Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	979 602 634
Organisasjonsform:	Samvirkeforetak
Foretaksnavn:	VERKET BARNEHAGE SA
Forretningsadresse:	Osloveien 23 1534 MOSS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2019 - 31.12.2019

Konsern

Morselskap i konsern:	Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet:	Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet:	Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet:	Anne Christin Hansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	28.04.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert

År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 01.09.2020

Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Foreldreinnbetalinger		2 284 610	2 251 401
Offentlig tilskudd		11 179 509	10 454 385
Sum inntekter		**13 464 118**	**12 705 786**
Kostnader			
Lønnskostnad	6	12 093 508	10 663 691
Avskrivning av driftsmidler	1	315 800	307 600
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1		
Annen driftskostnad		1 476 638	1 368 627
Sum kostnader		**13 885 946**	**12 339 918**
Driftsresultat		**-421 828**	**365 868**
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 522	3 069
Sum finansinntekter		**3 522**	**3 069**
Annen rentekostnad		79 717	75 549
Sum finanskostnader		**79 717**	**75 549**
Netto finans		**-76 195**	**-72 480**
Ordinært resultat før skattekostnad		**-498 024**	**293 389**
Ordinært resultat etter skattekostnad		**-498 024**	**293 389**
Årsresultat	4	**-498 024**	**293 389**
Årsresultat etter minoritetsinteresser		**-498 024**	**293 389**
Totalresultat		**-498 024**	**293 389**

Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Forskning og utvikling	1		
Konsesjoner, patenter o.l.	1		
Utsatt skattefordel	1		
Goodwill	1		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	1	6 140 522	6 328 600
Maskiner og anlegg	1		
Skip og flytende installasjoner	1		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1	20 416	102 316
Sum varige driftsmidler		**6 160 938**	**6 430 916**
Andre langsiktige fordringer	5		
Sum anleggsmidler		**6 160 938**	**6 430 916**
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		12 439	62 459
Andre kortsiktige fordringer		811 176	366 179
Sum fordringer		**823 614**	**428 637**
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2	932 401	1 764 311
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		**932 401**	**1 764 311**
Sum omløpsmidler		**1 756 015**	**2 192 948**
SUM EIENDELER		**7 916 953**	**8 623 864**

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Andelskapital	3	177 500	177 500
Annen innskutt egenkapital	4		
Sum innskutt egenkapital		**177 500**	**177 500**
Opptjent egenkapital			
Fond for vurderingsforskjeller	4		
Annen egenkapital	4	3 230 394	3 728 418
Udekket tap	4		
Sum opptjent egenkapital		**3 230 394**	**3 728 418**
Sum egenkapital		**3 407 894**	**3 905 918**
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	2 308 590	2 562 870
Øvrig langsiktig gjeld	5		
Sum annen langsiktig gjeld		**2 308 590**	**2 562 870**
Sum langsiktig gjeld		**2 308 590**	**2 562 870**
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		74 274	287 230
Skyldig offentlige avgifter		954 375	799 960
Annen kortsiktig gjeld		1 171 820	1 067 885
Sum kortsiktig gjeld		**2 200 469**	**2 155 076**
Sum gjeld		**4 509 059**	**4 717 946**
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		**7 916 953**	**8 623 864**

Årsregnskap 2019

Verket Barnehage SA

Org.nr.:979 602 634

Resultatregnskap

Verket Barnehage SA

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2019	2018
Foreldreinnbetalinger		2 284 610	2 251 401
Offentlig tilskudd		11 179 509	10 454 385
Sum driftsinntekter		**13 464 118**	**12 705 786**
Lønnskostnad	6	12 093 508	10 663 691
Avskrivning av driftsmidler	1	315 800	307 600
Annen driftskostnad		1 476 638	1 368 627
Sum driftskostnader		**13 885 946**	**12 339 918**
Driftsresultat		**-421 828**	**365 868**
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 522	3 069
Annen rentekostnad		79 717	75 549
Resultat av finansposter		**-76 195**	**-72 480**
Ordinært resultat		**-498 024**	**293 389**
Årsresultat	4	**-498 024**	**293 389**

Balanse

Verket Barnehage SA

Eiendeler	Note	2019	2018
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	1	6 140 522	6 328 600
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1	20 416	102 316
Sum varige driftsmidler		**6 160 938**	**6 430 916**
Sum anleggsmidler		**6 160 938**	**6 430 916**
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		12 439	62 459
Andre kortsiktige fordringer		811 176	366 179
Sum fordringer		**823 614**	**428 637**
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2	932 401	1 764 311
Sum omløpsmidler		**1 756 015**	**2 192 948**
Sum eiendeler		**7 916 953**	**8 623 864**

Balanse

Verket Barnehage SA

Egenkapital og gjeld	Note	2019	2018
Innskutt egenkapital			
Andelskapital	3	177 500	177 500
Sum innskutt egenkapital		**177 500**	**177 500**
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	3 230 394	3 728 418
Sum opptjent egenkapital		**3 230 394**	**3 728 418**
Sum egenkapital		**3 407 894**	**3 905 918**
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	2 308 590	2 562 870
Sum annen langsiktig gjeld		**2 308 590**	**2 562 870**
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		74 274	287 230
Skyldig offentlige avgifter		954 375	799 960
Annen kortsiktig gjeld		1 171 820	1 067 885
Sum kortsiktig gjeld		**2 200 469**	**2 155 076**
Sum gjeld		**4 509 059**	**4 717 946**
Sum egenkapital og gjeld		**7 916 953**	**8 623 864**

30.03.2020
Styret i Verket Barnehage SA

Anne C. Hansen
Anne Christin Hansen
Daglig leder

Christian Olavessen
Styreleder

Ole Jacob Madsen
Ole Jacob Madsen
Styremedlem

Vibeke Rebecca Aas-Hanssen
Styremedlem

Alma Habibovic
Alma Habibovic
Styremedlem

Svend Verner Yrvum
Svend Verner Yrvum
Styremedlem

Verket Barnehage SA Noter 2019

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter
Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter
Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Immaterielle eiendeler
Utgifter til egen utvikling av immaterielle eiendeler kostnadsføres løpende.

Varige driftsmidler
Tomter avskrives ikke. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Utgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

Fordringer
Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Pensjonsforpliktelser
Pensjonspremie inkludert arbeidsgiveravgift for kollektiv foretaksordning kostnadsføres løpende

Verket Barnehage SA

Noter 2019

Note 1 Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Bygninger og tomter	Driftsløsøre, inventar ol.	Totalt
Anskaffelseskost 01.01.2019	9 090 375	970 211	10 060 586
Tilgang	45 822		45 822
Avgang			0
Anskaffelseskost 31.12.2019	9 136 197	970 211	10 106 408
Akkumulerte avskrivninger	2 995 675	949 796	3 945 471
Bokført verdi 31.12.2019	**6 140 522**	**20 415**	**6 160 937**
Årets avskrivninger	233 900	81 900	315 800
Forventet økonomisk levetid	5-40 år	5-10 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	

Note 2 Bundne midler

	2019	2018
Herav bundne bankinnskudd	360 902	436 148

Note 3 Aksjekapital

Aksjekapitalen på kr. 177 500 består av 71 andeler à kr. 2 500.

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 01.01.2019	177 500	3 728 418	3 905 918
Årets resultat	0	-498 024	-498 024
Egenkapital 31.12.2019	**177 500**	**3 230 394**	**3 407 894**

Verket Barnehage SA Noter 2019

Note 5 Pantstillelser og garantier m.v

Gjeld som er sikret ved pant o.l	2019	2018
Gjeld til kredittinstitusjoner	-2 308 590	-2 562 870

Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	2019	2018
Tomter, bygninger	6 160 938	6 430 916

Gjeld som forfaller senere enn 5 år etter årets tilgang utgjør 1 038 870

Note 6 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm.

Lønnskostnader	2019	2018
Lønninger	9 292 968	8 608 451
Arbeidsgiveravgift	1 557 877	1 297 757
Pensjonskostnader	1 079 302	678 752
Andre ytelser	163 361	78 730
Sum	**12 093 508**	**10 663 691**
Sysselsatte årsverk	22	20

Ytelser til ledende personer	Daglig leder
Lønn/styrehonorar	643 986
Pensjonsutgifter	12 978
Annen godtgjørelse	13 304
Sum	**670 268**

Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

Kostnadsført godtgjørelse til revisor	2019	2018
Lovpålagt revisjon (inkl. teknisk bistand med årsregnskap)	30 000	32 000
Andre attestasjonstjenester	15 000	13 000
Sum	**45 000**	**45 000**

Til generalforsamlingen i Verket Barnehage SA

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Verket Barnehage SAs årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettvisende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2019, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettvisende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

PricewaterhouseCoopers AS, Kalnesveien 5, 1712 Grålum
T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no
Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap

Uavhengig revisors beretning - Verket Barnehage SA

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Sarpsborg, 30. mars 2020
PricewaterhouseCoopers AS

Morten Evensen
Statsautorisert revisor

(2)