



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: 25.07.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 06.09.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	1 794 238	1 574 569
Annen driftsinntekt	1,2	8 827 172	7 073 166
Sum inntekter		10 621 410	8 647 735
Kostnader			
Lønnskostnad	3	7 455 407	6 833 464
Avskrivning på varige driftsmidler	4	347 902	277 750
Annen driftskostnad		914 262	1 018 832
Sum kostnader		8 717 572	8 130 047
Driftsresultat		1 903 838	517 688
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		5 329	8 463
Sum finansinntekter		5 329	8 463
Annen rentekostnad		90 301	15 460
Sum finanskostnader		90 301	15 460
Netto finans		-84 972	-6 997
Ordinært resultat før skattekostnad		1 818 866	510 691
Skattekostnad på ordinært resultat		402 295	114 543
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 416 571	396 148
Årsresultat		1 416 571	396 148
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 416 571	396 148
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital		1 416 571	396 148
Sum overføringer og disponeringer		1 416 571	396 148



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		93 646	115 119
Sum immaterielle eiendeler		93 646	115 119
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4,5	6 894 273	2 930 710
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	4	239 815	59 090
Sum varige driftsmidler		7 134 088	2 989 800
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap		40 000	40 000
Andre langsiktige fordringer		2 290	8 225
Sum finansielle anleggsmidler		42 290	48 225
Sum anleggsmidler		7 270 023	3 153 144
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		172 524	156 918
Andre kortsiktige fordringer		1 386 030	357 762
Sum fordringer		1 558 554	514 679
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		3 171 754	4 625 163
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 171 754	4 625 163
Sum omløpsmidler		4 730 309	5 139 842
SUM EIENDELER		12 000 332	8 292 986

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		-7 666	-7 666
Sum innskutt egenkapital		22 334	22 334
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		4 261 948	2 845 377
Sum opptjent egenkapital		4 261 948	2 845 377
Sum egenkapital		4 284 282	2 867 711
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	4 006 975	1 783 614
Langsiktig konserngjeld	6	1 524 661	1 774 661
Øvrig langsiktig gjeld	2	144 500	167 000
Sum annen langsiktig gjeld		5 676 136	3 725 275
Sum langsiktig gjeld		5 676 136	3 725 275
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		295 180	199 333
Betalbar skatt		380 822	138 500
Skyldig offentlige avgifter		278 978	362 262
Annen kortsiktig gjeld		1 084 934	999 906
Sum kortsiktig gjeld		2 039 914	1 700 001
Sum gjeld		7 716 050	5 425 276
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		12 000 332	8 292 986



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 679255

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: 25.07.2023

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 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 14.08.2023

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 914 334 780
HEIMTUN BARNEHAGE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	1 794 238	1 574 569
Annen driftsinntekt	1,2	8 827 172	7 073 166
Sum inntekter		10 621 410	8 647 735
Kostnader			
Lønnskostnad	3	7 455 407	6 833 464
Avskrivning på varige driftsmidler	4	347 902	277 750
Annen driftskostnad		914 262	1 018 832
Sum kostnader		8 717 572	8 130 047
Driftsresultat		1 903 838	517 688
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		5 329	8 463
Sum finansinntekter		5 329	8 463
Annen rentekostnad		90 301	15 460
Sum finanskostnader		90 301	15 460
Netto finans		-84 972	-6 997
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat		402 295	114 543
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 416 571	396 148
Årsresultat		1 416 571	396 148
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 416 571	396 148
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital		1 416 571	396 148
Sum overføringer og disponeringer		1 416 571	396 148



Organisasjonsnr: 914 334 780
HEIMTUN BARNEHAGE AS

BALANSE

Beløp i: NOK

Note	2022	2021
------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel	93 646	115 119
Sum immaterielle eiendeler	93 646	115 119

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4,5	6 894 273	2 930 710
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	4	239 815	59 090
Sum varige driftsmidler		7 134 088	2 989 800

Finansielle anleggsmidler

Investeringer i tilknyttet selskap		40 000	40 000
Andre langsiktige fordringer		2 290	8 225
Sum finansielle anleggsmidler		42 290	48 225

Sum anleggsmidler		7 270 023	3 153 144
--------------------------	--	------------------	------------------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer		172 524	156 918
Andre kortsiktige fordringer		1 386 030	357 762
Sum fordringer		1 558 554	514 679

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.		3 171 754	4 625 163
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 171 754	4 625 163

Sum omløpsmidler		4 730 309	5 139 842
-------------------------	--	------------------	------------------

SUM EIENDELER		12 000 332	8 292 986
----------------------	--	-------------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Selskapskapital	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	-7 666	-7 666
Sum innskutt egenkapital	22 334	22 334
Opptjent egenkapital		
Annen egenkapital	4 261 948	2 845 377
Sum opptjent egenkapital	4 261 948	2 845 377
Sum egenkapital	4 284 282	2 867 711
Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Annen langsiktig gjeld		
Gjeld til		
kredittinstitusjoner	5 4 006 975	1 783 614
Langsiktig konserngjeld	6 1 524 661	1 774 661
Øvrig langsiktig gjeld	2 144 500	167 000
Sum annen langsiktig gjeld	5 676 136	3 725 275
Sum langsiktig gjeld	5 676 136	3 725 275
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	295 180	199 333
Betalbar skatt	380 822	138 500
Skyldig offentlige avgifter	278 978	362 262
Annen kortsiktig gjeld	1 084 934	999 906
Sum kortsiktig gjeld	2 039 914	1 700 001
Sum gjeld	7 716 050	5 425 276
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	12 000 332	8 292 986



Organisasjonsnr: 914 334 780
HEIMTUN BARNEHAGE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
14.00

<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

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<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>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



Note

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Fullstendige noteopplysninger fremkommer av vedlagte PDF-dokument



**Årsregnskap 2022
for
Heimtun Barnehage AS**

Foretaksnr. 914334780

Utarbeidet av:



Avdeling Rørvik
Havnegata 3c, 7900 Rørvik
Sentralbord: 74 39 36 00
rorvik@smnregnskap.no
www.smnregnskap.no



Heimtun Barnehage AS

Resultatregnskap

	Note	2222	2121
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt	1	1 794 238	1 574 569
Annen driftsinntekt	1,2	8 827 172	7 073 166
Sum driftsinntekter		10 621 410	8 647 735
Driftskostnader			
Lønnskostnad	3	7 455 407	6 833 464
Avskrivning på varige driftsmidler	4	347 902	277 750
Annen driftskostnad		914 262	1 018 832
Sum driftskostnader		8 717 572	8 130 047
DRIFTSRESULTAT		1 903 838	517 688
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		5 329	8 463
Sum finansinntekter		5 329	8 463
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		90 301	15 460
Sum finanskostnader		90 301	15 460
NETTO FINANSPOSTER		-84 972	-6 997
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		1 818 866	510 691
Skattekostnad på ordinært resultat		402 295	114 543
ORDINÆRT RESULTAT		1 416 571	396 148
ÅRSRESULTAT		1 416 571	396 148
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital		1 416 571	396 148
SUM OVERF. OG DISP.		1 416 571	396 148



Heimtun Barnehage AS

Balanse pr. 31.12.2222

	Note	31.12.2222	31.12.2121
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		93 646	115 119
Sum immaterielle eiendeler		93 646	115 119
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4,5	6 894 273	2 930 710
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	4	239 815	59 090
Sum varige driftsmidler		7 134 088	2 989 800
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap		40 000	40 000
Andre langsiktige fordringer		2 290	8 225
Sum finansielle anleggsmidler		42 290	48 225
SUM ANLEGGSMIDLER		7 270 023	3 153 144
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		172 525	156 918
Andre kortsiktige fordringer		1 386 030	357 762
Sum fordringer		1 558 555	514 679
Bankinnskudd, kontanter o.l.		3 171 754	4 625 163
SUM OMLØPSMIDLER		4 730 309	5 139 842
SUM EIENDELER		12 000 332	8 292 986



Heimtun Barnehage AS

Balanse pr. 31.12.2222

	Note	31.12.2222	31.12.2121
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		-7 666	-7 666
Sum innskutt egenkapital		22 334	22 334
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		4 261 948	2 845 377
Sum opptjent egenkapital		4 261 948	2 845 377
SUM EGENKAPITAL		4 284 282	2 867 711
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	4 006 975	1 783 614
Langsiktig gjeld til konsernselskap	6	1 524 661	1 774 661
Øvrig langsiktig gjeld	2	144 500	167 000
Sum annen langsiktig gjeld		5 676 136	3 725 275
SUM LANGSIKTIG GJELD		5 676 136	3 725 275
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		295 180	199 333
Betalbar skatt		380 822	138 500
Skyldig offentlige avgifter		278 978	362 262
Annen kortsiktig gjeld		1 084 934	999 906
SUM KORTSIKTIG GJELD		2 039 914	1 700 001
SUM GJELD		7 716 050	5 425 276
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		12 000 332	8 292 986

Rørvik den _____

Brit Helen Helmersen Buvarp
Styreleder / Daglig leder

Per-Helge Buvarp
Styremedlem



Heimtun Barnehage AS

Noter 2022

Regnskapsprinsipper:

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

Inntektsføring

Foreldrebetalingen blir resultatført i henhold til opptjeningsprinsippet og faktureres på forskudd med forfall den 1. hver måned. Offentlige tilskudd blir resultatført på den perioden tilskuddene gjelder.

Anleggsmidler

Lineære avskrivninger over driftsmidlenes forventede økonomiske levetid er lagt til grunn ved beregning av avskrivningsbeløp.

Vedlikehold / påkostning

Utgifter som påløper for å opprettholde eiendommenes kvalitetsnivå, kostnadsføres når de påløper. Utgifter som påløper for å bringe eiendommen tilbake til standarden ved vårt kjøp av eiendommen (tatt hensyn til bygningsteknisk utvikling fram til i dag) kostnadsføres direkte. Utgifter som representerer en standardheving av eiendommen ut over standarden ved vårt kjøp, tillegges kostpris, dvs. balanseføres.

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.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår, i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet har pensjonsavtale gjennom en forsikringsavtale. Pensjonsforpliktelser og pensjonsmidlene er ikke oppført i regnskapet. Årets betalte premie er bokført i resultatregnskapet.



Heimtun Barnehage AS

Noter 2022

Note 1 - Salgsinntekt

Spesifikasjon av salg fordelt på virksomhetsområder	I år	I fjor
Foreldrebetaling	1 794 238	1 574 569
Offentlige driftstilskudd	8 789 492	6 982 685
Inntektsført investeringstilskudd	22 500	22 500
Utleie bil	15 179	71 881
Andre inntekter	-0	-3 900
Totalt	10 621 409	8 647 735

Note 2 - Øvrig langsiktig gjeld

Selskapet har overtatt et investeringstilskudd på kr. 451 697,- fra innfusjonert selskap. Tilskuddet ble opprinnelig mottatt i år 2009 og ble gitt med en bindingstid på 10 år. Tilskuddet er bruttoført og inntektsføres over 20 år.

Note 3 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 14 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	6 374 062	5 913 321
Arbeidsgiveravgift	354 181	327 670
Pensjonskostnader	529 742	476 783
Andre lønnsrelaterte ytelser	197 422	115 690
Totalt	7 455 407	6 833 464



Heimtun Barnehage AS

Noter 2022

Note 4 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.		Maskiner og anlegg	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	6 030 708	782 006	30 712	191 194	7 034 621
+ Tilgang	4 276 681	215 508	0	0	4 492 189
- Avgang	0	0	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	10 307 389	997 515	30 712	191 194	11 526 810
Akk. av/nedskr. pr 1/1	3 099 998	722 916	30 712	191 194	4 044 821
+ Ordinære avskrivninger	313 118	34 784	0	0	347 902
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	0	0	0	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	3 413 116	757 700	30 712	191 194	4 392 723
Balanseført verdi pr 31/12	6 894 273	239 814	0	0	7 134 087
Prosentstans for ord.avskr	4-33	10-33	25-25	20-25	

Note 5 - Gjeld til kredittinstitusjoner

<i>Pantsikret gjeld</i>	2022	2021
Gjeld til kredittinstitusjoner	4 006 975	1 783 617
<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>	2022	2021
Tomt, bygninger	6 894 273	2 922 110
Sum	6 894 273	<u>2 922 110</u>

Av selskapets langsiktige gjeld forfaller kr. 2 456 057 til betaling 5 år etter regnskapsårets slutt.

Note 6 - Langsiktig gjeld til konsernselskap

Heimtun Barnehage AS eies 100% av Helbu AS. Pr. 31.12.22 har datterselskapet ei langsiktig gjeld på kr. 1 524 661,- til morselskapet.



Til generalforsamlingen i Heimtun Barnehage AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Heimtun Barnehage AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 1 416 571. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, 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 2022 og av dets resultat 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 de internasjonale revisjonsstandardene 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 slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the 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

Ledelsen (styret og daglig leder) er ansvarlig 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 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 avviklet.

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 29 365

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 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>

Namsos, 28.07.2023

In Revisjon AS

Sylvia Gladsø
statsautorisert revisor



**Årsregnskap 2022
for
Heimtun Barnehage AS**

Foretaksnr. 914334780

Utarbeidet av:



Avdeling Rørvik
Havnegata 3c, 7900 Rørvik
Sentralbord: 74 39 36 00
rorvik@smnregnskap.no
www.smnregnskap.no



Heimtun Barnehage AS



Resultatregnskap

	Note	2222	2121
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt	1	1 794 238	1 574 569
Annen driftsinntekt	1,2	8 827 172	7 073 166
Sum driftsinntekter		10 621 410	8 647 735
Driftskostnader			
Lønnskostnad	3	7 455 407	6 833 464
Avskrivning på varige driftsmidler	4	347 902	277 750
Annen driftskostnad		914 262	1 018 832
Sum driftskostnader		8 717 572	8 130 047
DRIFTSRESULTAT		1 903 838	517 688
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		5 329	8 463
Sum finansinntekter		5 329	8 463
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		90 301	15 460
Sum finanskostnader		90 301	15 460
NETTO FINANSPOSTER		-84 972	-6 997
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		1 818 866	510 691
Skattekostnad på ordinært resultat		402 295	114 543
ORDINÆRT RESULTAT		1 416 571	396 148
ARSRESULTAT		1 416 571	396 148
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital		1 416 571	396 148
SUM OVERF. OG DISP.		1 416 571	396 148



Heimtun Barnehage AS



Balanse pr. 31.12.2222

	Note	31.12.2222	31.12.2121
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		93 646	115 119
Sum immaterielle eiendeler		93 646	115 119
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4,5	6 894 273	2 930 710
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	4	239 815	59 090
Sum varige driftsmidler		7 134 088	2 989 800
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap		40 000	40 000
Andre langsiktige fordringer		2 290	8 225
Sum finansielle anleggsmidler		42 290	48 225
SUM ANLEGGSMIDLER		7 270 023	3 153 144
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		172 525	156 918
Andre kortsiktige fordringer		1 386 030	357 762
Sum fordringer		1 558 555	514 679
Bankinnskudd, kontanter o.l.		3 171 754	4 625 163
SUM OMLØPSMIDLER		4 730 309	5 139 842
SUM EIENDELER		12 000 332	8 292 986



Heimtun Barnehage AS



Balanse pr. 31.12.2222

	Note	31.12.2222	31.12.2121
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		-7 666	-7 666
Sum innskutt egenkapital		22 334	22 334
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		4 261 948	2 845 377
Sum opptjent egenkapital		4 261 948	2 845 377
SUM EGENKAPITAL		4 284 282	2 867 711
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	4 006 975	1 783 614
Langsiktig gjeld til konsernselskap	6	1 524 661	1 774 661
Øvrig langsiktig gjeld	2	144 500	167 000
Sum annen langsiktig gjeld		5 676 136	3 725 275
SUM LANGSIKTIG GJELD		5 676 136	3 725 275
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		295 180	199 333
Betalbar skatt		380 822	138 500
Skyldig offentlige avgifter		278 978	362 262
Annen kortsiktig gjeld		1 084 934	999 906
SUM KORTSIKTIG GJELD		2 039 914	1 700 001
SUM GJELD		7 716 050	5 425 276
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		12 000 332	8 292 986

Rørvik den _____

Brit Helen Helmersen Buvarp
Styreleder / Daglig leder

Per-Helge Buvarp
Styremedlem



Heimtun Barnehage AS



Noter 2022

Regnskapsprinsipper:

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

Inntektsføring

Foreldrebetalingen blir resultatført i henhold til opptjeningsprinsippet og faktureres på forskudd med forfall den 1. hver måned. Offentlige tilskudd blir resultatført på den perioden tilskuddene gjelder.

Anleggsmidler

Lineære avskrivninger over driftsmidlenes forventede økonomiske levetid er lagt til grunn ved beregning av avskrivningsbeløp.

Vedlikehold / påkostning

Utgifter som påløper for å opprettholde eiendommenes kvalitetsnivå, kostnadsføres når de påløper. Utgifter som påløper for å bringe eiendommen tilbake til standarden ved vårt kjøp av eiendommen (tatt hensyn til bygningsteknisk utvikling fram til i dag) kostnadsføres direkte. Utgifter som representerer en standardheving av eiendommen ut over standarden ved vårt kjøp, tillegges kostpris, dvs. balanseføres.

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.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår. I tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet har pensjonsavtale gjennom en forsikringsavtale. Pensjonsforpliktelser og pensjonsmidlene er ikke oppført i regnskapet. Årets betalte premie er bokført i resultatregnskapet.



Heimtun Barnehage AS



Noter 2022

Note 1 - Salgsinntekt

Spesifikasjon av salg fordelt på virksomhetsområder	I år	I fjor
Foreldrebetaling	1 794 238	1 574 569
Offentlige driftstilskudd	8 789 492	6 982 685
Inntektsført investeringstilskudd	22 500	22 500
Utleie bil	15 179	71 881
Andre inntekter	-0	-3 900
Totalt	10 621 409	8 647 735

Note 2 - Øvrig langsiktig gjeld

Selskapet har overtatt et investeringstilskudd på kr. 451 697,- fra innfusjonert selskap. Tilskuddet ble opprinnelig mottatt i år 2009 og ble gitt med en bindingstid på 10 år. Tilskuddet er bruttoført og inntektsføres over 20 år.

Note 3 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 14 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	6 374 062	5 913 321
Arbeidsgiveravgift	354 181	327 670
Pensjonskostnader	529 742	476 783
Andre lønnsrelaterte ytelser	197 422	115 690
Totalt	7 455 407	6 833 464



Heimtun Barnehage AS



Noter 2022

Note 4 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.		Maskiner og anlegg	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	6 030 708	782 006	30 712	191 194	7 034 621
+ Tilgang	4 276 681	215 508	0	0	4 492 189
- Avgang	0	0	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	10 307 389	997 515	30 712	191 194	11 526 810
Akk. av/nedskr. pr 1/1	3 099 998	722 916	30 712	191 194	4 044 821
+ Ordinære avskrivninger	313 118	34 784	0	0	347 902
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	0	0	0	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	3 413 116	757 700	30 712	191 194	4 392 723
Balanseført verdi pr 31/12	6 894 273	239 814	0	0	7 134 087
Procentsats for ord.avskr	4-33	10-33	25-25	20-25	

Note 5 - Gjeld til kredittinstitusjoner

<i>Pantsikret gjeld</i>	2022	2021
Gjeld til kredittinstitusjoner	4 006 975	1 783 617
<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>	2022	2021
Tomt, bygninger	6 894 273	2 922 110
Sum	6 894 273	<u>2 922 110</u>

Av selskapets langsiktige gjeld forfaller kr. 2 456 057 til betaling 5 år etter regnskapsårets slutt.

Note 6 - Langsiktig gjeld til konsernselskap

Heimtun Barnehage AS eies 100% av Helbu AS. Pr. 31.12.22 har datterselskapet ei langsiktig gjeld på kr. 1 524 661,- til morselskapet.