



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 985 221 243
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: HOFF TERRASSE BARNEHAGE SA
Forretningsadresse: Hoff terrasse 18
0275 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Maria Mahmood
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 26.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Foreldrebetaling		364 185	404 115
Offentlige tilskudd	1	1 906 056	1 732 957
Sum inntekter		2 270 241	2 137 072
Kostnader			
Varekostnad		36 810	34 086
Lønnskostnad	2	1 857 048	1 887 502
Annen driftskostnad		421 640	416 647
Sum kostnader		2 315 498	2 338 234
Driftsresultat		-45 257	-201 162
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		147	
Sum finansinntekter		147	
Annen rentekostnad		468	35
Sum finanskostnader		468	35
Netto finans		-321	-35
Ordinært resultat før skattekostnad		-45 578	-201 197
Ordinært resultat etter skattekostnad		-45 578	-201 197
Årsresultat		-45 578	-201 197
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-45 578	-201 197
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	3	-45 578	-201 197
Sum overføringer og disponeringer		-45 578	-201 197



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		14 776	6 381
Andre kortsiktige fordringer		134 418	98 093
Sum fordringer		149 194	104 474
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		887 624	1 109 987
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		887 624	1 109 987
Sum omløpsmidler		1 036 818	1 214 462
SUM EIENDELER		1 036 818	1 214 462
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		35 330	35 330
Sum innskutt egenkapital		35 330	35 330
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3	723 116	765 494
Sum opptjent egenkapital		723 116	765 494
Sum egenkapital		758 446	800 824



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		35 190	43 200
Skyldig offentlige avgifter		93 181	117 933
Annen kortsiktig gjeld	4	150 001	252 505
Sum kortsiktig gjeld		278 372	413 637
Sum gjeld		278 372	413 637
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 036 818	1 214 462



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 712632

Enheten

Organisasjonsnummer: 985 221 243
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: HOFF TERRASSE BARNEHAGE SA
Forretningsadresse: Hoff terrasse 18
0275 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Maria Mahmood
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 24.08.2023



Organisasjonsnr: 985 221 243
HOFF TERRASSE BARNEHAGE SA

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Foreldrebetaling		364 185	404 115
Offentlige tilskudd	1	1 906 056	1 732 957
Sum inntekter		2 270 241	2 137 072
Kostnader			
Varekostnad		36 810	34 086
Lønnskostnad	2	1 857 048	1 887 502
Annen driftskostnad		421 640	416 647
Sum kostnader		2 315 498	2 338 234
Driftsresultat		-45 257	-201 162
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		147	
Sum finansinntekter		147	
Annen rentekostnad		468	35
Sum finanskostnader		468	35
Netto finans		-321	-35
Ordinært resultat før skattekostnad		-45 578	-201 197
Ordinært resultat etter skattekostnad		-45 578	-201 197
Årsresultat		-45 578	-201 197
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-45 578	-201 197
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	3	-45 578	-201 197
Sum overføringer og disponeringer		-45 578	-201 197



Organisasjonsnr: 985 221 243
HOFF TERRASSE BARNEHAGE SA

BALANSE

<u>Beløp i: NOK</u>	<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		14 776	6 381
Andre kortsiktige fordringer		134 418	98 093
Sum fordringer		149 194	104 474
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		887 624	1 109 987
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		887 624	1 109 987
Sum omløpsmidler		1 036 818	1 214 462
SUM EIENDELER		1 036 818	1 214 462
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		35 330	35 330
Sum innskutt egenkapital		35 330	35 330
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3	723 116	765 494
Sum opptjent egenkapital		723 116	765 494
Sum egenkapital		758 446	800 824
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		35 190	43 200
Skyldig offentlige avgifter		93 181	117 933
Annen kortsiktig gjeld	4	150 001	252 505
Sum kortsiktig gjeld		278 372	413 637



Sum gjeld	278 372	413 637
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	1 036 818	1 214 462



Organisasjonsnr: 985 221 243
HOFF TERRASSE BARNEHAGE SA

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
8.00

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

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



Note

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

Fullstendige noteopplysninger fremkommer av vedlagte PDF-dokument



**Årsregnskap 2022
for
Hoff Terrasse Barnehage SA**

Organisasjonsnr. 985221243

Utarbeidet av:

Intunor Services AS
Godkjent regnskapsselskap
Sandakerveien 140
0484 OSLO
Organisasjonsnr. 981085892



Hoff Terrasse Barnehage SA

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Foreldrebetaling		364 185	404 115
Offentlige tilskudd	1	1 906 056	1 732 957
Sum driftsinntekter		2 270 241	2 137 072
Driftskostnader			
Varekostnad		36 810	34 086
Lønnskostnad	2	1 857 048	1 887 502
Annen driftskostnad		421 640	416 647
Sum driftskostnader		2 315 498	2 338 234
DRIFTSRESULTAT		(45 257)	(201 162)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		147	0
Sum finansinntekter		147	0
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		468	35
Sum finanskostnader		468	35
NETTO FINANSPOSTER		(321)	(35)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(45 578)	(201 197)
Skattekostnad på ordinært resultat		0	0
ORDINÆRT RESULTAT		(45 578)	(201 197)
ÅRSRESULTAT		(45 578)	(201 197)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	3	(45 578)	(201 197)
SUM OVERFØRING OG DISPONERING		(45 578)	(201 197)



Hoff Terrasse Barnehage SA

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EIENDELER			
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		14 776	6 381
Andre kortsiktige fordringer		134 418	98 093
Sum fordringer		149 194	104 474
Bankinnskudd, kontanter o.l.		887 624	1 109 987
SUM OMLØPSMIDLER		1 036 818	1 214 462
SUM EIENDELER		1 036 818	1 214 462



Hoff Terrasse Barnehage SA

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		35 330	35 330
Sum innskutt egenkapital		35 330	35 330
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3	723 116	765 494
Sum opptjent egenkapital		723 116	765 494
SUM EGENKAPITAL		758 446	800 824
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		35 190	43 200
Skyldig offentlige avgifter		93 181	117 933
Annen kortsiktig gjeld	4	150 001	252 505
SUM KORTSIKTIG GJELD		278 372	413 637
SUM GJELD		278 372	413 637
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 036 818	1 214 462

OSLO 30.06.2023

Patrycja Nweke
Styrets leder

Pavel Tsitsiankou
Styremedlem

Monika Marczak
Styremedlem

Maria Mahmood
Daglig leder



Hoff Terrasse Barnehage SA

Noter 2022

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet kommer inn under regnskapslovens definisjon av små foretak, og Norsk Regnskapsstandard nr. 8 for små foretak er fulgt.

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie og bruk klassifiseres som anleggsmidler. Eiendeler som er tilknyttet varekretsløpet, klassifiseres som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld legges samme kriterier til grunn for å skille mellom langsiktig og kortsiktig gjeld. Første års avdrag på langsiktig gjeld og langsiktige fordringer klassifiseres likevel ikke som kortsiktig gjeld eller omløpsmiddel.

Anskaffelseskost

Anskaffelseskost for eiendelen omfatter kjøpesummen for eiendelen med fradrag for rabatter o.l. og med tillegg for direkte kjøpsutgifter som frakt, toll, ikke refunderbare offentlige avgifter og andre direkte utgifter til anskaffelsen.

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.



Hoff Terrasse Barnehage SA

Noter 2022

Note 1 - Offentlige tilskudd

Spesifikasjon av offentlige tilskudd	I år	I fjor
Kommunalt driftstilskudd	-1 608 536	-1 568 952
Kommunalt kapitaltilskudd	-103 400	-120 900
Kommunalt refusjon av søskenmoderasjon	-43 983	-38 105
Kommunalt tilskudd sårbare barn og unge	-3 333	0
Offentlig støtte	-1 331	
Totalt	1 760 583	1 727 957

Barnehagen ble tildelt og mottok i 2022 kommunalt driftstilskudd med totalt kr 1 824 269.

Det ble besluttet å følge kontantprinsippet og inntektsføre forskudd det året den mottas, med virkning fom 2022. Differansen på 140 473 er resultat av tilbakeføring tidligere avsatt forskudd på tilskudd fra 2022, 2023 og 2024.

Forskudd 2022 - 11 860

Forskudd 2023 - 64 927

Forskudd 2024 - 63 686

Note 2 - Antall ansatte og lønn

Selskapet har hatt 8 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	1 551 974	1 603 738
Arbeidsgiveravgift	225 784	229 576
Pensjonskostnader	58 944	48 360
Andre lønnsrelaterte ytelser	20 345	5 827
Totalt	1 857 048	1 887 502



Hoff Terrasse Barnehage SA

Noter 2022

Note 3 - Egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	35 330	0	765 494	800 824
-Til årets resultat			-45 578	-45 578
+/-Andre transaksjoner:	0	0	3 200	3 200
Pr 31.12.	35 330	0	723 116	758 446

Andre transaksjoner består av:

Endringer ved innbetalinger og utbetalinger av depositum til foreldre.

I løpet av 2022 har flere barn sluttet i barnehagen, noe som forklarer negativ trend i inntjening. I første del av 2023 har barnehagen klart å fylle alle plasser.

Note 4 - Fordringer og gjeld

Selskapet har ingen samlede fordringer eller gjeld med forfall senere enn ett år etter balansedagen



MPR Revisjon AS

Statsautoriserte revisorer
Medlem av Den norske Revisorforening



Til årsmøtet i Hoff Terrasse Barnehage SA

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Hoff Terrasse Barnehage SA, som viser et underskudd på NOK 45 578. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, 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 organisasjonens finansielle stilling per 31. desember 2022, 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 organisasjonen 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 organisasjonens 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

St. Olavs Gate 28, 0166 Oslo • Postboks 8894 St. Olavs Plass, 0028 Oslo • Tlf. 22 33 60 22 faks 22 33 60 25
revisjon@mprg.no • www.mprg.no
Revisor- og organisasjonsnr. 918 494 138



som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Oslo, 17. august 2023

MPR Revisjon AS

Terje Brevik

Statsautorisert revisor

(elektronisk signert)



Elektronisk signatur

Signert av

Brevik, Terje

Norwegian BankID

Dato og tid

(UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna

18.08.2023 08.27.27

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de foregående sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signatordetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.



**Årsregnskap 2022
for
Hoff Terrasse Barnehage SA**

Organisasjonsnr. 985221243

Utarbeidet av:

Intunor Services AS
Godkjent regnskapsselskap
Sandakerveien 140
0484 OSLO
Organisasjonsnr. 981085892



Hoff Terrasse Barnehage SA

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Foreldrebetaling		364 185	404 115
Offentlige tilskudd	1	1 906 056	1 732 957
Sum driftsinntekter		2 270 241	2 137 072
Driftskostnader			
Varekostnad		36 810	34 086
Lønnskostnad	2	1 857 048	1 887 502
Annen driftskostnad		421 640	416 647
Sum driftskostnader		2 315 498	2 338 234
DRIFTSRESULTAT		(45 257)	(201 162)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		147	0
Sum finansinntekter		147	0
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		468	35
Sum finanskostnader		468	35
NETTO FINANSPOSTER		(321)	(35)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(45 578)	(201 197)
Skattekostnad på ordinært resultat		0	0
ORDINÆRT RESULTAT		(45 578)	(201 197)
ÅRSRESULTAT		(45 578)	(201 197)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	3	(45 578)	(201 197)
SUM OVERFØRING OG DISPONERING		(45 578)	(201 197)



Hoff Terrasse Barnehage SA

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EIENDELER			
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		14 776	6 381
Andre kortsiktige fordringer		134 418	98 093
Sum fordringer		149 194	104 474
Bankinnskudd, kontanter o.l.		887 624	1 109 987
SUM OMLØPSMIDLER		1 036 818	1 214 462
SUM EIENDELER		1 036 818	1 214 462





Hoff Terrasse Barnehage SA

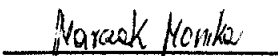
Balanse pr. 31.12.2022


	Note	31.12.2022	31.12.2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		35 330	35 330
Sum innskutt egenkapital		35 330	35 330
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3	723 116	765 494
Sum opptjent egenkapital		723 116	765 494
SUM EGENKAPITAL		758 446	800 824
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		35 190	43 200
Skyldig offentlige avgifter		93 181	117 933
Annen kortsiktig gjeld	4	150 001	252 505
SUM KORTSIKTIG GJELD		278 372	413 637
SUM GJELD		278 372	413 637
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 036 818	1 214 462

OSLO 30.06.2023


Patrycja Nweke
Styrets leder


Pavel Tsitsiankou
Styremedlem


Monika Mierczak
Styremedlem


Maria Mahmood
Daglig leder



Hoff Terrasse Barnehage SA

Noter 2022

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet kommer inn under regnskapslovens definisjon av små foretak, og Norsk Regnskapsstandard nr. 8 for små foretak er fulgt.

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie og bruk klassifiseres som anleggsmidler. Eiendeler som er tilknyttet varekretsløpet, klassifiseres som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld legges samme kriterier til grunn for å skille mellom langsiktig og kortsiktig gjeld. Første års avdrag på langsiktig gjeld og langsiktige fordringer klassifiseres likevel ikke som kortsiktig gjeld eller omløpsmiddel.

Anskaffelseskost

Anskaffelseskost for eiendelen omfatter kjøpesummen for eiendelen med fradrag for rabatter o.l. og med tillegg for direkte kjøpsutgifter som frakt, toll, ikke refunderbare offentlige avgifter og andre direkte utgifter til anskaffelsen.

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.



Hoff Terrasse Barnehage SA

Noter 2022

Note 1 - Offentlige tilskudd

Spesifikasjon av offentlige tilskudd	I år	I fjor
Kommunalt driftstilskudd	-1 608 536	-1 568 952
Kommunalt kapitaltilskudd	-103 400	-120 900
Kommunalt refusjon av søskenmoderasjon	-43 983	-38 105
Kommunalt tilskudd sårbare barn og unge	-3 333	0
Offentlig støtte	-1 331	
Totalt	1 760 583	1 727 957

Barnehagen ble tildelt og mottok i 2022 kommunalt driftstilskudd med totalt kr 1 824 269.

Det ble besluttet å følge kontantprinsippet og inntektsføre forskudd det året den mottas, med virkning fom 2022. Differansen på 140 473 er resultat av tilbakeføring tidligere avsatt forskudd på tilskudd fra 2022, 2023 og 2024.

Forskudd 2022 - 11 860

Forskudd 2023 - 64 927

Forskudd 2024 - 63 686

Note 2 - Antall ansatte og lønn

Selskapet har hatt 8 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	1 551 974	1 603 738
Arbeidsgiveravgift	225 784	229 576
Pensjonskostnader	58 944	48 360
Andre lønnsrelaterte ytelser	20 345	5 827
Totalt	1 857 048	1 887 502



Hoff Terrasse Barnehage SA

Noter 2022

Note 3 - Egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	35 330	0	765 494	800 824
-Til årets resultat			-45 578	-45 578
+/-Andre transaksjoner:	0	0	3 200	3 200
Pr 31.12.	35 330	0	723 116	758 446

Andre transaksjoner består av:

Endringer ved innbetalinger og utbetalinger av depositum til foreldre.

I løpet av 2022 har flere barn sluttet i barnehagen, noe som forklarer negativ trend i inntjening. I første del av 2023 har barnehagen klart å fylle alle plasser.

Note 4 - Fordinger og gjeld

Selskapet har ingen samlede fordringer eller gjeld med forfall senere enn ett år etter balansedagen