



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 992 204 079  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: HULDRAHEIMEN STEINERBARNEHAGE AS  
Forretningsadresse: Grosvoldveien 144  
3619 SKOLLENBORG

### 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: Morten Mikalsen  
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, 07.09.2023



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		1 903 980	1 330 595
Annen driftsinntekt		7 633 702	6 426 362
<b>Sum inntekter</b>		<b>9 537 682</b>	<b>7 756 957</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		236 191	189 336
Lønnskostnad	1, 2	6 503 532	5 621 972
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	269 994	397 685
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	3 700 000	
Annen driftskostnad	4	980 168	856 360
<b>Sum kostnader</b>		<b>11 689 885</b>	<b>7 065 354</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-2 152 202</b>	<b>691 603</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt			596
<b>Sum finansinntekter</b>			<b>596</b>
Annen rentekostnad		291 253	315 028
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>291 253</b>	<b>315 028</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-291 253</b>	<b>-314 432</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-2 443 455</b>	<b>377 171</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-226 800	82 911
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-2 216 655</b>	<b>294 260</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-2 216 655</b>	<b>294 260</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Annen egenkapital		-2 216 655	294 260
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-2 216 655</b>	<b>294 260</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel		39	
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>39</b>	
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3, 13	8 597 877	12 146 938
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	375 569	223 048
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>8 973 446</b>	<b>12 369 986</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre fordringer	7, 8	907 099	
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>907 099</b>	
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>9 880 584</b>	<b>12 369 986</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	9	95 138	77 308
Andre fordringer	8	182 856	117 373
<b>Sum fordringer</b>		<b>277 995</b>	<b>194 682</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	3 110 130	3 487 558
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>3 110 130</b>	<b>3 487 558</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>3 388 124</b>	<b>3 682 240</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>13 268 708</b>	<b>16 052 226</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (100 000 aksjer à kr 1,00)	11, 12	100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	12	2 916 138	5 132 793
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>2 916 138</b>	<b>5 132 793</b>
<b>Sum egenkapital</b>	12	<b>3 016 138</b>	<b>5 232 793</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	5, 6		470 577
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>			<b>470 577</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	6 775 187	7 339 786
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>6 775 187</b>	<b>7 339 786</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>6 775 187</b>	<b>7 810 363</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		144 336	175 816
Betalbar skatt	5	243 815	100 736
Skyldige offentlige avgifter		489 990	435 495
Annen kortsiktig gjeld	14	2 599 242	2 297 024
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>3 477 383</b>	<b>3 009 070</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>10 252 570</b>	<b>10 819 433</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>13 268 708</b>	<b>16 052 226</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 894799

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 992 204 079  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: HULDRAHEIMEN STEINERBARNEHAGE AS  
Forretningsadresse: Grosvoldveien 144  
3619 SKOLLENBORG

#### 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: Morten Mikalsen  
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, 22.08.2022



Organisasjonsnr: 992 204 079  
HULDRAHEIMEN STEINERBARNEHAGE AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		1 903 980	1 330 595
Annen driftsinntekt		7 633 702	6 426 362
<b>Sum inntekter</b>		<b>9 537 682</b>	<b>7 756 957</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		236 191	189 336
Lønnskostnad	1, 2	6 503 532	5 621 972
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	269 994	397 685
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	3 700 000	
Annen driftskostnad	4	980 168	856 360
<b>Sum kostnader</b>		<b>11 689 885</b>	<b>7 065 354</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-2 152 202</b>	<b>691 603</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt			596
<b>Sum finansinntekter</b>			<b>596</b>
Annen rentekostnad		291 253	315 028
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>291 253</b>	<b>315 028</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-291 253</b>	<b>-314 432</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-2 443 455</b>	<b>377 171</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-226 800	82 911
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-2 216 655</b>	<b>294 260</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-2 216 655</b>	<b>294 260</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Annen egenkapital		-2 216 655	294 260
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-2 216 655</b>	<b>294 260</b>



Organisasjonsnr: 992 204 079  
HULDRAHEIMEN STEINERBARNEHAGE AS

## BALANSE

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

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler

##### Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 39

Sum immaterielle eiendeler 39

##### Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom 3, 13 8 597 877 12 146 938

Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. 3 375 569 223 048

Sum varige driftsmidler 8 973 446 12 369 986

##### Finansielle anleggsmidler

Andre fordringer 7, 8 907 099

Sum finansielle anleggsmidler 907 099

Sum anleggsmidler 9 880 584 12 369 986

#### Omløpsmidler

##### Varer

##### Fordringer

Kundefordringer 9 95 138 77 308

Andre fordringer 8 182 856 117 373

Sum fordringer 277 995 194 682

##### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende 10 3 110 130 3 487 558

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende 3 110 130 3 487 558

Sum omløpsmidler 3 388 124 3 682 240

**SUM EIENDELER 13 268 708 16 052 226**

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

##### Innskutt egenkapital

Aksjekapital (100 000 aksjer à kr 1,00) 11, 12 100 000 100 000

Sum innskutt egenkapital 100 000 100 000



<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	12	2 916 138	5 132 793
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>2 916 138</b>	<b>5 132 793</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>12</b>	<b>3 016 138</b>	<b>5 232 793</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	5, 6		470 577
<b>Sum avsetninger for forpliktelses</b>			<b>470 577</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	6 775 187	7 339 786
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>6 775 187</b>	<b>7 339 786</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>6 775 187</b>	<b>7 810 363</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		144 336	175 816
Betalbar skatt	5	243 815	100 736
Skyldige offentlige avgifter		489 990	435 495
Annen kortsiktig gjeld	14	2 599 242	2 297 024
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>3 477 383</b>	<b>3 009 070</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>10 252 570</b>	<b>10 819 433</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>13 268 708</b>	<b>16 052 226</b>



Organisasjonsnr: 992 204 079  
HULDRAHEIMEN STEINERBARNEHAGE AS

**NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP** - alle poster oppgitt i hele tall

## Note

### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Tilskudd periodiseres til riktig periode. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. . Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

## Note

2

### Antall årsverk i regnskapsåret

9.00

## Note

1

### Spesifisering av resultatregnskapet

#### Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
-------------	--------------	------------------



	5388176.00	4639427.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	802435.00	658433.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	294695.00	284565.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	18226.00	39547.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	6503532.00	5621972.00

## Note

### Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

## Konsernregnskap

### Morselskapet sitt navn

### Forretningskontor for morselskapet

### Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

### Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

#### Fordringer

<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>

**Note**

7

**Fordringer**

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt  
900000.00

**Mer om fordringer**

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------

**Note**

13

**Gjeld**

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt  
3952195.00

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler  
6775187.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler  
8597877.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

**Mer om gjeld**

Husbanken har pant i eiendommen gnr 127 bnr 22 i Kongsberg kommune. Lånet på opprinnelig NOK 13 080 741 har 1. prioritets panti eiendommen. Lånet på opprinnelig NOK 1 800 000 har 2. prioritets pant i eiendommen.

**Note**

8

**Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer**

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

**Note**

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak  
Se eventuelle andre vedlegg.



## Noter 2021

### HULDRAHEIMEN STEINERBARNEHAGE AS

#### Regnskapsprinsipper

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

#### Salgsinntekter

Tilskudd periodiseres til riktig periode. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

#### Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

#### Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

#### Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

.

#### Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

#### Note 1 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	5 388 176	4 639 427
Arbeidsgiveravgift	802 435	658 433
Pensjonskostnader	294 695	284 565
Andre ytelser	18 226	39 547
<b>Sum</b>	<b>6 503 532</b>	<b>5 621 972</b>

#### Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 9 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.



## Note 3 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Bygning og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	15 379 055	561 117	15 940 172
Tilgang i året	393 719	179 735	573 454
Avgang i året	0	0	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.</b>	<b>15 772 774</b>	<b>740 852</b>	<b>16 513 626</b>
<b>Akk. avskrivninger 1.1.</b>	<b>3 232 117</b>	<b>338 069</b>	<b>3 570 186</b>
Årets avskrivninger	242 780	27 214	269 994
Årets nedskrivning	3 700 000		3 700 000
<b>Akk. avskrivninger 31.12.</b>	<b>7 174 897</b>	<b>365 283</b>	<b>7 540 180</b>
<b>Balanseført verdi pr. 31.12.</b>	<b>8 597 877</b>	<b>375 569</b>	<b>8 973 446</b>
Økonomisk levetid	15-30 år	1 - 7 år	
<b>Avskrivningsplan</b>	<b>6,67 %</b>	<b>14,29 - 100 %</b>	

## Note 4 - Revisjon

	2021	2020
Revisjon	24 400	30 500
Andre tjenester	82 650	18 900
<b>Sum godtgjørelse til revisor</b>	<b>107 050</b>	<b>49 400</b>

## Note 5 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	(2 443 455)	377 171
+/- Permanente forskjeller		(299)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	3 551 707	81 019
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>1 108 252</b>	<b>457 892</b>
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	243 815	100 736
Sum	243 815	100 736
+/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år	1	
+/- Endring i utsatt skatt	(470 616)	(17 825)
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>(226 800)</b>	<b>82 911</b>
Betalbar skatt i skattekostnad	243 815	100 736
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>243 815</b>	<b>100 736</b>



## Note 6 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Anleggsmidler	2 214 952	(1 377 688)	3 592 640
Omløpsmidler	(75 788)	(34 855)	(40 933)
Netto forskjeller	2 139 164	(1 412 543)	3 551 707
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	1 412 543	(1 412 543)
Sum midlertidige forskjeller	2 139 164	0	2 139 164
<b>Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%</b>	<b>470 616</b>	<b>0</b>	<b>470 616</b>

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 310 759

## Note 7 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt 900 000

## Note 8 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

## Note 9 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2021.

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	130 138	153 308
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(35 000)	(76 000)
<b>Netto oppførte kundefordringer</b>	<b>95 138</b>	<b>77 308</b>

## Note 10 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 124 315. Skyldig skattetrekk er kr 244 385.

## Note 11 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	100 000	1,00	100 000,00
<b>Sum</b>	<b>100 000</b>		<b>100 000,00</b>

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Mikalsen, Anita Sørå	50 000	50,00%	Ordinære aksjer
Mikalsen, Morten	50 000	50,00%	Ordinære aksjer
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>100 000</b>	<b>100,00%</b>	

## Note 12 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	100 000	5 132 793	5 232 793
Årets resultat		(2 216 655)	(2 216 655)
<b>Egenkapital 31.12.2021</b>	<b>100 000</b>	<b>2 916 138</b>	<b>3 016 138</b>

## Note 13 - Gjeld



	<b>Beløp</b>
Del av gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	3 952 195
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	6 775 187
Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler	8 597 877

#### **Mer om gjeld**

Husbanken har pant i eiendommen gnr 127 bnr 22 i Kongsberg kommune. Lånet på oppringelig NOK 13 080 741 har 1. prioritets pant i eiendommen. Lånet på oppringelig NOK 1 800 000 har 2. prioritets pant i eiendommen.

#### **Note 14 - Forskudd for 2022**

Barnehagen har mottatt et forskudd på NOK 2 016 428 fra Kongsberg kommune for våren 2022. Beløpet står under kortsiktig gjeld.



Til generalforsamlingen i Huldraheimen Steinerbarnehage AS

## Uavhengig revisors beretning

### Konklusjon

Vi har revidert Huldraheimen Steinerbarnehage AS sitt årsregnskap som viser et underskudd på NOK 2 216 655. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021 og 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 resultat for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapskikk 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.

### Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen (styret) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll 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 avviklet.



Revisorgruppen

Revisorgruppen  
Drammen AS  
Nedre Eikervei 65,  
N-3048 Drammen  
Pb. 4130, Gulskogen  
N-3005 Drammen

Tlf.: +47 40 00 10 93

E-post: [drammen@rg.no](mailto:drammen@rg.no)

Foretaksregisteret  
NO 987 199 458 MVA  
Bank 9015.15.65351

[www.rg.no](http://www.rg.no)

Medlem av UHY International, en sammenslutning av uavhengige revisjons- og konsultentselskaper



Godkjent  
revisjonsselskap

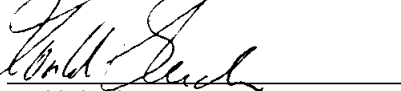


**Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet**

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 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>

Drammen, 30.06.2022  
**RevisorGruppen Drammen AS**



Roald Skeide  
statsautorisert revisor