

**Årsregnskap 2017
for
Fosnaheim Barnehagelag SA**

Foretaksnr. 971487305

Utarbeidet av:
SpareBank 1 SMN Regnskap AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Kremmergården
7100 RISSA

Resultatregnskap

	Note	2017	2016
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Kontingenter		541 419	540 450
Matpenger		56 560	60 000
Tilskudd	1	2 832 274	2 620 042
Annen driftsinntekt		931	1 155
Sum driftsinntekter		3 431 184	3 221 647
Driftskostnader			
Varekjøp, mat, leker, skyss		88 623	84 209
Lønnskostnad	2	2 704 135	2 658 376
Avskrivninger	3	30 786	27 600
Annen driftskostnad	2	235 948	256 927
Sum driftskostnader		3 059 493	3 027 112
DRIFTSRESULTAT		371 691	194 535
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Renteinntekter		11 214	12 265
Sum finansinntekter		11 214	12 265
Finanskostnader			
Rentekostnader		25 535	32 021
Sum finanskostnader		25 535	32 021
NETTO FINANSPOSTER		(14 321)	(19 756)
ÅRSRESULTAT		357 370	174 779
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	4	357 370	174 779
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		357 370	174 779

Balanse pr. 31.12.2017

	Note	31.12.2017	31.12.2016
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	1 081 296	1 055 599
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.		45 100	0
Sum varige driftsmidler		1 126 396	1 055 599
SUM ANLEGGSMIDLER		1 126 396	1 055 599
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer	5	(27 032)	(28 837)
Andre fordringer	6	136 225	123 705
Sum fordringer		109 193	94 868
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	1 468 337	1 795 594
SUM OMLØPSMIDLER		1 577 530	1 890 462
SUM EIENDELER		2 703 927	2 946 061
 EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	2 237 059	1 879 689
Sum opptjent egenkapital		2 237 059	1 879 689
SUM EGENKAPITAL		2 237 059	1 879 689
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	628 184
Sum annen langsiktig gjeld		0	628 184
SUM LANGSIKTIG GJELD		0	628 184
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		29 224	22 554
Skyldig offentlige avgifter		195 218	173 429
Annen kortsiktig gjeld		242 425	242 204
SUM KORTSIKTIG GJELD		466 867	438 188
SUM GJELD		466 867	1 066 372
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 703 927	2 946 061

Balanse pr. 31.12.2017

	Note	31.12.2017	31.12.2016
Rissa / -2018			
Ingrid K Brødreskift Styrets leder	Jens Ola Nyheim Daglig leder		
Espen Meyer Styremedlem	Lena R Hasselvold Styremedlem		
Marit Stoum Styremedlem	Anton Van Genugten Styremedlem		

Noter 2017

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

De regnskapsprinsipper som er gjengitt i regnskapslovens kapittel 4 om grunnleggende prinsipper og god regnskapsskikk og kapittel 5 om vurderingsregler er ikke gjengitt i denne innledende noten om regnskapsprinsipper dersom det ikke foreligger forhold ved regnskapsposten eller prinsippene og vurderingsreglene som fordrer en presisering (valgdgang mv).

Unntaksreglene i regnskapsloven for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt spesielt.

Presiseringer mht regnskapsprinsipper:

Anleggsmidler

Lineære avskrivninger over driftsmidlenes forventede økonomiske levetid er lagt til grunn ved beregning av avskrivningsbeløp.

Inntektsføring

Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet har pensjonsavtale gjennom en forsikringsavtale. Pensjonsforpliktelser og pensjonsmidlene er ikke oppført i regnskapet. Årets betalte premie er bokført i resultatregnskapet.

Skatt

Virksomheten er ikke skattepliktig.

Noter 2017

Note 1 - Tilskudd

	I år	I fjor
Tilskudd Rissa kommune	2 805 120	2 582 916
Tilskudd Dronning Mauds Minne	0	14 235
Tilskudd arbeidspraksis	0	0
Tilskudd spes prd	11 640	0
Søskenermoderasjon	15 514	22 891
Sum Tilskudd	2 832 274	2 620 042

Note 2 - Lønnskostnad

	I år	I fjor
Lønn	2 205 554	2 039 098
Arbeidsgiveravgift	247 950	255 057
Pensjonskostnader	195 266	336 205
Andre lønnsrelaterte ytelser	55 365	28 016
Totalt	2 704 135	2 658 376

Selskapet har hatt 5 årsverk i regnskapsåret.

Honorar til revisor består av:

Revisjon	6 200kr
----------	---------

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning for selskapets ansatte jfr. lov om obligatorisk tjenestepensjon. Foretaket har etablert en tjenestepensjonsordning som tilfredsstillende kravene i loven.

Lønn dagligleder	578 598kr
------------------	-----------

Noter 2017

Note 3 - Tomter, bygninger og annen fast eiendom

Avskrivningstablå

	Tomter, bygninger og annen fastinventar, verktoy, eiendom	Driftsløsøre, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	1 135 574	0	1 135 574
+ Tilgang	53 297	48 286	101 583
Anskaffelseskost pr. 31/12	1 188 871	48 286	1 237 157
Akk. av/nedskr. pr 1/1	79 974	0	79 974
+ Ordinære avskrivninger	27 600	3 186	30 786
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	107 574	3 186	110 760
Balanseført verdi pr 31/12	1 081 297	45 100	1 126 397
Prosentats for ord. avskr.	2-10	20-20	

Note 4 - Overføringer annen egenkapital

	Annen egenkapital
Pr 1.1.	1 879 689
Tilført fra årsresultat	357 370
Anvendt til årsresultat	0
Andre transaksjoner:	0
Pr 31.12.	2 237 059

Note 5 - Kundefordringer

Forskuddsbetalt	27 032
Skyldig	0
Sum	27 032

Noter 2017

Note 6 - Andre fordringer

	2017	2016
Forskuddsbetalte forsikringer	49 764	61 961
Forskuddsbetalte andre kostn	2 374	2 204
Momskompensasjon	84 087	59 540
Sum	136 225	123 705

Note 7 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 122 546 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 91 969.