



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 971 495 030
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: HOLTHAGEN BARNEHAGE SA
Forretningsadresse: Prost Stabells vei 438
2019 SKEDSMOKORSET

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Sonja Standal
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.04.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 17.05.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Foreldrebetaling - Annen inntekt		2 056 594	1 730 446
Tilskudd		10 752 491	9 794 944
Sum inntekter		12 809 085	11 525 390
Kostnader			
Mat barn m.m.		264 022	199 289
Lønnskostnad	2	9 877 273	9 702 883
Avskrivning av driftsmidler	3	62 600	55 894
Annen driftskostnad		2 102 621	1 669 813
Sum kostnader		12 306 516	11 627 879
Driftsresultat		502 569	-102 488
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		840	6 344
Sum finansinntekter		840	6 344
Netto finans		840	6 344
Ordinært resultat før skattekostnad		503 409	-96 144
Ordinært resultat etter skattekostnad		503 409	-96 144
Årsresultat		503 409	-96 144
Årsresultat etter minoritetsinteresser		503 409	-96 144
Totalresultat		503 409	-96 144
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		503 409	
Overført fra annen egenkapital			-96 144
Sum overføringer og disponeringer	5	503 409	-96 144



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3	1 297 206	1 296 806
Maskiner og anlegg	3		
Skip og flytende installasjoner	3		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3		
Sum varige driftsmidler		1 297 206	1 296 806
Sum anleggsmidler	3	1 297 206	1 296 806
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		5 314	4 209
Andre kortsiktige fordringer	4	251 417	199 894
Sum fordringer		256 731	204 103
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		5 049 506	4 349 816
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 049 506	4 349 816
Sum omløpsmidler		5 306 237	4 553 918
SUM EIENDELER		6 603 444	5 850 725
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Sum innskutt egenkapital	5		



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		4 748 292	4 244 883
Sum opptjent egenkapital		4 748 292	4 244 883
Sum egenkapital	5	4 748 292	4 244 883
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		132 410	152 798
Skyldig offentlige avgifter		748 911	593 936
Annen kortsiktig gjeld	6	973 831	859 108
Sum kortsiktig gjeld		1 855 152	1 605 842
Sum gjeld		1 855 152	1 605 842
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 603 444	5 850 725



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 235541

Enheten

Organisasjonsnummer: 971 495 030
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: HOLTHAGEN BARNEHAGE SA
Forretningsadresse: Prost Stabels vei 438
2019 SKEDSMOKORSET

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Sonja Standal
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.04.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 21.05.2022



Organisasjonsnr: 971 495 030
HOLTHAGEN BARNEHAGE SA

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Foreldrebetaling - Annen inntekt		2 056 594	1 730 446
Tilskudd		10 752 491	9 794 944
Sum inntekter		12 809 085	11 525 390
Kostnader			
Mat barn m.m.		264 022	199 289
Lønnskostnad	2	9 877 273	9 702 883
Avskrivning av driftsmidler	3	62 600	55 894
Annen driftskostnad		2 102 621	1 669 813
Sum kostnader		12 306 516	11 627 879
Driftsresultat		502 569	-102 488
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		840	6 344
Sum finansinntekter		840	6 344
Netto finans		840	6 344
Ordinært resultat før skattekostnad		503 409	-96 144
Ordinært resultat etter skattekostnad		503 409	-96 144
Årsresultat		503 409	-96 144
Årsresultat etter minoritetsinteresser		503 409	-96 144
Totalresultat		503 409	-96 144
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		503 409	
Overført fra annen egenkapital			-96 144
Sum overføringer og disponeringer	5	503 409	-96 144



Organisasjonsnr: 971 495 030
HOLTHAGEN BARNEHAGE SA

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2021** **2020**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3	1 297 206	1 296 806
Maskiner og anlegg	3		
Skip og flytende installasjoner	3		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	3		
Sum varige driftsmidler		1 297 206	1 296 806
Sum anleggsmidler	3	1 297 206	1 296 806

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer		5 314	4 209
Andre kortsiktige fordringer	4	251 417	199 894
Sum fordringer		256 731	204 103

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.		5 049 506	4 349 816
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 049 506	4 349 816
Sum omløpsmidler		5 306 237	4 553 918

SUM EIENDELER **6 603 444** **5 850 725**

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Sum innskutt egenkapital **5**

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital		4 748 292	4 244 883
Sum opptjent egenkapital		4 748 292	4 244 883

Sum egenkapital **5** **4 748 292** **4 244 883**



Sum langsiktig gjeld	0	0
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	132 410	152 798
Skyldig offentlige avgifter	748 911	593 936
Annen kortsiktig gjeld 6	973 831	859 108
Sum kortsiktig gjeld	1 855 152	1 605 842
Sum gjeld	1 855 152	1 605 842
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	6 603 444	5 850 725



Organisasjonsnr: 971 495 030
HOLTHAGEN BARNEHAGE SA

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
16.61

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



ÅRSREGNSKAP 2021

Holthagen Barnehage SA

2019 Skedsmokorset

Org.nr. 971 495 030



Innhold:
Resultatregnskap
Balanse
Noteopplysninger



Resultatregnskap			
Holthagen Barnehage SA			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Foreldrebetaling - Annen inntekt		2 056 594	1 730 446
Tilskudd		10 752 491	9 794 944
Sum driftsinntekter		12 809 085	11 525 390
Mat barn m.m.		264 022	199 289
Lønnskostnad	2	9 877 273	9 702 883
Avskrivning av driftsmidler	3	62 600	55 894
Annen driftskostnad		2 102 621	1 669 813
Sum driftskostnader		12 306 516	11 627 879
Driftsresultat		502 569	-102 488
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		840	6 344
Resultat av finansposter		840	6 344
Ordinært resultat		503 409	-96 144
Årsresultat		503 409	-96 144
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		503 409	0
Overført fra annen egenkapital		0	96 144
Sum overføringer	5	503 409	-96 144



Balanse			
Holthagen Barnehage SA			
Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3	<u>1 297 206</u>	<u>1 296 806</u>
Sum varige driftsmidler		1 297 206	1 296 806
Sum anleggsmidler	3	<u>1 297 206</u>	<u>1 296 806</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		5 314	4 209
Andre kortsiktige fordringer	4	<u>251 417</u>	<u>199 894</u>
Sum fordringer		256 731	204 103
Bankinnskudd, kontanter o.l.		5 049 506	4 349 816
Sum omløpsmidler		<u>5 306 237</u>	<u>4 553 918</u>
Sum eiendeler		<u>6 603 444</u>	<u>5 850 725</u>
Holthagen Barnehage SA		Side 3	



Balanse			
Holthagen Barnehage SA			
Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Innskutt egenkapital			
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		4 748 292	4 244 883
Sum opptjent egenkapital		<u>4 748 292</u>	<u>4 244 883</u>
Sum egenkapital	5	<u>4 748 292</u>	<u>4 244 883</u>
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		132 410	152 798
Skyldig offentlige avgifter		748 911	593 936
Annen kortsiktig gjeld	6	973 831	859 108
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 855 152</u>	<u>1 605 842</u>
Sum gjeld		<u>1 855 152</u>	<u>1 605 842</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>6 603 444</u>	<u>5 850 725</u>
Skedsmokorset, Styret i Holthagen Barnehage SA			
_____ Bjarki Reyr styreleder	_____ Sofie Enger Johnsen styremedlem	_____ Niklas Lynau styremedlem	
_____ Jose Alexis Colon Taveras styremedlem		_____ Sonja Standal daglig leder	
Holthagen Barnehage SA			Side 4



Holthagen Barnehage SA

Noter til årsregnskapet 2021

Note 1. 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 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

Selskapet driver ikke skattepliktig virksomhet.

Note 2 Lønns - og personalkostnader

	2021	2020
Lønninger inkl. feriepenger	7 586 245	7 509 451
Arbeidsgiveravgift	1 236 172	1 126 147
Annen oppgavepliktige ytelser	15 466	27 231
Pensjonsforsikring	787 371	864 615
Andre personalkostnader	252 019	175 438
Sum lønns - og personalkostnader	9 877 273	9 702 883

Selskapet har sysselsatt 16,61 årsverk.



Holthagen Barnehage SA	Noter til årsregnskapet 2021
-------------------------------	-------------------------------------

Note 3 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.21	6 285 581	864 144	7 149 725
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	63 000		63 000
= Anskaffelseskost 31.12.21	6 348 581	864 144	7 212 725
Akkumulerte avskrivninger 31.12.21	5 051 375	864 144	5 915 519
= Bokført verdi 31.12.21	1 297 206	0	1 297 206
Årets ordinære avskrivninger	62 600		62 600
Økonomisk levetid	5-30 år	5 år	

Note 4 Andre kortsiktige fordringer

	2021
Refusjonskrav	15 597
Forskuddsbetalte kostnader	164 727
Til gode merverdiavgift	59 375
NAV innbetalinger som tilhører 2021	11 718
Sum andre kortsiktige fordringer	251 417

Note 5 Egenkapital

	Opptjent EK	Sum
Egenkapital 01.01.21	4 244 883	4 244 883
Årets overskudd	503 409	503 409
Egenkapital 31.12.21	4 748 292	4 748 292



Holthagen Barnehage SA

Noter til årsregnskapet 2021

Note 6 Annen kortsiktig gjeld

	2021
Skyldig feriepenge	873 629
Påløpne kostnader	57 320
Forskuddsbetalt inntekt	25 000
Forskudd fra kunder	17 882
Sum annen kortsiktig gjeld	973 831

Holthagen Barnehage SA

Side 7



KPMG AS
Jernbaneveien 85
Postboks 1434
8037 Bodø

Telephone +47 45 40 40 63
Fax +47 75 50 83 54
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til årsmøtet i Holthagen Barnehage SA

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Holthagen Barnehage SAs årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav,
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021, 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 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.

Styrets og daglig leders 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.

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.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir

Offices in:

KPMG AS, a Norwegian limited liability company and member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Oslø	Elverum	Mo i Rana	Stord
Alta	Finnsnes	Molde	Straume
Arendal	Hamar	Skien	Tromsø
Bergen	Haugesund	Sandefjord	Trondheim
Bodø	Knarvik	Sandnessjøen	Tynset
Drammen	Kristiansand	Stavanger	Alesund

Penneo Dokumentnr: YKSXS-DAYD8-5LPWE-UTALZ-67PF6-USIH7



Uavhengig revisors beretning - Holthagen Barnehage SA

avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.

- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Bodø, 8. mars 2022
KPMG AS

Vegard Johansen
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo DokumentID: YKXS-DAYD8-5LPWE-UTALZ-67PF6-USIH7



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo"™ - sikker digital signatur.
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Vegard Johansen

Statsautorisert revisor

På vegne av: KPMG AS

Serienummer: 9578-5995-4-44813

IP: 80.232.xxx.xxx

2022-03-08 13:52:11 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: YKXSX5-D4YD8-SLPWE-UTALZ-67PF6-USIH7

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>