



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 029 811
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HJELLEMARCA EIENDOM BHG AS
Forretningsadresse: c/o SBB Samfunnsbygg AS
Tordenskiolds gate 10
0160 OSLO

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: TB Økonomi AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

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, 05.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	7	14 525 222	13 981 460
Annen driftsinntekt		1 769	1 877
Sum inntekter		14 526 991	13 983 337
Kostnader			
Lønnskostnad	6	11 602 508	10 957 346
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	747 286	747 286
Annen driftskostnad		2 421 894	1 869 520
Sum kostnader		14 771 688	13 574 152
Driftsresultat		-244 697	409 185
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		9 826	13 806
Sum finansinntekter		9 826	13 806
Annen rentekostnad		164 255	329 255
Annen finanskostnad		140	770
Sum finanskostnader		164 395	330 025
Netto finans		-154 569	-316 219
Ordinært resultat før skattekostnad		-399 266	92 967
Skattekostnad på ordinært resultat	8	-87 838	20 453
Ordinært resultat etter skattekostnad		-311 428	72 514
Årsresultat		-311 428	72 514
Totalresultat		-311 428	72 514
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-116 319	
Overføringer til/fra annen egenkapital		-195 109	72 514
Sum overføringer og disponeringer		-311 428	72 514



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8	303 660	215 822
Sum immaterielle eiendeler		303 660	215 822
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2, 5	18 690 204	19 437 489
Sum varige driftsmidler		18 690 204	19 437 489
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		18 993 863	19 653 311
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Andre fordringer	4	375 553	219 281
Konsernfordringer		3 326 434	5 844 159
Sum fordringer		3 701 986	6 063 440
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	457 602	356 669
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		457 602	356 669
Sum omløpsmidler		4 159 588	6 420 109
SUM EIENDELER		23 153 451	26 073 420



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3	200 000	200 000
Overkurs			1 469 787
Annen innskutt egenkapital		0	546 989
Sum innskutt egenkapital		200 000	2 216 776
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			278 333
Udekket tap		116 319	
Sum opptjent egenkapital		-116 319	278 333
Sum egenkapital	3,9	83 681	2 495 109
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	6	417 172	383 348
Sum avsetninger for forpliktelser		417 172	383 348
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	20 213 214	20 957 876
Sum annen langsiktig gjeld		20 213 214	20 957 876
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		287 402	265 473
Betalbar skatt	8		70 963
Skyldige offentlige avgifter		924 173	804 209
Annen kortsiktig gjeld		1 227 810	1 096 441
Sum kortsiktig gjeld		2 439 385	2 237 087
Sum gjeld		23 069 770	23 578 310
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		23 153 451	26 073 420



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 794262

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 029 811
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HJELLEMARCA EIENDOM BHG AS
Forretningsadresse: c/o SBB Samfunnsbygg AS
Tordenskiolds gate 10
0160 OSLO

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: TB Økonomi AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

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, 06.08.2022



Organisasjonsnr: 992 029 811
HJELLEMARKA EIENDOM BHG AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	7	14 525 222	13 981 460
Annen driftsinntekt		1 769	1 877
Sum inntekter		14 526 991	13 983 337
Kostnader			
Lønnskostnad	6	11 602 508	10 957 346
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	747 286	747 286
Annen driftskostnad		2 421 894	1 869 520
Sum kostnader		14 771 688	13 574 152
Driftsresultat		-244 697	409 185
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		9 826	13 806
Sum finansinntekter		9 826	13 806
Annen rentekostnad		164 255	329 255
Annen finanskostnad		140	770
Sum finanskostnader		164 395	330 025
Netto finans		-154 569	-316 219
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	8	-87 838	20 453
Ordinært resultat etter skattekostnad		-311 428	72 514
Årsresultat		-311 428	72 514
Totalresultat		-311 428	72 514
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-116 319	
Overføringer til/fra annen egenkapital		-195 109	72 514
Sum overføringer og disponeringer		-311 428	72 514



Organisasjonsnr: 992 029 811
HJELLEMARCA EIENDOM BHG AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8	303 660	215 822
Sum immaterielle eiendeler		303 660	215 822
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2, 5	18 690 204	19 437 489
Sum varige driftsmidler		18 690 204	19 437 489
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		18 993 863	19 653 311
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Andre fordringer	4	375 553	219 281
Konsernfordringer		3 326 434	5 844 159
Sum fordringer		3 701 986	6 063 440
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	457 602	356 669
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		457 602	356 669
Sum omløpsmidler		4 159 588	6 420 109
SUM EIENDELER		23 153 451	26 073 420
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3	200 000	200 000
Overkurs			1 469 787
Annen innskutt egenkapital		0	546 989



Sum innskutt egenkapital		200 000	2 216 776
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			278 333
Udekket tap		116 319	
Sum opptjent egenkapital		-116 319	278 333
Sum egenkapital	3,9	83 681	2 495 109
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	6	417 172	383 348
Sum avsetninger for forpliktelser		417 172	383 348
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	20 213 214	20 957 876
Sum annen langsiktig gjeld		20 213 214	20 957 876
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		287 402	265 473
Betalbar skatt	8		70 963
Skyldige offentlige avgifter		924 173	804 209
Annen kortsiktig gjeld		1 227 810	1 096 441
Sum kortsiktig gjeld		2 439 385	2 237 087
Sum gjeld		23 069 770	23 578 310
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		23 153 451	26 073 420



Organisasjonsnr: 992 029 811
HJELLEMARKA EIENDOM BHG AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
17.00

Note

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	9275413.00	8566696.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1358912.00	1236670.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	769162.00	681595.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	199021.00	472385.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	11602508.00	10957346.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet



Deloitte.

Deloitte AS
Sundgaten 119
Postboks 528
NO-5501 Haugesund
Norway

Tel: +47 52 70 25 40
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Hjellemarka eiendom BHG AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert Hjellemarka eiendom BHG AS' 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, og
- 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 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 ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) 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 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

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTL"), its global network of member firms, and their related entities (collectively, the "Deloitte organization"). DTL (also referred to as "Deloitte Global") and each of its member firms and related entities are legally separate and independent entities, which cannot obligate or bind each other in respect of third parties. DTL and each DTL member firm and related entity is liable only for its own acts and omissions, and not those of each other. DTL does not provide services to clients. Please see www.deloitte.no to learn more.

© Deloitte AS

Registrert i Foretaksregisteret Medlemmer av Den norske Revisorforening
Organisasjonsnummer: 980 211 282

Penneo Dokumentnøkkel: TYF8Q-ICZD5-XB754-QBFL6-EH7EU-T4573



Deloitte.

side 2
Uavhengig revisors beretning -
Hjellemarka eiendom BHG AS

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 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 regnskapsestimatene 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 modifiserer 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.

Haugesund, 21. juni 2022
Deloitte AS

Else Holst-Larsen
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnr: TYF8Q-ICZDS-XB754-QBFL6-EH7EU-T4573



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."

Else Holst-Larsen

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5992-4-2705162

IP: 185.67.xxx.xxx

2022-07-20 13:24:23 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: TYFSQ-ICZDS-XB75-4-QBFL6-EH7EU-T4S73

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>



Årsoppgjør

 BankID Signing
Eli Sævareid
2022-05-19

 BankID Signing
Birte Strømsø Hølsen
2022-05-20

Hjellemarka eiendom BHG as
2021

Hjellemarka eiendom BHG as Org.nr. 992029811



Resultatregnskap

Hjellemarka eiendom BHG as

	Note	2021	2020
Salgsinntekter	7	14 525 222	13 981 460
Andre driftsinntekter		1 769	1 877
Sum driftsinntekter		14 526 991	13 983 337
Lønnskostnad	6	11 602 508	10 957 346
Avskrivning varige driftsmidler	2	747 286	747 286
Annen driftskostnad		2 421 894	1 869 520
Sum driftskostnad		14 771 688	13 574 152
Driftsresultat		-244 697	409 185
Annen finansinntekt		9 826	13 806
Sum finansinntekter		9 826	13 806
Annen rentekostnad		164 255	329 255
Annen finanskostnad		140	770
Sum finanskostnader		164 395	330 025
Sum netto finansposter		-154 569	-316 219
Ordinært resultat før skattekostnad		-399 266	92 967
Skattekostnad på ordinært resultat	8	-87 838	20 453
Ordinært resultat		-311 428	72 514
Årsresultat		-311 428	72 514
Overført fra annen egenkapital		-195 109	72 514
Overført til udekket tap		-116 319	0
Sum disponert		-311 428	72 514



Balanse

Hjellemarka eiendom BHG as

	Note	2021	2020
Utsatt skattefordel	8	303 660	215 822
Sum immaterielle eiendeler		303 660	215 822
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2, 5	18 690 204	19 437 489
Sum varige driftsmidler		18 690 204	19 437 489
Finansielle anleggsmidler			
Sum anleggsmidler		18 993 863	19 653 311
Omløpsmidler			
Kortsiktige konsernfordringer		3 326 434	5 844 159
Andre fordringer	4	375 553	219 281
Sum fordringer		3 701 986	6 063 440
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	457 602	356 669
Sum omløpsmidler		4 159 588	6 420 109
Sum eiendeler		23 153 451	26 073 420



Balanse

Hjellemarka eiendom BHG as

	Note	2021	2020
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3	200 000	200 000
Overkurs		0	1 469 787
Annen innskutt egenkapital		0	546 989
Sum innskutt egenkapital		200 000	2 216 776
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		0	278 333
Udekket tap		-116 319	0
Sum opptjent egenkapital		-116 319	278 333
Sum egenkapital	3,9	83 681	2 495 109
Gjeld			
Pensjonsforpliktelser	6	417 172	383 348
Sum avsetninger for forpliktelser		417 172	383 348
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	20 213 214	20 957 876
Sum annen langsiktig gjeld		20 213 214	20 957 876
Leverandørgjeld		287 402	265 473
Betalbar skatt	8	0	70 963
Skyldige offentlige avgifter		924 173	804 209
Annen kortsiktig gjeld		1 227 810	1 096 441
Sum kortsiktig gjeld		2 439 385	2 237 087
Sum gjeld		23 069 770	23 578 310
Sum egenkapital og gjeld		23 153 451	26 073 420

Os, 30.04.2022

Styret for Hjellemarka eiendom BHG as

Eli Sævareid
Styrets leder

Birte Strømsø
Daglig leder



Hjellemarka eiendom BHG as

Noter til årsregnskapet

Note 1 Regnskapsprinsipper

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

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld.

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifiseringen av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Langsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Kortsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap.

Inntekter

Tjenester inntektsføres brutto i takt med utførelsen. Dette gjelder både betaling fra foresatte og betaling fra det offentlige i form av drifts- og kapitaltilskudd.

Pensjoner

Selskapet har en innskuddsbasert pensjonsordning for alle ansatte, i hht inngått tariffavtale. Pensjonspremien kostnadsføres når den påløper.

Skatter

Skattekostnad består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet på grunnlag av midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Betalbar skatt og utsatt skatt er regnskapsført direkte mot egenkapitalen i den grad skattepostene relaterer seg til egenkapitaltransaksjoner. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.



Hjellemarka eiendom BHG as

Note 2 Anleggsmidler

	Inventar	Bygninger og tomter	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	226 097	22 990 069	23 216 166
Akk. avskrivninger 31.12.	226 097	4 299 865	4 525 962
Regnskapsmessig verdi	0	18 690 203	18 690 203
Årets avskrivninger	0	747 285	747 285
Økonomisk levetid	3 år	25 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	

Note 3 Selskapskapital og eiere

Selskapskapitalen består av 100 aksjer, hver pålydende kr.2 000, tilsammen kr.200 000. Trygge Barnehager AS eier 100%. Styrets leder er deleier av morselskapet.

Selskapet inngår i konsernregnskapet til SFR Holding AS som har forretningskontor i Haugesund kommune. Konsernregnskapet er tilgjengelig på brreg.no.

Endringer i egenkapitalen:

Egenkapital 1.1.	2 495 109
Årets resultat	-311 428
Utbytte	-2 100 000
Egenkapital 31.12.	83 681

Note 4 Bank og bundne midler

Av bankinnskudd er kr 442 588 bundet til betaling av forskuddstrekk.

Note 5 Gjeld og sikkerhetsstillelse

Selskapet har gjeld til Husbanken på kr 20 213 214. Lånet løper over 30 år med innfrielse i år 2 046. Banken har sikkerhet i bygning og tomt.

Bokført verdi av eiendeler stilt som sikkerhet 31.12.2021 er kr 18 690 204.

Note 6 Lønnskostnad og godtgjørelser

Selskapet har i året sysselsatt ca 17 årsverk.

Spesifikasjon av lønnskostnader:

	2021	2020
Lønn, feriepenger mv	9 275 413	8 566 696
Arbeidsgiveravgift	1 358 912	1 236 670
Pensjonskostnader	769 162	681 595
Annen personalkostnad	199 021	472 385
Sum	11 602 508	10 957 346



Hjellemarka eiendom BHG as

Barnehagen har AFP-ordning i henhold til tariffavtale. Estimert kostnad er beregnet til 0,52% av lønn, og avsettes som langsiktig gjeld i balansen. Avsetningens størrelse, og derved årets kostnad, vurderes ved utgangen av hvert regnskapsår basert på de forutsetninger som til enhver tid legges til grunn ved beregning av opparbeidede rettigheter under ordningen. Forventet utbetaling under AFP-ordningen skal finansieres gjennom oppbygging av fondsmidler. Barnehagens likviditet vil derfor fremover bli belastet tilsvarende påløpt forpliktelse ved innbetaling til slikt fond.

Note 7 Inntekter

Barnehagen leverer tjenester av høy kvalitet innen omsorg og læring for barn i alderen null til seks år. Tjenestene betales dels av barnas foresatte, og dels direkte av det offentlige via kommunen.

	2021	2020
Offentlig andel betaling for tjenester	12 110 867	11 984 546

Note 8 Skattnote

Årets skattekostnad fremkommer slik

	2021	2020
Skatt på årets resultat	0	70 963
Endring utsatt skatt	-87 838	-50 510
Årets skattekostnad	-87 838	20 453

Beregning av skattepliktig inntekt

	2021	2020
Resultat før skatter	-399 266	92 966
Endringer midlertidige forskjeller	257 074	229 591
Årets skattegrunnlag	-142 192	322 557
Betalbar skatt	0	70 962
Skyldig betalbar skatt	0	70 962

Spesifikasjoner av grunnlag utsatt skatt

Forskjeller som utlignes

	2021	2020	Endring
Anleggsmidler	-820 906	-597 656	-223 250
Pensjon	-417 172	-383 348	-33 824
Fremførbart underskudd	-142 192	0	-142 192
Sum	-1 380 270	-981 004	-399 266
Utsatt skatt	-303 659	-215 820	-87 838

Note 9 Fortsatt drift

I henhold til regnskapsloven § 7-46 bekrefter styret at forutsetningen om fortsatt drift er tilstede, og er lagt til grunn for årsregnskapet.

Styret gjør oppmerksom på at mer enn halvparten av aksjekapitalen er tapt. Styret forventer at tapet vil bli dekket inn av fremtidig drift.



Hjellemarka eiendom BHG as

Note 10 Hendelser etter balansedagen

Det er besluttet å fisjonere barnehagens drift og eiendom i 2022 med regnskapsmessig virkning fra 1. januar 2022. Dette gjennomføres ved at barnehagedriften fisjoneres ut til et nytt selskap, mens eiendommene blir værende i eksisterende selskap. Både overtakende og overdragende selskap er heleide datterselskaper av Trygge Barnehager AS, slik at det ikke er noe eierskifte. Fisjonen vil medføre navneendring i eksisterende selskap fra Hjellemarka FUS barnehage as til Hjellemarka Eiendom BHG as for å reflektere eiendomsdriften samtidig som det nye selskapet vil overta nåværende selskapsnavn for å reflektere overtakelsen av barnehagedriften.