



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 971 474 351  
Organisasjonsform: Samvirkeforetak  
Foretaksnavn: HALLAGERSTUA BARNEHAGE SA  
Forretningsadresse: Hallagerbakken 36  
1256 OSLO

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

### 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: Sima Haghelahi  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.03.2024

### Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

*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, 27.05.2026



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Offentlige tilskudd		5 526 343	5 181 356
Foreldrebetaling og andre driftsinntekter		930 485	984 735
<b>Sum inntekter</b>		<b>6 456 828</b>	<b>6 166 091</b>
<b>Kostnader</b>			
Matutgifter barn - medisin/lege		122 762	121 212
Lønnskostnad	2	5 231 963	5 305 993
Avskrivning av driftsmidler	3	8 465	
Annen driftskostnad		1 010 460	704 566
<b>Sum kostnader</b>		<b>6 373 650</b>	<b>6 131 771</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>83 178</b>	<b>34 320</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		21 093	6
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>21 093</b>	<b>6</b>
Annen rentekostnad		14	93
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>14</b>	<b>93</b>
<b>Netto finans</b>		<b>21 079</b>	<b>-87</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>104 257</b>	<b>34 232</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>104 257</b>	<b>34 232</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>104 257</b>	<b>34 232</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>104 257</b>	<b>34 232</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>104 257</b>	<b>34 232</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overført til annen egenkapital		104 257	34 232
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>	4	<b>104 257</b>	<b>34 232</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
---------------------	-------------	-------------	-------------

---



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3		
Maskiner og anlegg	3		
Skip og flytende installasjoner	3		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		231 955	
<b>Sum varige driftsmidler</b>	3	<b>231 955</b>	
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>231 955</b>	<b>0</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		8 275	7 165
Andre kortsiktige fordringer	5	543 963	398 738
<b>Sum fordringer</b>		<b>552 238</b>	<b>405 903</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 097 542	1 352 602
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 097 542</b>	<b>1 352 602</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 649 781</b>	<b>1 758 505</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>1 881 736</b>	<b>1 758 505</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Annen innskutt egenkapital		134 000	125 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>134 000</b>	<b>125 000</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		844 781	740 524
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>844 781</b>	<b>740 524</b>
<b>Sum egenkapital</b>	4	<b>978 781</b>	<b>865 524</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		119 320	83 868
Skyldig offentlige avgifter		312 683	311 214
Annen kortsiktig gjeld	6	470 952	497 899
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>902 954</b>	<b>892 981</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>902 954</b>	<b>892 981</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>1 881 736</b>	<b>1 758 505</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 351609

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 971 474 351  
Organisasjonsform: Samvirkeforetak  
Foretaksnavn: HALLAGERSTUA BARNEHAGE SA  
Forretningsadresse: Hallagerbakken 36  
1256 OSLO

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

#### 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: Sima Haghelahi  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.03.2024

#### Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

*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, 16.04.2024



Organisasjonsnr: 971 474 351  
HALLAGERSTUA BARNEHAGE SA

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Offentlige tilskudd		5 526 343	5 181 356
Foreldrebetaling og andre driftsinntekter		930 485	984 735
<b>Sum inntekter</b>		<b>6 456 828</b>	<b>6 166 091</b>
<b>Kostnader</b>			
Matutgifter barn - medisin/lege		122 762	121 212
Lønnskostnad	2	5 231 963	5 305 993
Avskrivning av driftsmidler	3	8 465	
Annen driftskostnad		1 010 460	704 566
<b>Sum kostnader</b>		<b>6 373 650</b>	<b>6 131 771</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>83 178</b>	<b>34 320</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		21 093	6
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>21 093</b>	<b>6</b>
Annen rentekostnad		14	93
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>14</b>	<b>93</b>
<b>Netto finans</b>		<b>21 079</b>	<b>-87</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>104 257</b>	<b>34 232</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>104 257</b>	<b>34 232</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>104 257</b>	<b>34 232</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>104 257</b>	<b>34 232</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>104 257</b>	<b>34 232</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overført til annen egenkapital		104 257	34 232
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>	4	<b>104 257</b>	<b>34 232</b>



Organisasjonsnr: 971 474 351  
HALLAGERSTUA BARNEHAGE SA

## BALANSE

Beløp i: NOK Note 2023 2022

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

#### Varige driftsmidler

Tomter, bygninger o.a.

fast eiendom 3

Maskiner og anlegg 3

Skip og flytende

installasjoner 3

Driftsløsøre, inventar o.

a. utstyr

231 955

Sum varige driftsmidler 3

231 955

Sum anleggsmidler

231 955

0

#### Omløpsmidler

#### Varer

#### Fordringer

Kundefordringer

8 275

7 165

Andre kortsiktige

fordringer 5

543 963

398 738

Sum fordringer

552 238

405 903

#### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.

l.

1 097 542

1 352 602

Sum bankinnskudd,

kontanter og lignende

1 097 542

1 352 602

Sum omløpsmidler

1 649 781

1 758 505

SUM EIENDELER

1 881 736

1 758 505

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

#### Innskutt egenkapital

Annen innskutt egenkapital

134 000

125 000

Sum innskutt egenkapital

134 000

125 000

#### Opptjent egenkapital

Annen egenkapital

844 781

740 524

Sum opptjent egenkapital

844 781

740 524



Sum egenkapital	4	978 781	865 524
Sum langsiktig gjeld		0	0
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		119 320	83 868
Skyldig offentlige avgifter		312 683	311 214
Annen kortsiktig gjeld	6	470 952	497 899
Sum kortsiktig gjeld		902 954	892 981
Sum gjeld		902 954	892 981
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>1 881 736</b>	<b>1 758 505</b>



Organisasjonsnr: 971 474 351  
HALLAGERSTUA BARNEHAGE SA

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note  
2

Antall årsverk i regnskapsåret  
7.90

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

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>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



**KPMG AS**  
Jernbaneveien 100  
P.O. Box 1434  
N-8037 Bodø

Telephone +47 45 40 40 63  
Internet [www.kpmg.no](http://www.kpmg.no)  
Enterprise 935 174 627 MVA

Til årsmøtet i Hallagerstua Barnehage SA

## Uavhengig revisors beretning

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Hallagerstua Barnehage SA som består av balanse per 31. desember 2023, 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 foretakets finansielle stilling per 31. desember 2023, 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 foretaket 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.

### 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 foretakets 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. 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.

#### Offices in:

© KPMG AS, a Norwegian limited liability company and a member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Oslo	Elverum	Mo i Rana	Tromsø
Alta	Finnsnes	Molde	Trondheim
Arendal	Hamar	Sandefjord	Tynset
Bergen	Haugesund	Stavanger	Ulsteinvik
Bodø	Knarvik	Stord	Ålesund
Drammen	Kristiansand	Straume	

Penneo Dokumentnøkkel: SLK7O-AACMP-WCS7M-YWSVD-1AA3Z-245KI



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 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 intern 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 foretakets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om foretakets 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 frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at foretaket ikke kan fortsette 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 innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Bodø

KPMG AS

Kirsti Helene Rødfjell Meidelsen  
Statsautorisert revisor  
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: SLK7O-AACMP-WCST7M-YW5VD-1AA3Z-245KI



# 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."

## Kirsti H R Meidelsen

Statsautorisert revisor

På vegne av: KPMG AS

Serienummer: 9578-5999-4-3018787

IP: 80.232.xxx.xxx

2024-04-08 09:07:40 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: SLK70-AACMP-WCS7M-YW5VD-1AA3Z-245KI

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/validator>



# Årsregnskap 2023

**Hallagerstua Barnehage Sa**

**1256 OSLO**

**Org.nr. 971 474 351**



**Innhold:**  
**Resultatregnskap**  
**Balanse**  
**Noteopplysninger**



<b>Resultatregnskap</b>			
Hallagerstua Barnehage Sa			
<b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Offentlige tilskudd		5 526 343	5 181 356
Foreldrebetaling og andre driftsinntekter		930 485	984 735
Sum driftsinntekter		<u>6 456 828</u>	<u>6 166 091</u>
Matutgifter barn - medisin/lege		122 762	121 212
Lønnskostnad	2	5 231 963	5 305 993
Avskrivning av driftsmidler	3	8 465	0
Annen driftskostnad		1 010 460	704 566
Sum driftskostnader		<u>6 373 650</u>	<u>6 131 771</u>
Driftsresultat		<u>83 178</u>	<u>34 320</u>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		21 093	6
Annen rentekostnad		14	93
Resultat av finansposter		<u>21 079</u>	<u>-87</u>
Resultat		<u>104 257</u>	<u>34 232</u>
Årsresultat		<u>104 257</u>	<u>34 232</u>
<b>Overføringer</b>			
Overført til annen egenkapital		104 257	34 232
Sum overføringer	4	<u>104 257</u>	<u>34 232</u>



<b>Balanse</b>			
Hallagerstua Barnehage Sa			
<b>Eiendeler</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		231 955	0
Sum varige driftsmidler	3	<u>231 955</u>	<u>0</u>
Sum anleggsmidler		<u>231 955</u>	<u>0</u>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		8 275	7 165
Andre kortsiktige fordringer	5	543 963	398 738
Sum fordringer		<u>552 238</u>	<u>405 903</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 097 542	1 352 602
Sum omløpsmidler		<u>1 649 781</u>	<u>1 758 505</u>
Sum eiendeler		<u>1 881 736</u>	<u>1 758 505</u>



<b>Balanse</b>			
Hallagerstua Barnehage Sa			
<b>Egenkapital og gjeld</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Andelskapital		134 000	125 000
Sum innskutt egenkapital		<u>134 000</u>	<u>125 000</u>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		844 781	740 524
Sum opptjent egenkapital		<u>844 781</u>	<u>740 524</u>
Sum egenkapital	4	<u>978 781</u>	<u>865 524</u>
<b>Gjeld</b>			
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		119 320	83 868
Skyldig offentlige avgifter		312 683	311 214
Annen kortsiktig gjeld	6	470 952	497 899
Sum kortsiktig gjeld		<u>902 954</u>	<u>892 981</u>
Sum gjeld		<u>902 954</u>	<u>892 981</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>1 881 736</u>	<u>1 758 505</u>
Oslo, Styret i Hallagerstua Barnehage Sa			
<u>Håvard Hansen</u> styreleder	<u>Jarand Ullestad</u> nestleder	<u>Aksel Borge Andersen</u> styremedlem	
<u>Ingunn Røse Høybråten</u> styremedlem	<u>Mats Erik Klepsland</u> styremedlem	<u>Christina Dahl Nordmo</u> daglig leder	
Hallagerstua Barnehage Sa		Side 4	



## Hallagerstua Barnehage SA

## Noter til årsregnskapet 2023

### 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

	2023	2022
Lønninger inkl. feriepenger	3 949 075	4 051 238
Arbeidsgiveravgift	664 684	648 518
Annen oppgavepliktige ytelser	8 245	8 191
Pensjonsforsikring	505 415	498 929
Andre personalkostnader	104 544	99 117
<b>Sum lønns - og personalkostnader</b>	<b>5 231 963</b>	<b>5 305 993</b>

Selskapet har i gjennomsnitt i 2023 sysselsatt 7,9 årsverk.



<b>Hallagerstua Barnehage SA</b>	<b>Noter til årsregnskapet 2023</b>
----------------------------------	-------------------------------------

### Note 3 Anleggsmidler

	<b>Driftsløse, inventar ol.</b>	<b>Sum</b>
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	93 767	93 767
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	240 420	240 420
<b>= Anskaffelseskost 31.12.23</b>	<b>334 188</b>	<b>334 188</b>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	50 104	50 104
+ Akkumulerte nedskrivninger 31.12.23	52 128	52 128
= Av- og nedskrivninger pr. 31.12.23	102 233	102 233
<b>= Bokført verdi 31.12.23</b>	<b>231 955</b>	<b>231 955</b>
Årets ordinære avskrivninger	8 465	8 465
Økonomisk levetid	5-10 år	

### Note 4 Egenkapital

	<b>Innskutt EK</b>	<b>Opptjent EK</b>	<b>Sum</b>
Egenkapital 01.01.2023	125 000	740 524	865 524
+/- endring andelskapital	9 000		9 000
Årets resultat		104 257	104 257
<b>Egenkapital 31.12.2023</b>	<b>134 000</b>	<b>844 781</b>	<b>978 781</b>

Andelsinnskuddet tilbakebetales når barn slutter i barnehagen.

### Note 5 Andre kortsiktige fordringer

	<b>2023</b>
Forskuddsbetalte kostnader	78 801
Til gode merverdiavgift	267 435
Andre kortsiktige fordringer	35 228
Refusjonskrav	43 623
Forskudd lønn	102 676
Krav på offentlig tilskudd	16 200
<b>Sum andre kortsiktige fordringer</b>	<b>543 963</b>



**Hallagerstua Barnehage SA**

**Noter til årsregnskapet 2023**

**Note 6 Annen kortsiktig gjeld**

	<b>2023</b>
Skyldig feriepenger	459 011
Forskudd fra kunder	7 000
Annen kortsiktig gjeld	4 941
<b>Sum annen kortsiktig gjeld</b>	<b>470 952</b>