



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 969 073 668
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: HAKKEBAKKESKOGEN BARNEHAGE
VORMEDAL SA
Forretningsadresse: Myklandvegen 60
5545 VORMEDAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Vivian Bendiksen Stuvik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.04.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 26.05.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Tilskudd		14 832 353	13 868 059
Foreldrebetaling/Annen driftsinntekt		2 857 892	3 160 500
Sum inntekter		17 690 245	17 028 559
Kostnader			
Mat - medisin/lege		307 184	541 086
Lønnskostnad	4	14 785 591	13 781 110
Avskrivning på driftsmidler	2	890 380	899 846
Annen driftskostnad	4	1 252 052	2 470 986
Sum kostnader		17 235 207	17 693 029
Driftsresultat		455 037	-664 469
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		752	1 982
Sum finansinntekter		752	1 982
Annen rentekostnad		384 385	412 046
Sum finanskostnader		384 385	412 046
Netto finans		-383 633	-410 064
Ordinært resultat før skattekostnad		71 404	-1 074 534
Ordinært resultat etter skattekostnad		71 404	-1 074 534
Årsresultat		71 404	-1 074 534
Årsresultat etter minoritetsinteresser		71 404	-1 074 534
Totalresultat		71 404	-1 074 534
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		71 404	
Overført fra annen egenkapital			-1 074 534



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum overføringer og disponeringer		71 404	-1 074 534



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2, 7	13 761 330	14 454 431
Maskiner og anlegg	2		
Skip og flytende installasjoner	2		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	895 508	1 092 787
Sum varige driftsmidler	2	14 656 838	15 547 218
Sum anleggsmidler		14 656 838	15 547 218
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		26 952	58 416
Andre kortsiktige fordringer	3	710 482	214 245
Sum fordringer		737 433	272 661
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	2 678 778	2 393 981
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 678 778	2 393 981
Sum omløpsmidler		3 416 211	2 666 642
SUM EIENDELER		18 073 049	18 213 860

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Opptjent egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Annen egenkapital		1 208 439	1 137 035
Sum opptjent egenkapital		1 208 439	1 137 035
Sum egenkapital	6	1 208 439	1 137 035
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	12 118 948	12 738 763
Sum annen langsiktig gjeld		12 118 948	12 738 763
Sum langsiktig gjeld		12 118 948	12 738 763
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		375 466	57 487
Skyldig offentlige avgifter	5	924 988	954 575
Annen kortsiktig gjeld	8	3 445 207	3 326 001
Sum kortsiktig gjeld		4 745 662	4 338 063
Sum gjeld		16 864 610	17 076 826
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		18 073 049	18 213 860



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 217181

Enheten

Organisasjonsnummer: 969 073 668
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: HAKKEBAKKESKOGEN BARNEHAGE
VORMEDAL SA
Forretningsadresse: Myklandvegen 60
5545 VORMEDAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Vivian Bendiksen Stuvik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.04.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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, 06.05.2021



Organisasjonsnr: 969 073 668
HAKKEBAKESKOGEN BARNEHAGE
VORMEDAL SA

RESULTATREGNSKAP

<u>Beløp i: NOK</u>	<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Tilskudd		14 832 353	13 868 059
Foreldrebetaling/Annen driftsinntekt		2 857 892	3 160 500
Sum inntekter		17 690 245	17 028 559
Kostnader			
Mat - medisin/lege		307 184	541 086
Lønnskostnad	4	14 785 591	13 781 110
Avskrivning på driftsmidler	2	890 380	899 846
Annen driftskostnad	4	1 252 052	2 470 986
Sum kostnader		17 235 207	17 693 029
Driftsresultat		455 037	-664 469
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		752	1 982
Sum finansinntekter		752	1 982
Annen rentekostnad		384 385	412 046
Sum finanskostnader		384 385	412 046
Netto finans		-383 633	-410 064
Ordinært resultat før skattekostnad		71 404	-1 074 534
Ordinært resultat etter skattekostnad		71 404	-1 074 534
Årsresultat		71 404	-1 074 534
Årsresultat etter minoritetsinteresser		71 404	-1 074 534
Totalresultat		71 404	-1 074 534
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		71 404	
Overført fra annen egenkapital			-1 074 534
Sum overføringer og disponeringer		71 404	-1 074 534



Organisasjonsnr: 969 073 668
HAKKEBAKESKOGEN BARNEHAGE
VORMEDAL SA

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2020** **2019**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2, 7	13 761 330	14 454 431
Maskiner og anlegg	2		
Skip og flytende installasjoner	2		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	2	895 508	1 092 787
Sum varige driftsmidler	2	14 656 838	15 547 218

Sum anleggsmidler **14 656 838** **15 547 218**

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer		26 952	58 416
Andre kortsiktige fordringer	3	710 482	214 245
Sum fordringer		737 433	272 661

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.	5	2 678 778	2 393 981
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 678 778	2 393 981

Sum omløpsmidler **3 416 211** **2 666 642**

SUM EIENDELER **18 073 049** **18 213 860**

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital Innskutt egenkapital

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital		1 208 439	1 137 035
Sum opptjent egenkapital		1 208 439	1 137 035

Sum egenkapital **6** **1 208 439** **1 137 035**



Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Annen langsiktig gjeld		
Gjeld til		
kredittinstitusjoner	7	
	12 118 948	12 738 763
Sum annen langsiktig gjeld	12 118 948	12 738 763
Sum langsiktig gjeld	12 118 948	12 738 763
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld		
	375 466	57 487
Skyldig offentlige avgifter	5	
	924 988	954 575
Annen kortsiktig gjeld	8	
	3 445 207	3 326 001
Sum kortsiktig gjeld	4 745 662	4 338 063
Sum gjeld	16 864 610	17 076 826
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	18 073 049	18 213 860



Organisasjonsnr: 969 073 668
HAKKEBAKESKOGEN BARNEHAGE
VORMEDAL SA

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Note

4

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

4

Ytelser til ledende personer

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	613765.00		960.00

Note

4

Ytelser til andre ledende personer

<u>Ledende person</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
Hege Holmvik			10165.00

<u>Sum ytelse andre led.pers.</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
			10165.00

Styrehonorar

Note

4

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

27.58

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere



Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



KPMG AS
Jernbaneveien 85
Postboks 1434
6037 Bode

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

Til årsmøte i Hakkebakkeskogen Barnehage Vormedal SA

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Hakkebakkeskogen Barnehage Vormedal SAs årsregnskap som viser et overskudd på kr 71 404. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noteopplysninger 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 2020, 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.

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

- identifiserer og anslår 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

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

Oslo	Everum	Mo i Rana	Stord
Alta	Finnsnes	Molde	Straume
Arendal	Hamar	Skien	Tromsø
Bergen	Haugesund	Sandefjord	Trondheim
Bode	Knarvik	Sandnessjøen	Tynset
Drammen	Kristiansand	Slavanger	Alesund

Perneo Dokumentnøkkel: X14X3-PDIDY-272W8-FU8Z8-TPEEE-Q2IU8



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 regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, 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 regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. 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, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer 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.

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 bokføringsskikk i Norge.

Bodø, 19. April 2021
KPMG AS

John Eilif Johansen
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



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."

John Eilif Johansen

Statsautorisert revisor

På vegne av: KPMG

Serienummer: 9578-5999-4-2890353

IP: 80.232.xxx.xxx

2021-04-19 09:17:48Z



Penneo Dokumentnøkkel: X14X3-PDIDY-272W8-FU8ZB-TPFEE-Q2IU8

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>



ÅRSREGNSKAP

2020

 Legally signed by
Magnus Knutsen
25.03.2021

 Legally signed by
Rikke Osmundsen Tveit
25.03.2021

 Legally signed by
Arnt Olav Lillesund
26.03.2021

 Legally signed by
Hanne Vikingstad
27.03.2021

 Legally signed by
Vivian Bendiksen Stuvik
29.03.2021

 Legally signed by
Hege Holmvik
05.04.2021

Hakkebakkeskogen Barnehage Vormedal SA

5545 Vormedal

Org.nr. 969 073 668



Innhold:
Resultatregnskap
Balanse
Noteopplysninger



Resultatregnskap

Hakkebakkeskogen Barnehage Vormedal Sa

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Tilskudd		14 832 353	13 868 059
Foreldrebetaling/Annen driftsinntekt		2 857 892	3 160 500
Sum driftsinntekter		<u>17 690 245</u>	<u>17 028 559</u>
Mat - medisin/lege		307 184	541 086
Lønnskostnad	4	14 785 591	13 781 110
Avskrivning på driftsmidler	2	890 380	899 846
Annen driftskostnad	4	1 252 052	2 470 986
Sum driftskostnader		<u>17 235 207</u>	<u>17 693 029</u>
Driftsresultat		<u>455 037</u>	<u>-664 469</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		752	1 982
Annen rentekostnad		384 385	412 046
Resultat av finansposter		<u>-383 633</u>	<u>-410 064</u>
Ordinært resultat		<u>71 404</u>	<u>-1 074 534</u>
Årsresultat		<u>71 404</u>	<u>-1 074 534</u>
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		71 404	0
Overført fra annen egenkapital		0	1 074 534
Sum overføringer		<u>71 404</u>	<u>-1 074 534</u>



Balanse

Hakkebakkeskogen Barnehage Vormedal Sa

Eiendeler	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2, 7	13 761 330	14 454 431
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	895 508	1 092 787
Sum varige driftsmidler	2	<u>14 656 838</u>	<u>15 547 218</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		26 952	58 416
Andre kortsiktige fordringer	3	<u>710 482</u>	<u>214 245</u>
Sum fordringer		<u>737 433</u>	<u>272 661</u>
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	2 678 778	2 393 981
Sum omløpsmidler		<u>3 416 211</u>	<u>2 666 642</u>
Sum eiendeler		<u>18 073 049</u>	<u>18 213 860</u>



Balanse

Hakkebakkeskogen Barnehage Vormedal Sa

Egenkapital og gjeld	Note	2020	2019
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 208 439	1 137 035
Sum opptjent egenkapital		<u>1 208 439</u>	<u>1 137 035</u>
Sum egenkapital	6	<u>1 208 439</u>	<u>1 137 035</u>
Gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	12 118 948	12 738 763
Sum annen langsiktig gjeld		<u>12 118 948</u>	<u>12 738 763</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		375 466	57 487
Skyldig offentlige avgifter	5	924 988	954 575
Annen kortsiktig gjeld	8	3 445 207	3 326 001
Sum kortsiktig gjeld		<u>4 745 662</u>	<u>4 338 063</u>
Sum gjeld		<u>16 864 610</u>	<u>17 076 826</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>18 073 049</u>	<u>18 213 860</u>

Vormedal

Styret i Hakkebakkeskogen Barnehage Vormedal Sa

<u>Hege Holmvik</u> styreleder	<u>Magnus Knutsen</u> nestleder	<u>Arnt Olav Lillesund</u> styremedlem
<u>Rikke Osmundsen Tveit</u> styremedlem	<u>Hanne Vikingstad</u> styremedlem	<u>Vivian Bendiksen Stuvik</u> daglig leder



Hakkebakkeskogen Barnehage Vormedal SA Noter til årsregnskapet 2020

Note 1. Regnskapsprinsipper

I årsregnskapet er alle poster verdsatt og periodisert i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og reglene som følger av god bokføringskikk 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 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.20	19 883 370	2 775 665	22 659 035
= Anskaffelseskost 31.12.20	19 883 370	2 775 665	22 659 035
Akkumulerte avskrivninger 31.12.20	6 122 040	1 880 156	8 002 196
= Bokført verdi 31.12.20	13 761 330	895 509	14 656 839
Årets ordinære avskrivninger	693 100	197 280	890 380
Økonomisk levetid	10-50 år	5-20 år	



Hakkebakkeskogen Barnehage Vormedal SA Noter til årsregnskapet 2020

Note 3 Andre kortsiktige fordringer

	2020
Krav på tilskudd	154 813
Krav på refusjoner	298 827
Forskuddsbetalte kostnader	199 383
Til gode merverdiavgift	57 458
Sum andre kortsiktige fordringer	710 482

Note 4 Lønns - og personalkostnader

	2020	2019
Lønninger inkl. feriepenger	11 401 267	11 095 505
Arbeidsgiveravgift	1 763 114	1 714 845
Annen oppgavepliktige ytelser	42 153	17 089
Pensjonsforsikring	1 377 854	775 533
Andre personalkostnader	201 202	178 138
Sum lønns - og personalkostnader	14 785 591	13 781 110

Lønn og annen godtgjørelse til daglig leder/ledende personer utgjør **kr. 613 765**

I tillegg kommer skattepliktig del av ulykkesforsikring og yrkesskedeforsikring **kr. 960**

Det er ikke gitt lån eller stilt sikkerhet for ledende personer eller andre nærstående parter.

Samtlige ansatte er dekket ved kollektiv pensjonsforsikring som tilfredsstiller kravene til obligatorisk tjenestepensjon. Forpliktelsen er ikke balanseført, og den årlige pensjonspremien ansees som årets pensjonskostnad. Selskapet har i gjennomsnitt sysselsatt **27,58** årsverk.

Kostnadsført revisjonshonorar i 2020 utgjør **kr. 25 125**. Tjenester utover lovpålagt revisjon utgjør **kr. 0**.

Note 5 Bundne midler

Av selskapets bankinnskudd og lignende er **kr. 419 824** bundne midler. Skyldig skattetrekk pr. 31.12. utgjør **kr. 415 101**.



Hakkebakkeskogen Barnehage Vormedal SA Noter til årsregnskapet 2020

Note 6 Egenkapital

	Opptjent EK	Sum
Egenkapital 01.01.2020	1 137 035	1 137 035
Årets resultat	71 404	71 404
Egenkapital 31.12.2020	1 208 439	1 208 439

Note 7 Langsiktig gjeld

Av selskapets langsiktige gjeld forfaller kr. 9 019 873 mer enn 5 år fram i tid.

Lånet er sikret mot pant i eiendommen, g.nr. 119, b.nr. 429 i Vormedal kommune.

Bokført verdi pantsatt eiendom er pr 31.12.2020 kr. 13 458 817.

Lånene i Husbanken og Haugesund Sparbank har en restsaldo pr. 31.12.2020 på kr. 12 118 948.

Note 8 Annen kortsiktig gjeld

	2020
Skyldig feriepenger	1 285 389
Påløpne renter	23 930
Påløpne kostnader	12 242
Forskuddsbetalt inntekt	2 095 373
Forskudd fra kunder	28 274
Sum annen kortsiktig gjeld	3 445 207