



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 983 955 770
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: HAREKAS BARNEHAGE SA
Forretningsadresse: Harekasveien 15
1769 HALDEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Tone Ingvaldsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.05.2020

Grunnlag for avgivelse

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

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 13.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Foreldrebetaling		1 707 147	1 662 104
Annen driftsinntekt		8 413 160	8 388 964
Sum inntekter		10 120 307	10 051 068
Kostnader			
Mat		225 678	216 781
Lønnskostnad	1	8 369 741	7 493 976
Avskrivning på varige driftsmidler	2	296 204	280 200
Annen driftskostnad	1	1 091 860	1 148 237
Sum kostnader		9 983 483	9 139 194
Driftsresultat		136 824	911 874
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		16 443	12 111
Sum finansinntekter		16 443	12 111
Annen rentekostnad		105 393	123 533
Sum finanskostnader		105 393	123 533
Netto finans		-88 950	-111 422
Ordinært resultat før skattekostnad		47 874	800 452
Ordinært resultat etter skattekostnad		47 874	800 452
Årsresultat		47 874	800 452
Årsresultat etter minoritetsinteresser		47 874	800 452
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital		47 874	800 452
Sum overføringer og disponeringer		47 874	800 452



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	8 732 655	8 588 655
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	215 800	272 000
Sum varige driftsmidler		8 948 455	8 860 655
Sum anleggsmidler		8 948 455	8 860 655
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		10 945	15 095
Andre fordringer	3	462 283	388 535
Sum fordringer		473 228	403 630
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	5 768 814	5 907 019
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 768 814	5 907 019
Sum omløpsmidler		6 242 042	6 310 649
SUM EIENDELER		15 190 497	15 171 304
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Annen innskutt egenkapital	6,7	155 515	150 175
Sum innskutt egenkapital		155 515	150 175
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Annen egenkapital	7	9 013 733	8 965 859
Sum opptjent egenkapital		9 013 733	8 965 859
Sum egenkapital		9 169 248	9 116 034
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	3 607 964	3 865 676
Sum annen langsiktig gjeld		3 607 964	3 865 676
Sum langsiktig gjeld		3 607 964	3 865 676
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		174 975	123 522
Skyldig offentlige avgifter		571 480	493 089
Annen kortsiktig gjeld		1 666 830	1 572 983
Sum kortsiktig gjeld		2 413 285	2 189 594
Sum gjeld		6 021 249	6 055 270
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		15 190 497	15 171 304



**Årsregnskap 2019
for
Harekas Barnehage Sa**

Organisasjonsnr. 983955770

Penneo Dokumentnøkkel: OM5E5-QJ8UM-1DEEZ-HNWV3-PVNDY-QMZYK



Harekas Barnehage Sa

Resultatregnskap

	Note	2019	2018
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Foreldrebetaling		1 707 147	1 662 104
Annen driftsinntekt		8 413 160	8 388 964
Sum driftsinntekter		10 120 307	10 051 068
Driftskostnader			
Mat		225 678	216 781
Lønnskostnad	1	8 369 741	7 493 976
Avskrivning på varige driftsmidler	2	296 204	280 200
Annen driftskostnad	1	1 091 860	1 148 237
Sum driftskostnader		9 983 483	9 139 194
DRIFTSRESULTAT		136 824	911 874
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		16 443	12 111
Sum finansinntekter		16 443	12 111
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		105 393	123 533
Sum finanskostnader		105 393	123 533
NETTO FINANSPOSTER		(88 950)	(111 422)
ÅRSRESULTAT		47 874	800 452
OVERFØRINGER			
Overføringer annen egenkapital		47 874	800 452
SUM OVERFØRINGER		47 874	800 452

Penneo Dokumentnøkkel: OM5E5-QJ8UM-1DEEZ-HNWVX3-PVNDY-QMZYK



Harekas Barnehage Sa

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	8 732 655	8 588 655
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	215 800	272 000
Sum anleggsmidler		8 948 455	8 860 655
Omløpsmidler			
Kundefordringer		10 945	15 095
Andre fordringer	3	462 283	388 535
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	5 768 814	5 907 019
Sum omløpsmidler		6 242 042	6 310 649
SUM EIENDELER		15 190 497	15 171 304
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Andelskapital	6,7	155 515	150 175
Sum innskutt egenkapital		155 515	150 175
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	9 013 733	8 965 859
Sum opptjent egenkapital		9 013 733	8 965 859
Sum egenkapital		9 169 248	9 116 034
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	3 607 964	3 865 676
Sum annen langsiktig gjeld		3 607 964	3 865 676
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		174 975	123 522
Skyldig offentlige avgifter		571 480	493 089
Annen kortsiktig gjeld		1 666 830	1 572 983
Sum kortsiktig gjeld		2 413 285	2 189 594
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		15 190 497	15 171 304

Halden den 4.mai 2020

Victoria Spilde Golden
Styrets formannChristine Walther Fjeldvik
StyremedlemChrister Berntsen Grandahl
StyremedlemMorten Hanssen
StyremedlemJanne Marie Bustgaard Kitterød
StyremedlemAnnie S Sande
StyremedlemTone M.B. Ingvaldsen
Daglig leder



Harekas Barnehage Sa

Noter 2019

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

Driftsinntekter

Inntektsføring av støtte fra stat og kommune inntektsføres månedlig. Egenandel fra foreldre faktureres månedlig og inntektsføres løpende.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Vedlikehold / påkostning

Utgifter som påløper for å opprettholde eiendommenes kvalitetsnivå, kostnadsføres når de påløper. Utgifter som påløper for å bringe eiendommen tilbake til standarden ved vårt kjøp av eiendommen (tatt hensyn til bygningsteknisk utvikling fram til i dag) kostnadsføres direkte. Utgifter som representerer en standardheving av eiendommen ut over standarden ved vårt kjøp, tillegges kostpris, dvs. balanseføres.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Pensjonsforpliktelser

Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien registreres som pensjonskostnad og føres opp sammen med lønnskostnader.

Skatt

Selskapet er ikke skattepliktig

Pennneo Dokumentnøkkel: QM5E5-QJ8UM-1DEEZ-HNW3-PVNDY-QMZYK



Harekas Barnehage Sa

Noter 2019**Note 1 - Lønnskostnad**

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	6 482 276	5 798 657
Arbeidsgiveravgift	1 094 783	916 516
Pensjonskostnader	805 324	595 350
Andre lønnsrelaterte ytelser	-12 642	183 453
Totalt	8 369 741	7 493 976

Det er 11,4 årsverk i selskapet, fordelt på 14 ansatte (herav 2 menn). I tillegg er det 1 lærling. Det er også 0,1 årsverk som er lønnet gjennom barnehagen, men hvor kostnaden blir refundert fra kommunen i forbindelse med ekstraressurser for barn med spesielle behov.

Det egenmeldte sykefraværet har i regnskapsåret vært på 3,84 %.

Ytelser til ledende personer og revisor

Daglig leder	651 473
Revisjonshonorar, som består av:	
Revisjon	23 200
Samlet honorar til revisor	23 200

Selskapet er pliktig til å ha pensjonsavtale med de ansatte. Selskapet har en kollektiv pensjonsavtale med de ansatte gjennom Storebrand.

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler**Avskrivningstabell**

	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontom.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	10 975 184	1 099 880	12 075 064
+ Tilgang	384 004	0	384 004
Anskaffelseskost pr. 31/12	11 359 188	1 099 880	12 459 068
Akk. av/nedskr. pr 1/1	2 386 529	827 880	3 214 409
+ Ordinære avskrivninger	240 004	56 200	296 204
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	2 626 533	884 080	3 510 613
Balanseført verdi pr 31/12	8 732 655	215 800	8 948 455
Prosentstans for ord. avskr.	2-10	12-14	

Noter for Harekas Barnehage Sa

Organisasjonsnr. 983955770

Penneo Dokumentnøkkel: OM5E5-QJ8UM-1DEEZ-HNWVX3-PVNDY-QMZYK



Harekas Barnehage Sa

Noter 2019

Note 3 - Andre fordringer

	2019	2018
Forskuddsbetalte kostnader	115 301	49 137
Andre utstående fordringer	8 290	103 872
Tilgode merverdiavgift	338 692	235 526
Sum Andre fordringer	462 823	388 535

Note 4 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 346 202 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 346 005.

Skyldig skattetrekk ved årets slutt er kr. 283 763.

Note 5 - Annen langsiktig gjeld

Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år fra balansedagen utgjør kr. 2 319 404.

Som sikkerhet for gjelden er det tatt pant i bygning (gnr 162 bnr 34). I tillegg har Halden Kommune garantert for gjelden til Husbanken.

Note 6 - Andelskapital

Andelskapitalen består av 56 andeler.

Hver plass i barnehagen betinger kjøp av én andel. Det er tilsammen 48 andelshavere hvorav 8 andelshavere innehar 2 andeler og resten har 1 andel hver.

Styrets medlemmer eier tilsammen 6 andeler.

Daglig leder eier ikke andel.

Penneo Dokumentnøkkel: QM5E5-QJ8UM-1DEEZ-HNWX3-PVNDY-QMZYK



Harekas Barnehage Sa

Noter 2019

Note 7 - Annen egenkapital

	Andelskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	150 175	8 965 859	9 116 034
Tilført fra årsresultat		47 874	47 874
Andre transaksjoner:	5 340	0	5 340
Pr 31.12.	155 515	9 013 733	9 169 248

Andre transaksjoner består av endring i andelskapitalen.

Penneo Dokumentnøkkel: OM5E5-QJ8UM-1DEEZ-HNWX3-PVNDY-QMZYK

Noter for Harekas Barnehage Sa

Organisasjonsnr. 983955770



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."

Victoria Spilde Golden (Fødsels- og personnummer er validert)

Underskriver

Serienummer: 9578-5997-4-303820

IP: 84.211.xxx.xxx

2020-05-06 09:59:29Z



Christer Bentsen Grandahl (Fødsels- og personnummer er validert)

Underskriver

Serienummer: 9578-5997-4-794315

IP: 84.211.xxx.xxx

2020-05-06 20:13:32Z



Christine Walther Fjeldvik (Fødsels- og personnummer er validert)

Underskriver

Serienummer: 9578-5998-4-921638

IP: 88.95.xxx.xxx

2020-05-08 07:54:06Z



Annie Sande (Fødsels- og personnummer er validert)

Underskriver

Serienummer: 9578-5998-4-975215

IP: 217.171.xxx.xxx

2020-05-08 12:14:52Z



Tone M Brevig Ingvaldsen (Fødsels- og personnummer er validert)

Underskriver

Serienummer: 9578-5995-4-116549

IP: 217.171.xxx.xxx

2020-05-08 12:39:06Z



Janne Marie Bustgaard (Fødsels- og personnummer er validert)

Underskriver

Serienummer: 9578-5992-4-2933180

IP: 89.8.xxx.xxx

2020-05-11 08:28:47Z



Morten Hanssen (Fødsels- og personnummer er validert)

Underskriver

Serienummer: 9578-5997-4-791082

IP: 84.212.xxx.xxx

2020-05-13 05:59:40Z



Penneo Dokumentnøkkel: QM5E5-QJ8UM-1DEEZ-HNWX3-PVNDY-QMZYK

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>



RevisorTeam
www.revisor-team.no

Registrerte revisorer
Rolf-Ove Dahl
Jim Olaussen
Per Olaussen

UAVHENGIG REVISORS BERETNING
Til årsmøtet i Harekas Barnehage SA

Walkersgate 10B
1771 HALDEN
Telefon: 69 17 67 05
halden@revisor-team.no

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet Harekas Barnehage SA' årsregnskap som viser et overskudd på kr 47 874. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2019, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (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.

Styret 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 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.

Medlemmer av Den norske Revisorforening

RevisorTeam DA
Organisasjons- og revisornr.: NO 982 824 133 MVA - Bankgiront: 1105 12 19777



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>

Uttalelse om øvrige 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.

HALDEN, 13. mai 2020
RevisorTeam DA (Halden)



Rolf-Ove Dahl
Registrert revisor