



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 176 520
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HEIMEN BARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Omkjøringsvegen 41
7900 RØRVIK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Ove Martin Johansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.07.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 16.09.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 204 352	1 173 465
Annen driftsinntekt		6 445 231	5 314 666
Sum inntekter		7 649 583	6 488 131
Kostnader			
Varekostnad		98 981	111 553
Lønnskostnad	1	5 379 874	4 961 495
Avskrivning på varige driftsmidler	2	16 955	16 832
Annen driftskostnad	1	1 435 982	1 283 343
Sum kostnader		6 931 792	6 373 223
Driftsresultat		717 791	114 908
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		9 279	23 066
Sum finansinntekter		9 279	23 066
Annen rentekostnad		300	-7 104
Sum finanskostnader		300	-7 104
Netto finans		8 978	30 170
Ordinært resultat før skattekostnad		726 769	145 078
Skattekostnad på ordinært resultat	3	94 930	40 262
Ordinært resultat etter skattekostnad		631 839	104 816
Årsresultat		631 839	104 816
Årsresultat etter minoritetsinteresser		631 839	104 816
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag		303 377	
Udekket tap	8	116 211	104 816
Overføringer annen egenkapital	8	212 251	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum overføringer og disponeringer		631 839	104 816



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	8 726	103 656
Sum immaterielle eiendeler		8 726	103 656
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	27 300	
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	67 500	67 000
Sum varige driftsmidler		94 800	67 000
Sum anleggsmidler		103 526	170 656
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		-1 244	7 488
Andre kortsiktige fordringer		389 381	451 061
Konsernfordringer	4	319	
Sum fordringer		388 456	458 549
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	1 031 617	2 405 005
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 031 617	2 405 005
Sum omløpsmidler		1 420 072	2 863 554
SUM EIENDELER		1 523 598	3 034 210
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6,7,8	30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7,8	212 251	
Udekket tap			116 211
Sum opptjent egenkapital		212 251	-116 211
Sum egenkapital		242 251	-86 211
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		69 247	200 230
Skyldig offentlige avgifter		258 909	223 828
Kortsiktig konserngjeld	4	396 403	1 610 389
Annen kortsiktig gjeld		556 788	1 085 974
Sum kortsiktig gjeld		1 281 347	3 120 421
Sum gjeld		1 281 347	3 120 421
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 523 598	3 034 210



Tel: 91 54 42 05
Tel: 90 88 59 25
Tel: 93 45 89 98
od@drevisjon.no
mm@drevisjon.no
bd@drevisjon.no

Degerstrøms Revisjon AS
Havnegata 3
7900 Rørvik
Foretaksregisteret: NO 911 879 999 MVA
www.drevisjon.no

Til generalforsamlingen i Heimen Barnehage AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Heimen Barnehage AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 631 839. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, 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 2019, 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.

Styrets 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 med revisjonen 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 andre 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.

Rørvik, 19. juli 2020

Degerstrøms Revisjon AS

Mona M. Degerstrøm

Mona Mjøsund Degerstrøm

Statsautorisert revisor



Heimen Barnehage AS

Noter 2019

Regnskapsprinsipper:

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

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Anleggsmidler

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

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 skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



Heimen Barnehage AS

Noter 2019

Note 1 - Lønnskostnad

	I år	I fjor
Lønn	4 781 826	4 394 058
Arbeidsgiveravgift	257 863	245 327
Pensjonskostnader	369 195	554 299
Andre lønnsrelaterte ytelser	-29 010	-232 189
Totalt	5 379 874	4 961 495

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning for selskapets ansatte jfr. lov om obligatorisk tjenstepensjon. Foretaket har etablert en tjenstepensjonsordning som tilfredsstillende kravene i loven.

Pensjonsforpliktelser som omfattes av forsikrede ordninger er ikke balanseført. Forsikrede ordninger omfatter tolv innmeldte personer.

Selskapet har hatt 11 årsverk i regnskapsåret.

Ytelser til ledende personer og revisor

	Lønn	Pensjons- premie	Annen godtgjørelse	Sum
Daglig leder	626 795	1 336	15 177	643 308

Det er ikke utbetalt styrehonorar for 2019.

Revisjonshonorar, som består av:

Revisjon	kr 21 000
Samlet honorar til revisor	kr 21 000



Heimen Barnehage AS

Noter 2019

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	0	323 073	323 073
+ Tilgang	27 769	16 986	44 755
- Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	27 769	340 059	367 828
Akk. av/nedskr. pr 1/1	0	256 073	256 073
+ Ordinære avskrivninger	469	16 486	16 955
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	0	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	469	272 559	273 028
Balanseført verdi pr 31/12	27 300	67 500	94 800
Prosentats for ord.avskr	10-10	10-20	

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	726 769
+ Permanente og andre forskjeller	8 108
+ Endring i midlertidige forskjeller	-3 668
= Inntekt før anvendelse av framført underskudd	731 208
- Anvendt skattemessig framførbart underskudd	427 831
= Inntekt før fradrag for konsernbidrag	303 377
- Ytet konsernbidrag	303 377
= Inntekt	0

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	0
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	94 930
= Ordinær skattekostnad	94 930
Skattesats i inntektsåret	22



Heimen Barnehage AS

Noter 2019

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
= Betalbar skatt i balansen	0

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2019	2018
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-1 918	-15 115
+ Utestående fordringer	-37 748	-28 219
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	0	427 831
= Grunnlag utsatt skatt	-39 666	-471 165
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	39 666	471 165
= Grunnlag utsatt skattefordel	39 666	471 165
Utsatt skattefordel	8 726	103 656

Note 4 - Fordringer og gjeld på konsernselskap

Fordringer og gjeld til konsernselskaper inngår med følgende beløp i regnskapspostene:

	2019	2018
Fordringer		
Lån til foretak i samme konsern	319	0
Sum fordringer	319	0
Gjeld		
Kortsiktig gjeld til konsernselskap	396 403	1 610 389
Sum gjeld	396 403	1 610 389

Note 5 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Bundne bankinnskudd ut over skattetrekkinnnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 204 735 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 181 685.

Note 6 - Aksjekapital

Noter for Heimen Barnehage AS

Organisasjonsnr. 919176520



Heimen Barnehage AS

Noter 2019

Selskapet har 10 000 aksjer pålydende kr 3 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 30 000.

Selskapet har en aksjonær:

Navn	Foretaksnr	Antall	Eierandel
Ryds Holding AS	918 576 797	10 000	100,00 %

Note 7 - Fortsatt drift/hendelser etter balansedagen

Heimen barnehage AS har i 2020 hatt en del ekstra utgifter til barnehagedriften. Dette på grunn av Covid-19. Når det gjelder inntektssiden, har staten dekket de løpende inntektene i nedstengingstiden. Det har vært ekstra påløpende utgifter i nedstengingsperioden og dette kommer i tillegg til ordinær drift. Styret bekrefter med dette at forutsetningen for fortsatt drift er tilstede.

Note 8 - Endring egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	30 000	-116 211	-86 211
Tilført fra årsresultat		631 839	631 839
Avgitt konsernbidrag		-303 377	-303 377
Pr 31.12.	30 000	212 251	242 251



Heimen Barnehage AS

Resultatregnskap

	Note	2019	2018
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		1 204 352	1 173 465
Annen driftsinntekt		6 445 231	5 314 666
Sum driftsinntekter		7 649 583	6 488 131
Driftskostnader			
Varekostnad		98 981	111 553
Lønnskostnad	1	5 379 874	4 961 495
Avskrivning på varige driftsmidler	2	16 955	16 832
Annen driftskostnad	1	1 435 982	1 283 343
Sum driftskostnader		6 931 792	6 373 223
DRIFTSRESULTAT		717 791	114 908
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		9 279	23 066
Sum finansinntekter		9 279	23 066
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		300	(7 104)
Sum finanskostnader		300	(7 104)
NETTO FINANSPOSTER		8 978	30 170
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		726 769	145 078
Skattekostnad på ordinært resultat	3	94 930	40 262
ORDINÆRT RESULTAT		631 839	104 816
ÅRSRESULTAT		631 839	104 816
OVERF. OG DISPONERINGER			
Avgitt konsernbidrag		303 377	0
Overføringer annen egenkapital	8	212 251	0
Fremføring av udekket tap	8	116 211	104 816
SUM OVERF. OG DISP.		631 839	104 816



Heimen Barnehage AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	8 726	103 656
Sum immaterielle eiendeler		8 726	103 656
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	27 300	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	67 500	67 000
Sum varige driftsmidler		94 800	67 000
SUM ANLEGGSMIDLER		103 526	170 656
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		(1 244)	7 488
Fordringer på konsernselskap	4	319	0
Andre kortsiktige fordringer		389 381	451 061
Sum fordringer		388 456	458 549
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	1 031 617	2 405 005
SUM OMLØPSMIDLER		1 420 072	2 863 554
SUM EIENDELER		1 523 598	3 034 210



Heimen Barnehage AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6,7,8	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7,8	212 251	0
Udekket tap		0	(116 211)
Sum opptjent egenkapital		212 251	(116 211)
SUM EGENKAPITAL		242 251	(86 211)
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		69 247	200 230
Skyldig offentlige avgifter		258 909	223 828
Kortsiktig gjeld til konsernselskap	4	396 403	1 610 389
Annen kortsiktig gjeld		556 788	1 085 974
SUM KORTSIKTIG GJELD		1 281 347	3 120 421
SUM GJELD		1 281 347	3 120 421
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 523 598	3 034 210

Rørvik,

Ove Martin Johansen
Styrets leder

Else Marie Johansen
Styremedlem

Hilde Marie Johansen
Styremedlem



**Årsregnskap 2019
for
Heimen Barnehage AS**

Foretaksnr. 919176520

Utarbeidet av:



Avdeling Namsos
Søren R. Thornæs vei 7, 7800 Namsos
Sentralbord: 74 22 69 80
namsos@smnregnskap.no
www.smnregnskap.no