



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 885 479 782
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: STOKKEVANNET BARNEHAGE SA
Forretningsadresse: Europaveien 147
3962 STATHELLE

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: Eva Liv Solesvik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.05.2020

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, 18.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Foreldrebetaling og andre inntekter		1 581 210	1 528 710
Offentlige tilskudd		7 499 725	7 133 672
Sum inntekter		9 080 935	8 662 382
Kostnader			
Mat barn m.m.		146 348	164 658
Lønnskostnad	4	7 537 596	7 048 187
Avskrivninger av driftsmidler	2	267 440	277 840
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2		
Annen driftskostnad	4	1 110 493	1 050 342
Sum kostnader		9 061 876	8 541 027
Driftsresultat		19 058	121 355
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		17 357	14 614
Sum finansinntekter		17 357	14 614
Annen rentekostnad		77 715	77 369
Sum finanskostnader		77 715	77 369
Netto finans		-60 358	-62 755
Ordinært resultat før skattekostnad		-41 300	58 600
Ordinært resultat etter skattekostnad		-41 300	58 600
Årsresultat		-41 300	58 600
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-41 300	58 600
Totalresultat		-41 300	58 600
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap			58 600



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Overført fra annen egenkapital		-41 300	
Sum overføringer og disponeringer	6	-41 300	58 600



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		3 505 390	3 737 990
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		193 368	228 208
Sum varige driftsmidler	2, 7	3 698 758	3 966 198
Sum anleggsmidler		3 698 758	3 966 198
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		52 599	12 114
Andre kortsiktige fordringer	3	416 646	252 881
Sum fordringer		469 245	264 995
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	1 655 908	1 763 331
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 655 908	1 763 331
Sum omløpsmidler		2 125 154	2 028 327
SUM EIENDELER		5 823 912	5 994 525
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Annen innskutt egenkapital		168 000	164 000
Sum innskutt egenkapital		168 000	164 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Udekket tap		256 988	215 688
Sum opptjent egenkapital		-256 988	-215 688
Sum egenkapital	6, 9	-88 988	-51 688
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	4 614 652	4 906 944
Sum annen langsiktig gjeld		4 614 652	4 906 944
Sum langsiktig gjeld		4 614 652	4 906 944
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		68 047	63 924
Skyldig offentlige avgifter	5	523 769	438 315
Annen kortsiktig gjeld	8	706 431	637 030
Sum kortsiktig gjeld		1 298 248	1 139 269
Sum gjeld		5 912 900	6 046 213
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 823 912	5 994 525



KPMG AS
Jernbaneveien 85
Postboks 1434
8037 Bodø

Telephone +47 04063
Fax +47 75 50 83 54
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til årsmøte i Stokkevannet Barnehage SA

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Stokkevannet Barnehage SAs årsregnskap som viser et underskudd på kr 41 300. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noteopplysninger 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 rettviseende 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 rettviseende 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 avvirket.

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 brukeren foretar basert på årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utfører og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er

KPMG AS, a Norwegian limited liability company and member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Offices in:

Oslo	Elverum	Mo i Rana	Stord
Alta	Finnsnes	Molde	Straume
Årendal	Hamar	Skien	Tromsø
Bergen	Haugesund	Sandefjord	Trondheim
Bodø	Knarvik	Sandnessjøen	Tynset
Drainmen	Kristiansand	Stavanger	Ålesund

Penneco Dokumentnøkkel: TLKAW-K3ZIH-UTSSD-0A38W-KVPMU-F2XS5



høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.

- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettvisende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

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 bokførings praksis i Norge.

Bodø, 9. juni 2020
KPMG AS

John Eilif Johansen
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

John Eilif Johansen

Statsautorisert revisor

På vegne av: KPMG

Serienummer: 9578-5999-4-2890353

IP: 80.232.xxx.xxx

2020-06-09 09:12:49Z



Penneo Dokumentnøkkel: 1LKAW-K3ZIH-UT3SD-0A38W-KWPMU-F2X55

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>



Årsregnskap 2019

Stokkevannet Barnehage SA

3962 STATHELLE

Org.nr. 885 479 782



Innhold:
Resultatregnskap
Balanse
Noteopplysninger



Resultatregnskap			
Stokkevannet Barnehage SA			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2019	2018
Foreldrebetaling og andre inntekter		1 581 210	1 528 710
Offentlige tilskudd		7 499 725	7 133 672
Sum driftsinntekter		9 080 935	8 662 382
Mat barn m.m.		146 348	164 658
Lønnskostnad	4	7 537 596	7 048 187
Avskrivninger av driftsmidler	2	267 440	277 840
Annen driftskostnad	4	1 110 493	1 050 342
Sum driftskostnader		9 061 876	8 541 027
Driftsresultat		19 058	121 355
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		17 357	14 614
Annen rentekostnad		77 715	77 369
Resultat av finansposter		-60 358	-62 755
Ordinært resultat		-41 300	58 600
Årsresultat		-41 300	58 600
Overføringer			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		0	58 600
Overført fra annen egenkapital		41 300	0
Sum overføringer	6	-41 300	58 600



Balanse			
Stokkevannet Barnehage SA			
Eiendeler	Note	2019	2018
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		3 505 390	3 737 990
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		193 368	228 208
Sum varige driftsmidler	2, 7	3 698 758	3 966 198
Sum anleggsmidler		3 698 758	3 966 198
Omløpsmidler			
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		52 599	12 114
Andre kortsiktige fordringer	3	416 646	252 881
Sum fordringer		469 245	264 995
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	1 655 908	1 763 331
Sum omløpsmidler		2 125 154	2 028 327
Sum eiendeler		5 823 912	5 994 525
Stokkevannet Barnehage SA		Side 3	



Balanse			
Stokkevannet Barnehage SA			
Egenkapital og gjeld	Note	2019	2018
Innskutt egenkapital			
Andeler		168 000	164 000
Sum innskutt egenkapital		168 000	164 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		-256 988	-215 688
Sum opptjent egenkapital		-256 988	-215 688
Sum egenkapital	6, 9	-88 988	-51 688
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	4 614 652	4 906 944
Sum annen langsiktig gjeld		4 614 652	4 906 944
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		68 047	63 924
Skyldig offentlige avgifter	5	523 769	438 315
Annen kortsiktig gjeld	8	706 431	637 030
Sum kortsiktig gjeld		1 298 248	1 139 269
Sum gjeld		5 912 900	6 046 213
Sum egenkapital og gjeld		5 823 912	5 994 525
Stathelle, den / - 2020 Styret i Stokkevannet Barnehage SA			
<hr/> Joakim Olsen styremedlem	<hr/> Ann Lisbeth Drøpping Polland styremedlem	<hr/> Lindy Haukedal styremedlem	
<hr/> Eva Liv Solesvik daglig leder	<hr/> Marianne Tovsen Savio styreleder	<hr/> Mona Bøe styremedlem	
Stokkevannet Barnehage SA			Side 4



Stokkevannet Barnehage SA

Noter til årsregnskapet 2019

Note 1 Regnskapsprinsipper

I årsregnskapet er alle poster verdsatt og periodisert i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og reglene som følger av god bokføringskikk for små foretak.

Klassifisering

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk, samt fordringer med forfall mer enn ett år etter balansedagen er medtatt som anleggsmidler. Gjeld som forfaller senere enn ett år fra balansedagen er oppført som langsiktig gjeld. Finansielle investeringer er klassifisert som omløpsmidler og vurdert til virkelig verdi.

Varige driftsmidler og avskrivninger

Varige driftsmidler er vurdert til kostpris etter fradrag for lineære avskrivninger som er beregnet på grunnlag av økonomisk levetid.

Fordringer

Fordringer er oppført i balansen med pålydende etter fradrag for konstaterte og forventede tap.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være tidspunktet for levering av varer og tjenester. Foreldrebetaling inntektsføres den måneden barnehageplassen leies. Kommunalt tilskudd inntektsføres med like månedlige beløp basert på tilsagn og utbetalt beløp. Andre spesielle tilskudd inntektsføres over den perioden disse er gitt, i henhold til tilsagnsbrev. Kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Skatt

Selskapet driver ikke skattepliktig virksomhet.

Note 2 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.19	7 018 556	714 126	7 732 682
Anskaffelseskost 31.12.19	7 018 556	714 126	7 732 682
Akkumulerte avskrivninger 31.12.19	3 513 166	520 758	4 033 924
Bokført verdi 31.12.19	3 505 390	193 368	3 698 758
Årets ordinære avskrivninger	232 600	34 840	267 440
Økonomisk levetid	18-30 år	0-15 år	

**Stokkevannet Barnehage SA****Noter til årsregnskapet 2019****Note 3 Andre kortsiktige fordringer**

	2019
Forskuddsbetalte kostnader	334 631
Til gode merverdiavgift	34 239
Andre kortsiktige fordringer	144
Krav på offentlige tilskudd	47 633
Sum andre kortsiktige fordringer	416 646

Note 4 Lønns - og personalkostnader

	2019	2018
Lønninger inkl. feriepenger	5 769 545	5 408 652
Arbeidsgiveravgift	940 487	862 881
Annen oppgavepliktige ytelser	7 366	6 678
Pensjonsforsikring	687 975	587 784
Andre personalkostnader	132 223	182 192
Sum lønns - og personalkostnader	7 537 596	7 048 187

Lønn og annen godtgjørelse til daglig leder/ledende personer utgjør **kr. 655 999**.
I tillegg kommer skattepliktig del av ulykkesforsikring og yrkesskadeforsikring **kr. 498**.

Det er ikke gitt lån eller stilt sikkerhet for ledende personer eller andre nærstående parter.

Samtlige ansatte er dekket ved kollektiv pensjonsforsikring som tilfredsstillende kravene til obligatorisk tjenestepensjon. Forpliktelsen er ikke balanseført, og den årlige pensjonspremien ansees som årets pensjonskostnad. Selskapet har i 2019 sysselsatt **12,6** årsverk.

Kostnadsført revisjonshonorar i 2019 utgjør **kr. 21 470**. Tjenester utover lovpålagt revisjon utgjør **kr. 500**.

Note 5 Bundne midler

Av selskapets bankinnskudd og lignende er **kr. 246 015** bundne midler. Skyldig skattetrekk pr. 31.12.2019 utgjør **kr. 238 985**.



Stokkevannet Barnehage SA

Noter til årsregnskapet 2019

Note 6 Egenkapital

	Innskudd EK	Opptjent EK	Sum
Egenkapital 01.01.2019	164 000	-215 688	-51 688
+/- endring andelskapital	4 000		4 000
Årets resultat		-41 300	-41 300
Egenkapital 31.12.2019	168 000	-256 988	-88 988

Innskutt andelskapital utgjør kr. 168 000 fordelt på 40 andeler.

Andelsinnskudd tilbakebetales når bam slutter i barnehagen.

Note 7 Langsiktig gjeld

Av selskapets langsiktige gjeld forfaller kr. 3 115 339 mer enn 5 år fram i tid.

Lånet i Husbanken har en restsaldo pr. 31.12.2019 på kr. 4 614 652.

Av foretakets bokførte gjeld er kr. 4 614 652 sikret ved garanti stilt av Bamble kommune.

Note 8 Annen kortsiktig gjeld

	2019
Skyldig feriepenge	639 461
Påløpne renter	14 552
Påløpne kostnader	15 369
Forskudd fra kunder	37 049
Sum annen kortsiktig gjeld	706 431

Note 9 Fortsatt drift

Styret er inneforstått med at barnehagens egenkapital er tapt. Stokkevannet Barnehage SA inngår i Bamble kommunes barnehageplan, og er ikke drevet ut i fra bedriftsøkonomiske målsetninger. De fremtidige nivå på offentlige tilskudd ligger til grunn for fortsatt drift. Nivå på foreldreinnbetalinger er styrt via lovpålagte vedtak. Bamble kommune er garantist for barnehagens langsiktige gjeld i forbindelse med bygget. Styret mener derfor at forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2019 er satt opp under denne forutsetningen.