



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2024 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 334 780
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HEIMTUN BARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Engasvegen 200
7900 RØRVIK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2024 - 31.12.2024

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: Brit Helen Helmersen Buvarp
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.06.2025

Grunnlag for avgivelse

År 2024: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2023: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2024

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, 24.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Foreldrebetaling - annen inntekt		1 292 715	1 414 804
Offentlige tilskudd		11 303 102	9 986 683
Sum inntekter		12 595 817	11 401 487
Kostnader			
Mat barn m.m.		141 199	
Lønns - og personalkostnader	2	9 886 993	8 282 973
Avskrivning av driftsmidler	3	400 015	492 461
Annen driftskostnad		930 460	1 022 881
Sum kostnader		11 358 667	9 798 314
Driftsresultat		1 237 150	1 603 173
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		70 049	35 602
Annen finansinntekt			4 806 438
Sum finansinntekter		70 049	4 842 040
Annen rentekostnad		156 218	159 223
Sum finanskostnader		156 218	159 223
Netto finans		-86 169	4 682 816
Resultat før skattekostnad		1 150 981	6 285 989
Skattekostnad på resultat	4	256 641	336 452
Årsresultat		894 340	5 949 538
Årsresultat etter minoritetsinteresser		894 340	5 949 538
Totalresultat		894 340	5 949 538
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag		390 000	3 547 211



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
Udekket tap	5		
Avsatt til annen egenkapital	5	504 340	2 402 327
Overført fra annen egenkapital	5		
Sum overføringer og disponeringer		894 340	5 949 538



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	116 754	110 376
Sum immaterielle eiendeler		116 754	110 376
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	6	5 840 583	6 589 214
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		538 298	189 682
Sum varige driftsmidler	3	6 378 880	6 778 895
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer			3 587 388
Sum finansielle anleggsmidler			3 587 388
Sum anleggsmidler		6 495 635	10 476 659
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			172 128
Andre kortsiktige fordringer	7	522 604	308 356
Sum fordringer		522 604	480 484
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		5 032 847	4 095 103
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 032 847	4 095 103
Sum omløpsmidler		5 555 452	4 575 587
SUM EIENDELER		12 051 086	15 052 246

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		-7 666	-7 666
Sum innskutt egenkapital		22 334	22 334
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		7 168 615	6 664 275
Sum opptjent egenkapital		7 168 615	6 664 275
Sum egenkapital	5	7 190 949	6 686 609
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	2 380 310	2 701 137
Øvrig langsiktig gjeld		99 500	122 000
Sum annen langsiktig gjeld		2 479 810	2 823 137
Sum langsiktig gjeld		2 479 810	2 823 137
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		121 259	144 444
Betalbar skatt	4	153 019	315 054
Skyldig offentlige avgifter		435 989	372 392
Kortsiktig konserngjeld		500 000	3 585 339
Annen kortsiktig gjeld	8	1 170 060	1 125 271
Sum kortsiktig gjeld		2 380 327	5 542 500
Sum gjeld		4 860 137	8 365 637
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		12 051 086	15 052 246



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2024 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2025 552681

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 334 780
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HEIMTUN BARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Engasvegen 200
7900 RØRVIK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2024 - 31.12.2024

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: Brit Helen Helmersen Buvarp
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.06.2025

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2024: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2023: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2024.

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, 23.06.2025



Organisasjonsnr: 914 334 780
HEIMTUN BARNEHAGE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Foreldrebetaling - annen inntekt		1 292 715	1 414 804
Offentlige tilskudd		11 303 102	9 986 683
Sum inntekter		12 595 817	11 401 487
Kostnader			
Mat barn m.m.		141 199	
Lønns - og personalkostnader	2	9 886 993	8 282 973
Avskrivning av driftsmidler	3	400 015	492 461
Annen driftskostnad		930 460	1 022 881
Sum kostnader		11 358 667	9 798 314
Driftsresultat		1 237 150	1 603 173
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		70 049	35 602
Annen finansinntekt			4 806 438
Sum finansinntekter		70 049	4 842 040
Annen rentekostnad		156 218	159 223
Sum finanskostnader		156 218	159 223
Netto finans		-86 169	4 682 816
Resultat før skattekostnad		1 150 981	6 285 989
Skattekostnad på resultat	4	256 641	336 452
Årsresultat		894 340	5 949 538
Årsresultat etter minoritetsinteresser		894 340	5 949 538
Totalresultat		894 340	5 949 538
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag		390 000	3 547 211
Udekket tap	5		
Avsatt til annen egenkapital	5	504 340	2 402 327
Overført fra annen egenkapital	5		
Sum overføringer og disponeringer		894 340	5 949 538



Organisasjonsnr: 914 334 780
HEIMTUN BARNEHAGE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	116 754	110 376
Sum immaterielle eiendeler		116 754	110 376
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	6	5 840 583	6 589 214
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr		538 298	189 682
Sum varige driftsmidler	3	6 378 880	6 778 895
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer			3 587 388
Sum finansielle anleggsmidler			3 587 388
Sum anleggsmidler		6 495 635	10 476 659
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			172 128
Andre kortsiktige fordringer	7	522 604	308 356
Sum fordringer		522 604	480 484
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		5 032 847	4 095 103
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 032 847	4 095 103
Sum omløpsmidler		5 555 452	4 575 587
SUM EIENDELER		12 051 086	15 052 246
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		-7 666	-7 666



Sum innskutt egenkapital		22 334	22 334
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		7 168 615	6 664 275
Sum opptjent egenkapital		7 168 615	6 664 275
Sum egenkapital	5	7 190 949	6 686 609
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	6	2 380 310	2 701 137
Øvrig langsiktig gjeld		99 500	122 000
Sum annen langsiktig gjeld		2 479 810	2 823 137
Sum langsiktig gjeld		2 479 810	2 823 137
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		121 259	144 444
Betalbar skatt	4	153 019	315 054
Skyldig offentlige avgifter		435 989	372 392
Kortsiktig konserngjeld		500 000	3 585 339
Annen kortsiktig gjeld	8	1 170 060	1 125 271
Sum kortsiktig gjeld		2 380 327	5 542 500
Sum gjeld		4 860 137	8 365 637
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		12 051 086	15 052 246



Organisasjonsnr: 914 334 780
HEIMTUN BARNEHAGE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
16.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



Til generalforsamlingen i Heimtun Barnehage AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Heimtun Barnehage AS som viser et overskudd på kr 894 340. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2024, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2024 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 International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under "Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet". Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for å utarbeide årsregnskapet og 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.

Godkjent revisjonsselskap



IN REVISJON AS
Foretaksregisteret:
NO 978 685 188 MVA
Bank: 4448.18.41698

Avd. Namdal
Kirkegata 5B,
7800 Namsos
Tlf: +47 913 76 584

Avd. Innherred
Hamnegata 20,
7714 Steinkjer
Tlf: +47 906 29 395

E-post:
adm@inrev.no
Nettside:
www.inrev.no



Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål 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 ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

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

Namsos, 28.05.2025
IN Revisjon AS

Sylvia Gladsø
statsautorisert revisor



Årsregnskap 2024

Heimtun Barnehage AS

7900 RØRVIK

Org.nr. 914 334 780



Innhold:
Resultatregnskap
Balanse
Noteopplysninger



Resultatregnskap			
Heimtun Barnehage AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2024	2023
Foreldrebetaling - annen inntekt		1 292 715	1 414 804
Offentlige tilskudd		11 303 102	9 986 683
Sum driftsinntekter		12 595 817	11 401 487
Mat barn m.m.		141 199	0
Lønns - og personalkostnader	2	9 886 993	8 282 973
Avskrivning av driftsmidler	3	400 015	492 461
Annen driftskostnad		930 460	1 022 881
Sum driftskostnader		11 358 667	9 798 314
Driftsresultat		1 237 150	1 603 173
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		70 049	35 602
Annen finansinntekt		0	4 806 438
Annen rentekostnad		156 218	159 223
Resultat av finansposter		-86 169	4 682 816
Resultat før skattekostnad		1 150 981	6 285 989
Skattekostnad på resultat	4	256 641	336 452
Resultat		894 340	5 949 538
Årsresultat		894 340	5 949 538
Overføringer			
Avsatt konsernbidrag		390 000	3 547 211
Avsatt til annen egenkapital	5	504 340	2 402 327
Sum overføringer		894 340	5 949 538



Balanse			
Heimtun Barnehage AS			
Eiendeler	Note	2024	2023
Anleggsmidler			
Utsatt skattefordel	4	116 754	110 376
Sum immaterielle eiendeler		116 754	110 376
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	6	5 840 583	6 589 214
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		538 298	189 682
Sum varige driftsmidler	3	6 378 880	6 778 895
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		0	3 587 388
Sum finansielle anleggsmidler		0	3 587 388
Sum anleggsmidler		6 495 635	10 476 659
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		0	172 128
Andre kortsiktige fordringer	7	522 604	308 356
Sum fordringer		522 604	480 484
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		5 032 847	4 095 103
Sum omløpsmidler		5 555 452	4 575 587
Sum eiendeler		12 051 086	15 052 246
Heimtun Barnehage AS		Side 3	



Balanse			
Heimtun Barnehage AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2024	2023
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		-7 666	-7 666
Sum innskutt egenkapital		22 334	22 334
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		7 168 615	6 664 275
Sum opptjent egenkapital		7 168 615	6 664 275
Sum egenkapital	5	7 190 949	6 686 609
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	2 380 310	2 701 137
Øvrig langsiktig gjeld		99 500	122 000
Sum annen langsiktig gjeld		2 479 810	2 823 137
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		121 259	144 444
Betalbar skatt	4	153 019	315 054
Skyldig offentlige avgifter		435 989	372 392
Kortsiktig konserngjeld		500 000	3 585 339
Annen kortsiktig gjeld	8	1 170 060	1 125 271
Sum kortsiktig gjeld		2 380 327	5 542 500
Sum gjeld		4 860 137	8 365 637
Sum egenkapital og gjeld		12 051 086	15 052 246
Rørvik / - Styret i Heimtun Barnehage AS			
_____ Brit Helen Helmersen Buvarp styreleder/daglig leder		_____ Per-Helge Buvarp styremedlem	
Heimtun Barnehage AS			Side 4



Heimtun Barnehage AS

Noter til årsregnskapet 2024

Note 1 Prinsippnote for AS

I årsregnskapet er alle poster verdsatt og periodisert i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og reglene som følger av god bokføringsskikk 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

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endringer i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med gjeldende skattesats på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessig og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjell som reverseres eller kan reverseres i samme periode, er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttegjort.

Note 2 Lønns - personalkostnader

	2024	2023
Lønninger inkl. feriepenger	8 420 551	6 942 964
Arbeidsgiveravgift	479 033	395 594
Annen oppgavepliktige ytelser	12 737	0
Pensjonsforsikring	666 644	674 512
Andre personalkostnader	308 028	269 903
Sum lønns - og personalkostnader	9 886 993	8 282 973

Selskapet har i 2024 sysselsatt 16 årsverk.



Heimtun Barnehage AS	Noter til årsregnskapet 2024
-----------------------------	-------------------------------------

Note 3 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.24	9 729 505	1 835 851	11 565 356
= Anskaffelseskost 31.12.24	9 729 505	1 835 851	11 565 356
Akkumulerte avskrivninger 31.12.24	3 888 921	1 297 554	5 186 475
= Bokført verdi 31.12.24	5 840 583	538 297	6 378 880
Årets ordinære avskrivninger	285 581	114 434	400 015
Økonomisk levetid	5-48 år	0-25 år	

Note 4 Skatt

	2024	2023
Årets skattekostnad		
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	263 019	353 182
Endring i utsatt skattefordel	-6 378	-16 730
Skattekostnad ordinært resultat	256 641	336 452
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	1 150 981	6 285 989
Permanente forskjeller	15 573	0
Endring i midlertidige forskjeller	28 989	0
Avgitt konsernbidrag	-500 000	0
Skattepliktig inntekt	695 542	6 285 989
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	263 019	1 103 829
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-110 000	-788 775
Sum betalbar skatt i balansen	153 019	315 054

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2024	2023	Endring
Varige driftsmidler	-530 699	-514 650	16 049
Gevinst – og tapskonto	0	12 939	12 939
Sum	-530 699	-501 711	28 989
Grunnlag for utsatt skattefordel	-530 699	-501 711	28 989
Utsatt skattefordel (22 %)	-116 754	-110 376	6 377



Heimtun Barnehage AS Noter til årsregnskapet 2024

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt EK	Opptjent EK	Sum
Egenkapital 01.01.2024	30 000	-7 666	6 664 275	6 686 609
Årets resultat			894 340	894 340
Konsernbidrag avgitt (etter skatt)			-390 000	-390 000
Egenkapital 31.12.2024	30 000	-7 666	7 168 615	7 190 949

Note 6 Langsiktig gjeld

Av selskapets langsiktige gjeld forfaller **kr. 603 689** mer enn 5 år fram i tid.

Lån er sikret mot pant i eiendommen, g.nr. 210, b.nr. 1 554 i Nærøysund kommune.

Bokført verdi pantsatt eiendom er pr. 31.12.2024 **kr. 3 934 173**.

Lånet i Husbanken har en restsaldo pr. 31.12.2024 på **kr. 1 122 915**.

Lånet i Sparebank SMN har en restsaldo pr. 31.12.2024 på **kr. 1 257 395**.

Investeringsatilskudd: restsaldo pr. 31.12.2024 er **kr. 99 500**

Note 7 Andre kortsiktige fordringer

	2024
Krav på tilskudd	154 629
Forskuddsbetalte kostnader	128 059
Krav på refusjoner	31 340
Til gode merverdiavgift	207 076
Andre kortsiktige fordringer	1 501
Sum andre kortsiktige fordringer	522 604

Note 8 Annen kortsiktig gjeld

	2024
Forskudd fra kunder	13 826
Skyldi konsernbidrag	500 000
Skyldig feriepenger	985 687
Påløpne renter	7 918
Påløpne kostnader	20 665
Innbetalt depositum	141 964
Sum annen kortsiktig gjeld	1 670 060

**Heimtun Barnehage AS****Noter til årsregnskapet 2024****Note 9 Handel med nærstående og mellomværende med morselskap**

Heimtun Barnehage AS har hatt følgende handler med nærstående parter i regnskapsåret 2024:

Nærstående part	Relasjon	Beskrivelse	Beløp, netto
Kenneth Buvarp	Eier (aksjonær i morselskap)	Leie av lager	26 640
Helbu AS	Aksjonær (morselskap)	Leie av vaktmesterbil	8 847
Brit Helen Helmersen Buvarp	Eier (aksjonær i morselskap)	Lønn styrer	885 636
Per-Helge Buvarp	Eier (aksjonær i morselskap)	Lønn vaktmester	194 477
Martin Buvarp	Eier (aksjonær i morselskap)	Lønn ped.leder	484 774
Silje Buvarp	Eier (aksjonær i morselskap)	Lønn ped.leder	626 764
Gunn Tove Johansen	Søster til eier (aksjonær i morselskap)	Lønn assistent	482 191

Kortsiktig gjeld til Helbu AS pr. 31.12.24 er kr. 500 000 og gjelder konsernbidrag