



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 980 093 417  
Organisasjonsform: Samvirkeforetak  
Foretaksnavn: HATLEBAKKEN BARNEHAGE SA  
Forretningsadresse: Vågnesvegen 112  
6030 LANGEVÅG

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

### 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: Oda D. Fylling  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.05.2019

### Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

*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, 21.05.2021



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		567 348	597 400
Annen driftsinntekt		3 275 405	2 593 627
<b>Sum inntekter</b>		<b>3 842 753</b>	<b>3 191 027</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		56 630	53 518
Lønnskostnad	1	3 049 900	2 814 330
Avskrivning på varige driftsmidler	2	7 500	7 500
Annen driftskostnad	1	488 717	523 314
<b>Sum kostnader</b>		<b>3 602 747</b>	<b>3 398 662</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>240 006</b>	<b>-207 635</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		828	1 685
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>828</b>	<b>1 685</b>
Annen rentekostnad		1	1 277
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>1</b>	<b>1 277</b>
<b>Netto finans</b>		<b>827</b>	<b>408</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>240 834</b>	<b>-207 228</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>240 834</b>	<b>-207 228</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>240 834</b>	<b>-207 228</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>240 834</b>	<b>-207 228</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap			-207 228
Overføringer annen egenkapital		240 834	
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>240 834</b>	<b>-207 228</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	8 750	16 250
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>8 750</b>	<b>16 250</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>8 750</b>	<b>16 250</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		59 360	52 220
Andre kortsiktige fordringer		81 724	87 255
<b>Sum fordringer</b>		<b>141 084</b>	<b>139 475</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	930 938	561 588
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>930 938</b>	<b>561 588</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 072 022</b>	<b>701 063</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>1 080 772</b>	<b>717 313</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		479 148	238 314
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>479 148</b>	<b>238 314</b>



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>479 148</b>	<b>238 314</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		51 922	36 641
Skyldig offentlige avgifter	3	181 971	152 114
Annen kortsiktig gjeld		367 731	290 243
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>601 624</b>	<b>478 999</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>601 624</b>	<b>478 999</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>1 080 772</b>	<b>717 313</b>



**Årsregnskap 2018  
for  
Hatlebakken Barnehage SA**

Foretaksnr. 980093417

Utarbeidet av:



Avdeling Ålesund  
Kipervikgata 11, 6003 Ålesund  
Sentralbord: 70 10 74 40  
alesund@smnregnskap.no  
www.smnregnskap.no



Hatlebakken Barnehage SA

## Resultatregnskap

	Note	2018	2017
<b>DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER</b>			
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt		567 348	597 400
Annen driftsinntekt		3 275 405	2 593 627
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>3 842 753</b>	<b>3 191 027</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad		56 630	53 518
Lønnskostnad	1	3 049 900	2 814 330
Avskrivning på varige driftsmidler	2	7 500	7 500
Annen driftskostnad	1	488 717	523 314
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>3 602 747</b>	<b>3 398 662</b>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>		<b>240 006</b>	<b>(207 635)</b>
<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
<b>Finansinntekter</b>			
Annen renteinntekt		828	1 685
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>828</b>	<b>1 685</b>
<b>Finanskostnader</b>			
Annen rentekostnad		1	1 277
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>1</b>	<b>1 277</b>
<b>NETTO FINANSPOSTER</b>		<b>827</b>	<b>408</b>
<b>ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD</b>		<b>240 834</b>	<b>(207 228)</b>
Skattekostnad på ordinært resultat		0	0
<b>ORDINÆRT RESULTAT</b>		<b>240 834</b>	<b>(207 228)</b>
<b>ÅRSRESULTAT</b>		<b>240 834</b>	<b>(207 228)</b>
<b>OVERF. OG DISPONERINGER</b>			
Overføringer annen egenkapital		240 834	0
Fremføring av udekket tap		0	(207 228)
<b>SUM OVERF. OG DISP.</b>		<b>240 834</b>	<b>(207 228)</b>



Hatlebakken Barnehage SA

**Balanse pr. 31.12.2018**

	Note	31.12.2018	31.12.2017
<b>EIENDELER</b>			
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	8 750	16 250
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>8 750</b>	<b>16 250</b>
<b>SUM ANLEGGSMIDLER</b>		<b>8 750</b>	<b>16 250</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		59 360	52 220
Andre kortsiktige fordringer		81 724	87 255
<b>Sum fordringer</b>		<b>141 084</b>	<b>139 475</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	930 938	561 588
<b>SUM OMLØPSMIDLER</b>		<b>1 072 022</b>	<b>701 063</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>1 080 772</b>	<b>717 313</b>



Hatlebakken Barnehage SA

**Balanse pr. 31.12.2018**

	Note	31.12.2018	31.12.2017
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		479 148	238 314
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>479 148</b>	<b>238 314</b>
<b>SUM EGENKAPITAL</b>		<b>479 148</b>	<b>238 314</b>
<b>GJELD</b>			
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Leverandørgjeld		51 922	36 641
Skyldig offentlige avgifter	3	181 971	152 114
Annen kortsiktig gjeld		367 731	290 243
<b>SUM KORTSIKTIG GJELD</b>		<b>601 624</b>	<b>478 999</b>
<b>SUM GJELD</b>		<b>601 624</b>	<b>478 999</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>1 080 772</b>	<b>717 313</b>

Ålesund, 15.04.2019

Tore Håvold  
Styrets leder

Siv Karine Håvold  
Styremedlem

Anne-Brit E. Magnussen  
Daglig leder

Jan-Peter Mork  
Styremedlem



Hatlebakken Barnehage SA

## Noter 2018

### Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

### Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

### Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

### Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

### Note 1 - Lønnskostnad

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	2 463 566	2 294 074
Arbeidsgiveravgift	369 441	352 812
Pensjonskostnader	157 064	148 945
Andre lønnsrelaterte ytelser	59 829	18 499
<b>Totalt</b>	<b>3 049 900</b>	<b>2 814 330</b>



Hatlebakken Barnehage SA

## Noter 2018

### Ytelser til ledende personer og revisor

	Lønn	Annen godtgjørelse	Sum
Daglig leder	590 474	540	591 014
Styremedlemmer	29 000	6 000	35 000

Selskapet har hatt 5,33 årsverk i regnskapsåret.

Selskapet er pliktig til å ha pensjonsordning for ansatte etter lov om obligatorisk tjenestepensjon og har etablert pensjonsordningsom tilfredsstillende kravene i loven. Innskuddet utgjør mer enn 2 % av lønnen.

Honorar til revisor består av:

Revisjon	15 200
Andre tjenester	6 000
<b>Samlet honorar til revisor</b>	<b>21 200</b>

### Note 2 - Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.

#### Avskrivningstabell

#### Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.

Anskaffelseskost pr. 1/1	50 000
<b>Anskaffelseskost pr. 31/12</b>	<b>50 000</b>
Akk. av/nedskr. pr 1/1	33 750
+ Ordinære avskrivninger	7 500
<b>Akk. av/nedskr. pr. 31/12</b>	<b>41 250</b>
<b>Balanseført verdi pr 31/12</b>	<b>8 750</b>
Prosentsats nedskrivning	15

### Note 3 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Bundne bankinnskudd ut over skattetrekkinnnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 99 601 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 98 155. Dette er tilstrekkelig for å dekke skyldig forskuddstrekk på kr 97 467



BDO AS  
Lerstadvegen 517  
6018 Ålesund

## Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Hatlebakken Barnehage SA

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

### Konklusjon

---

Vi har revidert årsregnskapet til Hatlebakken Barnehage SA.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2018
- Resultatregnskap for 2018
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

Er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018 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 International Standards on Auditing (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 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.

### 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.



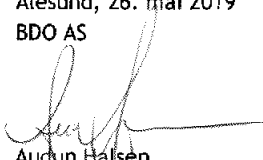
For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:  
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

#### 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.

Ålesund, 26. mai 2019  
BDO AS



Audun Halsen  
Registrert revisor