



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 871 487 472
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: HAMNA FRILUFTSBARNEHAGE SA
Forretningsadresse: Otervegen 35
9017 TROMSØ

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Vanja Engstad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.05.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 22.05.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Foreldrebetaling		1 214 068	1 372 820
Offentlige tilskudd/refusjoner		7 990 972	7 751 048
Sum inntekter		9 205 040	9 123 868
Kostnader			
Varekostnad		253 822	
Lønnskostnad	1, 2, 3	7 658 158	7 684 532
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	4 965	203 646
Annen driftskostnad	5	740 013	1 375 944
Sum kostnader		8 656 957	9 264 122
Driftsresultat		548 083	-140 254
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4 491	8 303
Sum finansinntekter		4 491	8 303
Annen rentekostnad		1 063	
Annen finanskostnad		135	1 135
Sum finanskostnader		1 198	1 135
Netto finans		3 293	7 168
Ordinært resultat før skattekostnad		551 376	-133 086
Ordinært resultat etter skattekostnad		551 376	-133 086
Årsresultat		551 376	-133 086
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		551 376	-133 086
Sum overføringer og disponeringer		551 376	-133 086



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6	34 752	39 717
Sum varige driftsmidler	10	34 752	39 717
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer			5 000
Sum finansielle anleggsmidler			5 000
Sum anleggsmidler		34 752	44 717
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	7	71 125	49 190
Andre fordringer		178 915	167 524
Sum fordringer		250 040	216 714
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	2 857 857	2 574 597
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 857 857	2 574 597
Sum omløpsmidler		3 107 897	2 791 311
SUM EIENDELER		3 142 649	2 836 029
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Annen innskutt egenkapital	9	130 000	105 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum innskutt egenkapital		130 000	105 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	1 660 228	1 108 852
Sum opptjent egenkapital		1 660 228	1 108 852
Sum egenkapital	9	1 790 228	1 213 852
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	3 936	19 528
Sum annen langsiktig gjeld		3 936	19 528
Sum langsiktig gjeld		3 936	19 528
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		142 397	287 620
Skyldige offentlige avgifter		370 017	453 115
Annen kortsiktig gjeld		836 071	861 914
Sum kortsiktig gjeld		1 348 485	1 602 649
Sum gjeld		1 352 421	1 622 177
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 142 649	2 836 029



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 350773

Enheten

Organisasjonsnummer: 871 487 472
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: HAMNA FRILUFTSBARNEHAGE SA
Forretningsadresse: Otervegen 35
9017 TROMSØ

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Vanja Engstad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.05.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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, 21.06.2021



Organisasjonsnr: 871 487 472
HAMNA FRILUFTSBARNEHAGE SA

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Foreldrebetaling		1 214 068	1 372 820
Offentlige tilskudd/ refusjoner		7 990 972	7 751 048
Sum inntekter		9 205 040	9 123 868
Kostnader			
Varekostnad		253 822	
Lønnskostnad	1, 2, 3	7 658 158	7 684 532
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	4 965	203 646
Annen driftskostnad	5	740 013	1 375 944
Sum kostnader		8 656 957	9 264 122
Driftsresultat		548 083	-140 254
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4 491	8 303
Sum finansinntekter		4 491	8 303
Annen rentekostnad		1 063	
Annen finanskostnad		135	1 135
Sum finanskostnader		1 198	1 135
Netto finans		3 293	7 168
Ordinært resultat før skattekostnad		551 376	-133 086
Ordinært resultat etter skattekostnad		551 376	-133 086
Årsresultat		551 376	-133 086
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		551 376	-133 086
Sum overføringer og disponeringer		551 376	-133 086



Organisasjonsnr: 871 487 472
HAMNA FRILUFTSBARNEHAGE SA

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2020** **2019**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner,
ol.

	6	34 752	39 717
Sum varige driftsmidler	10	34 752	39 717

Finansielle anleggsmidler

Andre fordringer

			5 000
Sum finansielle anleggsmidler			5 000

Sum anleggsmidler		34 752	44 717
--------------------------	--	---------------	---------------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer

Andre fordringer

	7	71 125	49 190
		178 915	167 524
Sum fordringer		250 040	216 714

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende

	8	2 857 857	2 574 597
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 857 857	2 574 597

Sum omløpsmidler		3 107 897	2 791 311
-------------------------	--	------------------	------------------

SUM EIENDELER		3 142 649	2 836 029
----------------------	--	------------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Annen innskutt egenkapital 9

		130 000	105 000
Sum innskutt egenkapital		130 000	105 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 9

		1 660 228	1 108 852
Sum opptjent egenkapital		1 660 228	1 108 852



Sum egenkapital	9	1 790 228	1 213 852
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	10	3 936	19 528
Sum annen langsiktig gjeld		3 936	19 528
Sum langsiktig gjeld		3 936	19 528
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		142 397	287 620
Skyldige offentlige			
avgifter		370 017	453 115
Annen kortsiktig gjeld		836 071	861 914
Sum kortsiktig gjeld		1 348 485	1 602 649
Sum gjeld		1 352 421	1 622 177
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 142 649	2 836 029



Organisasjonsnr: 871 487 472
HAMNA FRILUFTSBARNEHAGE SA

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper
Se filvedlegg.

Note
Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note
1

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	6451287.00	6203523.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	506844.00	603198.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	648929.00	871557.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	51098.00	6255.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	7658158.00	7684533.00

Note
3

Ytelser til ledende personer

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	719244.00		2833.00

Note
3

Ytelser til andre ledende personer

<u>Ledende person</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
-----------------------	-------------	---------------------	----------------------



Styremedlem	21210.00
<u>Sum ytelse andre led.pers. Lønn</u>	<u>Pensj.forpl. Andre godtgj.</u>
	21210.00

Note

5

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	17000.00	
<u>Andre tjenester</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	7750.00	7350.00
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	24750.00	7350.00

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

15.30

Note

2

Obligatorisk tjenstepensjon

Er virksomheten pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov:
Ja

Oppfyller pensjonsordning lovkravene: Ja

Foretaket er pliktig til å ha kollektiv pensjonsordning som følger hovedtariffavtale mellom PBL og Fagforbundet, Utdanningsforbundet og Delta. Foretaket har ytelsesbasert pensjonsforsikring etter lov om foretakspensjon.

Note

4

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



Noter 2020

HAMNA FRILUFTSBARNEHAGE SA

Regnskapsprinsipper

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

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 1 - Lønnskostnader etc

	2020	2019
Lønn	6 451 287	6 203 523
Arbeidsgiveravgift	506 844	603 198
Pensjonskostnader	648 929	871 557
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	51 098	6 255
Sum	7 658 158	7 684 533

Foretaket har sysselsatt 15,3 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfylder kravene etter loven.

Mer om obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha kollektiv pensjonsordning som følger hovedtariffavtale mellom PBL og Fagforbundet, Utdanningsforbundet og Delta. Foretaket har ytelsesbasert pensjonsforsikring etter lov om foretakspensjon.

Note 3 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	719 244		2 833

Ledende person	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Styremedlem			21 210
Total ytelse til andre ledende personer	0	0	21 210

Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.

Note 5 - Revisjon

	2020	2019
Revisjon	17 000	0
Andre tjenester	7 750	7 350
Sum godtgjørelse til revisor	24 750	7 350

Note 6 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2020	1 998 858
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2020	1 998 858
Akk. av- og nedskr. 01.01.2020	(1 959 141)
Akkumulerte avskr. 31.12.2020	(1 964 106)
Balanseført verdi pr. 31.12.2020	34 752
Årets avskrivninger	(4 965)
Økonomisk levetid	5 - 10 år
Avskrivningsplan: Lineær	10 - 20 %



Note 7 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

	2020	2019
Kundefordringer til pålydende	137 723	49 190
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(66 598)	
Netto oppførte kundefordringer	71 125	49 190

Note 8 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 247 125. Skyldig skattetrekk er kr 232 178.

Note 9 - Egenkapital

	Annen innsk. EK	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2020	105 000	1 108 852	1 213 852
Økning annen innskutt EK	25 000		25 000
Årets resultat		551 376	551 376
Egenkapital 31.12.2020	130 000	1 660 228	1 790 228

Note 10 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2020	2019
Gjeld til kredittinstitusjoner	3 936	19 528
Sum	3 936	19 528
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	34 752	39 717
Sum	34 752	39 717

Langsiktig gjeld på kr 3 936 blir nedbetalt i 2021.



REVIQOM

Til årsmøtet i Hamna Friluftsbarnhage SA

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet Hamna Friluftsbarnhage SA' årsregnskap som viser et overskudd på kr 551 376. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter 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 2020, 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 (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.

Styret 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 intern kontroll 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 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 brukerne foretar basert på årsregnskapet.

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

Revicom AS
Org.nr. 996 107 485 MVA

Adresse:
Sjølundvegen 7
9016 Tromsø

E-post
firmapost@revisorkompaniet.no

Web:
www.revicom.no

Kontorer: Tromsø, Sortland og Myre




REVICOM

Uttalelse om øvrige 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 bokføringskikk i Norge.


Tromsø, 20. mai 2021
Revicom AS



Ronald Seglsten
Statsautorisert revisor




 Legally signed by
Tor Kreutzer
14.05.2021

 Legally signed by
Vanja Engstad
14.05.2021

 Legally signed by
Elin Marittha Olsen
15.05.2021

 Legally signed by
Camilla Johannessen Bomsta
18.05.2021

 Legally signed by
Ase-Marie Linchauen
20.05.2021

Årsregnskap for 2020

**HAMNA FRILUFTSBARNEHAGE SA
9017 TROMSØ**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Revisjonsberetning


Utarbeidet av:
IBID-Barnehagenes Regnskapskontor AS
Anton Antonsens veg 14
9146 OLDERDALEN
Org.nr. 923776044


Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør




Resultatregnskap for 2020 HAMNA FRILUFTSBARNEHAGE SA


	Note	2020	
Foreldrebetaling		1 214 068	
Offentlige tilskudd/refusjoner		7 990 972	
Sum driftsinntekter		9 205 040	9 123 868
Varekostnad		(253 822)	0
Lønnskostnad	1, 2, 3	(7 658 158)	(7 684 532)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	(4 965)	(203 646)
Annen driftskostnad	5	(740 013)	(1 375 944)
Sum driftskostnader		(8 656 957)	(9 264 122)
Driftsresultat		548 083	(140 254)
Annen renteinntekt		4 491	8 303
Sum finansinntekter		4 491	8 303
Annen rentekostnad		(1 063)	0
Annen finanskostnad		(135)	(1 135)
Sum finanskostnader		(1 198)	(1 135)
Netto finans		3 293	7 168
Ordinært resultat før skattekostnad		551 376	(133 086)
Ordinært resultat		551 376	(133 086)
Årsresultat		551 376	(133 086)
Overføringer			
Annen egenkapital		551 376	(133 086)
Sum		551 376	(133 086)

 Legally signed by
Tor Kreutzer
14.05.2021

 Legally signed by
Vania Engstad
14.05.2021

 Legally signed by
Elin Marittha Olsen
15.05.2021


 Legally signed by
Camilla Johannessen Bomsta
18.05.2021


 Legally signed by
Ase-Marie Linchhausen
20.05.2021




Balanse pr. 31. desember 2020 HAMNA FRILUFTSBARNEHAGE SA


	Note	2020	
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6	34 752	39 717
Sum varige driftsmidler	10	34 752	39 717
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		0	5 000
Sum finansielle anleggsmidler		0	5 000
Sum anleggsmidler		34 752	44 717
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	7	71 125	49 190
Andre fordringer		178 915	167 524
Sum fordringer		250 040	216 714
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	2 857 857	2 574 597
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 857 857	2 574 597
Sum omløpsmidler		3 107 897	2 791 311
Sum eiendeler		3 142 649	2 836 029

 Legally signed by
Tor Kreutzer
14.05.2021

 Legally signed by
Vanja Engstad
14.05.2021


 Legally signed by
Elin Marittha Olsen
15.05.2021


 Legally signed by
Camilla Johannessen Bomsta
18.05.2021


 Legally signed by
Ase-Marie Linchhausen
20.05.2021




Balanse pr. 31. desember 2020 HAMNA FRILUFTSBARNEHAGE SA

 Legally signed by
Tor Kreutzer
14.05.2021

 Legally signed by
Vanja Engstad
14.05.2021

 Legally signed by
Elin Maritha Olsen
15.05.2021

 Legally signed by
Camilla Johannessen Bomsta
18.05.2021

 Legally signed by
Åse-Marie Linchausen
20.05.2021

	Note	2020	2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Andelskapital	9	130 000	105 000
Sum Andelskapital		130 000	105 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	1 660 228	1 108 852
Sum opptjent egenkapital		1 660 228	1 108 852
Sum egenkapital	9	1 790 228	1 213 852
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	3 936	19 528
Sum annen langsiktig gjeld		3 936	19 528
Sum langsiktig gjeld		3 936	19 528
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		142 397	287 620
Skyldige offentlige avgifter		370 017	453 115
Annen kortsiktig gjeld		836 071	861 914
Sum kortsiktig gjeld		1 348 485	1 602 649
Sum gjeld		1 352 421	1 622 177
Sum egenkapital og gjeld		3 142 649	2 836 029

Tromsø, / . 2020

Camilla Johannessen Bomstad
Styrets leder

Tor Kreutzer
Nestleder

Åse-Marie Linchausen
Styremedlem

Elin Maritha Olsen
Styremedlem

Vanja Engstad
Daglig leder



Noter 2020 HAMNA FRILUFTSBARNEHAGE SA

Regnskapsprinsipper

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

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.

 Legally signed by
Tor Kreutzer
14.05.2021

 Legally signed by
Vanja Engstad
14.05.2021

 Legally signed by
Elin Maritna Olsen
15.05.2021

 Legally signed by
Camilla Johannessen Bomsta
18.05.2021


 Legally signed by
Ase-Marie Linchansen
20.05.2021





Note 1 - Lønnskostnader etc

	2020	2019
Lønn	6 451 287	6 203 523
Arbeidsgiveravgift	506 844	603 198
Pensjonskostnader	648 929	871 557
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	51 098	6 255
Sum	7 658 158	7 684 533


Foretaket har sysselsatt 15,3 årsverk i regnskapsåret.

 Legally signed by
Tor Kreutzer
14.05.2021

 Legally signed by
Vanja Engstad
14.05.2021

 Legally signed by
Elin Marittha Olsen
15.05.2021

 Legally signed by
Camilla Johannessen Bomsta
18.05.2021

 Legally signed by
Ase-Marie Linchhausen
20.05.2021

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.

Mer om obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha kollektiv pensjonsordning som følger hovedtariffavtale mellom PBL og Fagforbundet, Utdanningsforbundet og Delta. Foretaket har ytelsesbasert pensjonsforsikring etter lov om foretakspensjon.

Note 3 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	719 244		2 833

Ledende person	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Styremedlem			21 210
Total ytelse til andre ledende personer	0	0	21 210

Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.

Note 5 - Revisjon

	2020	2019
Revisjon	17 000	0
Andre tjenester	7 750	7 350
Sum godtgjørelse til revisor	24 750	7 350

Note 6 - Spesifikasjon av varige driftsmidler


	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2020	1 998 858
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2020	1 998 858
Akk. av- og nedskr. 01.01.2020	(1 959 141)
Akkumulerte avskr. 31.12.2020	(1 964 106)
Balanseført verdi pr. 31.12.2020	34 752
Årets avskrivninger	(4 965)
Økonomisk levetid	5 - 10 år
Avskrivningsplan: Lineær	10 - 20 %





Note 7 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.


	2020	2019
Kundefordringer til pålydende	137 723	49 190
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(66 598)	
Netto oppførte kundefordringer	71 125	49 190

 Legally signed by
Tor Kreutzer
14.05.2021

 Legally signed by
Vanja Engstad
14.05.2021

 Legally signed by
Elin Marittha Olsen
15.05.2021

 Legally signed by
Camilla Johannessen Bomsta
18.05.2021

 Legally signed by
Ase-Marie Linchhausen
20.05.2021

Note 8 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 247 125. Skyldig skattetrekk er kr 232 178.

Note 9 - Egenkapital

	Annen innsk. EK	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2020	105 000	1 108 852	1 213 852
Økning annen innskutt EK	25 000		25 000
Årets resultat		551 376	551 376
Egenkapital 31.12.2020	130 000	1 660 228	1 790 228

Note 10 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2020	2019
Gjeld til kredittinstitusjoner	3 936	19 528
Sum	3 936	19 528
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	34 752	39 717
Sum	34 752	39 717

Langsiktig gjeld på kr 3 936 blir nedbetalt i 2021.