

**Årsregnskap 2016
for
Fosnaheim Barnehagelag SA**

Foretaksnr. 971487305

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

Årsberetning 2016

Virksomhetens art

Selskapet driver Naturbarnehage i Rissa Kommune

Utvikling i resultat og stilling

	2016	2015	2014
Driftsinntekter	3 221 647	3 016 936	2 807 078
Driftsresultat	194 535	198 099	49 800
Årsresultat	174 779	185 018	40 400
	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Balansesum	2 946 061	2 766 658	2 631 263
Egenkapital	1 879 689	1 704 910	1 519 893
Egenkapitalprosent	63,8%	61,6%	57,8%

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

Fortsatt drift

Årsoppgjøret 2016 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 2016, 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

Ingrid K M Brødreskift
Styreleder

Jens Ola Nyheim
Daglig leder

Lena Hasselvold
Styremedlem

Anton Van Genugten
Styremedlem

Esben Meyer
Styremedlem

Marit Stoum
Styremedlem

Resultatregnskap

	Note	2016	2015
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Kontingenter		540 450	514 278
Matpenger		60 000	59 520
Tilskudd	1	2 620 042	2 440 675
Annen driftsinntekt		1 155	2 463
Sum driftsinntekter		3 221 647	3 016 936
Driftskostnader			
Varekjøp, mat, leker, skyss		84 209	87 905
Lønnskostnad	2	2 658 376	2 481 657
Avskrivninger	3	27 600	23 603
Annen driftskostnad	2	256 927	225 672
Sum driftskostnader		3 027 112	2 818 837
DRIFTSRESULTAT		194 535	198 099
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Renteinntekter		12 265	20 079
Sum finansinntekter		12 265	20 079
Finanskostnader			
Rentekostnader		32 021	33 160
Sum finanskostnader		32 021	33 160
NETTO FINANSPOSTER		(19 756)	(13 081)
ÅRSRESULTAT		174 779	185 018
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	4	174 779	185 018
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		174 779	185 018

Balanse pr. 31.12.2016

	Note	31.12.2016	31.12.2015
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	1 055 599	1 083 199
Sum varige driftsmidler		1 055 599	1 083 199
SUM ANLEGGSMIDLER		1 055 599	1 083 199
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer	5	(28 837)	(12 260)
Andre fordringer	6	123 705	132 389
Sum fordringer		94 868	120 129
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	1 795 594	1 563 330
SUM OMLØPSMIDLER		1 890 462	1 683 459
SUM EIENDELER		2 946 061	2 766 658
 EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	1 879 689	1 704 910
Sum opptjent egenkapital		1 879 689	1 704 910
SUM EGENKAPITAL		1 879 689	1 704 910
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	628 184	666 882
Sum annen langsiktig gjeld		628 184	666 882
SUM LANGSIKTIG GJELD		628 184	666 882
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		22 554	20 399
Skyldig offentlige avgifter		173 429	152 372
Annen kortsiktig gjeld		242 204	222 095
SUM KORTSIKTIG GJELD		438 188	394 866
SUM GJELD		1 066 372	1 061 748
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 946 061	2 766 658

Balanse pr. 31.12.2016

	Note	31.12.2016	31.12.2015
Rissa			
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 2016

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 2016

Note 1 - Tilskudd

	I år	I fjor
TILSKUDD RISSA KOMMUNE	2 582 916	2 411 990
TILSKUDD DRONNING MAUDSMINNE	14 235	5 695
TILSKUDD ARBEIDSPRAKSIS	0	0
TILSKUDD SPES PED	0	0
SØSKENMODERASJON	22 891	22 989
Sum Tilskudd	2 620 042	2 440 675

Note 2 - Lønnskostnad

	I år	I fjor
Lønn	2 039 098	2 025 910
Arbeidsgiveravgift	255 057	233 140
Pensjonskostnader	336 205	174 680
Andre lønnsrelaterte ytelser	28 016	47 927
Totalt	2 658 376	2 481 657

Selskapet har hatt 5 årsverk i regnskapsåret.

Honorar til revisor består av:

Revisjon	4 300kr
----------	---------

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	543 963kr
------------------	-----------

Noter 2016

Note 3 - Tomter, bygninger og annen fast eiendom

Avskrivningstablå

	Tomter, bygninger og annen fast eiendom
Anskaffelseskost pr. 1/1	1 135 574
Anskaffelseskost pr. 31/12	1 135 574
Akk. av/nedskr. pr 1/1	52 374
+ Ordinære avskrivninger	27 600
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	79 974
Balanseført verdi pr 31/12	1 055 600
Prosentats for ord. avskr.	2-10

Note 4 - Overføringer annen egenkapital

	Annen egenkapital
Pr 1.1.	1 704 910
Tilført fra årsresultat	174 779
Anvendt til årsresultat	0
Andre transaksjoner:	0
Pr 31.12.	1 879 689

Note 5 - Kundefordringer

Forskuddsbetalt	31 161
Skyldig	2 324
Sum	28 837

Noter 2016

Note 6 - Andre fordringer

	I år	I fjor
Forskuddsbetalte forsikringer	61 961	58 584
Forskuddsbetalte andre driftskostn	2 204	1 246
Momskompensasjon	59 540	72 558
Sum	123 705	132 389

Note 7 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 91 969 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 84 747.

Note 8 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Gjeldspost med forfall senere enn 5 år fra balansedagen utgjør pr 31.12. i år kr 402 825