

**Årsregnskap 2015
for
Fosnaheim Barnehagelag SA**

Foretaksnr. 971487305

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

Årsberetning 2015

Virksomhetens art

Selskapet driver Naturbarnehage i Rissa Kommune

Utvikling i resultat og stilling

	2015	2014	2013
Driftsinntekter	3 016 936	2 807 078	3 118 912
Driftsresultat	198 099	49 800	26 651
Årsresultat	185 018	40 400	35 799
	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
Balansesum	2 766 658	2 631 263	2 708 785
Egenkapital	1 704 910	1 519 893	1 479 493
Egenkapitalprosent	61,6%	57,8%	54,6%

Årsregnskapet gir en rettvise oversikt over utviklingen i foretaket, for resultatet i regnskapsåret og stillingen ved regnskapsårets slutt.

Fortsatt drift

Årsoppgjøret er avlagt under forutsetning om fortsatt drift. Styret bekrefter at denne forutsetningen er tilstede.

Arbeidsmiljø og personale

Arbeidsmiljøet betraktes som godt, og det iverksettes løpende tiltak for forbedringer. Ansatte i virksomheten har ikke vært utsatt for ulykker eller skader i forbindelse med utførelse av sitt arbeid.

Det har ikke vært betydelig sykefravær i 2015, og det arbeides kontinuerlig for å holde sykefraværet så lavt som mulig.

Likestilling mellom kjønnene

Av totalt antall ansatte, er 6 kvinner og 1 mann. Styret består 3 kvinner og 2 menn.

Miljørapport

Det er ingen forhold ved selskapets virksomhet som har påvirkning på det ytre miljø.

Rissa den 07.03.16

Marianne B Langmo
Styreleder

Jens Ola Nyheim
Daglig leder

Ingrid K M Brødreskift
Styremedlem

Anton Van Genugten
Styremedlem

Esben Meyer
Styremedlem

Marit Stoum
Styremedlem

Resultatregnskap

	Note	2015	2014
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Kontingenter		514 278	502 650
Matpenger		59 520	59 960
Tilskudd	1	2 440 675	2 204 666
Annen driftsinntekt		2 463	39 803
Sum driftsinntekter		3 016 936	2 807 078
Driftskostnader			
Varekjøp, mat, leker, skyss		87 905	85 900
Lønnskostnad	2	2 481 657	2 365 936
Avskrivninger	3	23 603	21 600
Annen driftskostnad	2	225 672	283 842
Sum driftskostnader		2 818 837	2 757 279
DRIFTSRESULTAT		198 099	49 800
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Renteinntekter		20 079	27 211
Sum finansinntekter		20 079	27 211
Finanskostnader			
Rentekostnader		33 160	36 611
Sum finanskostnader		33 160	36 611
NETTO FINANSPOSTER		(13 081)	(9 400)
ÅRSRESULTAT		185 018	40 400
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	4	185 018	40 400
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		185 018	40 400

Balanse pr. 31.12.2015

	Note	31.12.2015	31.12.2014
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	1 083 199	1 047 099
Sum varige driftsmidler		1 083 199	1 047 099
SUM ANLEGGSMIDLER		1 083 199	1 047 099
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer	5	(12 260)	(13 778)
Andre fordringer	6	132 389	111 680
Sum fordringer		120 129	97 902
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	1 563 330	1 486 262
SUM OMLØPSMIDLER		1 683 459	1 584 164
SUM EIENDELER		2 766 658	2 631 263
 EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	1 704 910	1 519 893
Sum opptjent egenkapital		1 704 910	1 519 893
SUM EGENKAPITAL		1 704 910	1 519 893
 GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	666 882	703 707
Sum annen langsiktig gjeld		666 882	703 707
SUM LANGSIKTIG GJELD		666 882	703 707
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		20 399	30 240
Skyldig offentlige avgifter		152 372	148 434
Annen kortsiktig gjeld		222 095	228 989
SUM KORTSIKTIG GJELD		394 866	407 663
SUM GJELD		1 061 748	1 111 370
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 766 658	2 631 263

Balanse pr. 31.12.2015

	Note	31.12.2015	31.12.2014
Rissa 07.03.16			
Marinne B Langmo Styrets leder	Jens Ola Nyheim Daglig leder		
Espen Meyer Styremedlem	Ingrid Brødreskift Styremedlem		
Marit Stoum Styremedlem	Anton Van Genugten Styremedlem		

Noter 2015

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 (valgadgang 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 2015

Note 1 - Tilskudd

	I år	I fjor
TILSKUDD RISSA KOMMUNE	2 411 990	2 185 756
TILSKUDD DRONNING MAUDSMINNE	5 695	0
TILSKUDD ARBEIDSPRAKSIS	0	8 782
TILSKUDD SPES PED	0	0
ANNEN REFUSJON (SØSKENMODERASJON OG RØROSTUR)	22 989	10128
Sum Tilskudd	2 440 675	2 204 666

Note 2 - Lønnskostnad

	I år	I fjor
Lønn	2 025 910	1 908 934
Arbeidsgiveravgift	233 140	221 870
Pensjonskostnader	174 680	184 584
Andre lønnsrelaterte ytelser	47 927	50 548
Totalt	2 481 657	2 365 936

Selskapet har hatt 5 årsverk i regnskapsåret.

Honorar til revisor består av:

Revisjon	2 525
----------	-------

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.

Noter 2015

Note 3 - Tomter, bygninger og annen fast eiendom

Avskrivningstablå

	Tomter, bygninger og annen fast eiendom
Anskaffelseskost pr. 1/1	1 075 871
+ Tilgang	59 703
Anskaffelseskost pr. 31/12	1 135 574
Akk. av/nedskr. pr 1/1	28 771
+ Ordinære avskrivninger	23 603
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	52 374
Balanseført verdi pr 31/12	1 083 200
Prosentstatts for ord. avskr.	2-10

Note 4 - Overføringer annen egenkapital

	Annen egenkapital
Pr 1.1.	1 519 893
Tilført fra årsresultat	185 018
Anvendt til årsresultat	0
Andre transaksjoner:	0
Pr 31.12.	1 704 910

Note 5 - Kundefordringer

Forskuddsbetalt	16 581
Skyldig	4 321

Noter 2015

Note 6 - Andre fordringer

	I år	I fjor
Forskuddsbetalte pensjonsforsikringer		36 803
Forskuddsbetalte forsikringer	58 584	2 554
Forskuddsbetalte andre driftskostn	1 246	
Momskompensasjon	72 558	72 322

Note 7 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 84 747 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 84 780.

Note 8 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Gjeldspost med forfall senere enn 5 år fra balansedagen utgjør pr 31.12. i år kr 452 507