



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 871 487 472
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: HAMNA FRILUFTSBARNEHAGE SA
Forretningsadresse: Otervegen 35
9017 TROMSØ

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: Tor Kreutzer
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.04.2022

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, 03.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Foreldrebetaling		1 399 063	1 214 068
Offentlige tilskudd/refusjoner		8 222 100	7 990 972
Sum inntekter		9 621 163	9 205 040
Kostnader			
Varekostnad		321 724	253 822
Lønnskostnad	1, 2, 8	7 843 532	7 658 158
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	5 671	4 965
Annen driftskostnad	3	915 921	740 013
Sum kostnader		9 086 848	8 656 957
Driftsresultat		534 315	548 083
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		512	4 491
Sum finansinntekter		512	4 491
Annen rentekostnad		49	1 063
Annen finanskostnad		97	135
Sum finanskostnader		145	1 198
Netto finans		367	3 293
Ordinært resultat før skattekostnad		534 681	551 376
Ordinært resultat etter skattekostnad		534 681	551 376
Årsresultat		534 681	551 376
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		534 681	551 376
Sum overføringer og disponeringer		534 681	551 376



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	57 325	34 752
Sum varige driftsmidler		57 325	34 752
Sum anleggsmidler		57 325	34 752
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	5	1 855	71 125
Andre fordringer	9	231 101	178 915
Sum fordringer		232 956	250 040
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	3 555 114	2 857 857
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 555 114	2 857 857
Sum omløpsmidler		3 788 070	3 107 897
SUM EIENDELER		3 845 395	3 142 649
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Annen innskutt egenkapital	7	125 000	130 000
Sum innskutt egenkapital		125 000	130 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	2 194 909	1 660 228



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum opptjent egenkapital		2 194 909	1 660 228
Sum egenkapital	7	2 319 909	1 790 228
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			3 936
Sum annen langsiktig gjeld			3 936
Sum langsiktig gjeld		0	3 936
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		205 580	142 397
Skyldige offentlige avgifter		418 187	370 017
Annen kortsiktig gjeld		901 719	836 071
Sum kortsiktig gjeld		1 525 486	1 348 485
Sum gjeld		1 525 486	1 352 421
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 845 395	3 142 649



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 240911

Enheten

Organisasjonsnummer: 871 487 472
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: HAMNA FRILUFTSBARNEHAGE SA
Forretningsadresse: Otervegen 35
9017 TROMSØ

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: Tor Kreutzer
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.04.2022

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, 21.05.2022



Organisasjonsnr: 871 487 472
HAMNA FRILUFTSBARNEHAGE SA

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Foreldrebetaling		1 399 063	1 214 068
Offentlige tilskudd/ refusjoner		8 222 100	7 990 972
Sum inntekter		9 621 163	9 205 040
Kostnader			
Varekostnad		321 724	253 822
Lønnskostnad	1, 2, 8	7 843 532	7 658 158
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	5 671	4 965
Annen driftskostnad	3	915 921	740 013
Sum kostnader		9 086 848	8 656 957
Driftsresultat		534 315	548 083
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		512	4 491
Sum finansinntekter		512	4 491
Annen rentekostnad		49	1 063
Annen finanskostnad		97	135
Sum finanskostnader		145	1 198
Netto finans		367	3 293
Ordinært resultat før skattekostnad		534 681	551 376
Ordinært resultat etter skattekostnad		534 681	551 376
Årsresultat		534 681	551 376
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		534 681	551 376
Sum overføringer og disponeringer		534 681	551 376



Organisasjonsnr: 871 487 472
HAMNA FRILUFTSBARNEHAGE SA

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner,
ol.

4 57 325 34 752

Sum varige driftsmidler 57 325 34 752

Sum anleggsmidler 57 325 34 752

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer 5 1 855 71 125

Andre fordringer 9 231 101 178 915

Sum fordringer 232 956 250 040

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende 6 3 555 114 2 857 857

Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende 3 555 114 2 857 857

Sum omløpsmidler 3 788 070 3 107 897

SUM EIENDELER 3 845 395 3 142 649

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Annen innskutt egenkapital 7 125 000 130 000

Sum innskutt egenkapital 125 000 130 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 7 2 194 909 1 660 228

Sum opptjent egenkapital 2 194 909 1 660 228

Sum egenkapital 7 2 319 909 1 790 228

Gjeld

Langsiktig gjeld

Annen langsiktig gjeld



Gjeld til		
kredittinstitusjoner		3 936
Sum annen langsiktig gjeld		3 936
Sum langsiktig gjeld	0	3 936
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	205 580	142 397
Skyldige offentlige		
avgifter	418 187	370 017
Annen kortsiktig gjeld	901 719	836 071
Sum kortsiktig gjeld	1 525 486	1 348 485
Sum gjeld	1 525 486	1 352 421
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	3 845 395	3 142 649



Organisasjonsnr: 871 487 472
HAMNA FRILUFTSBARNEHAGE SA

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

I årsregnskapet er alle poster verdsatt og periodisert i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og reglene som følger av god bokføringsskikk 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 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
8

Antall årsverk i regnskapsåret
15.30

Note
1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	6545532.00	6451287.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	570985.00	506844.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	697484.00	648929.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	29531.00	51098.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>



Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

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



Revisorkompaniet Tromsø

Til generalforsamlingen i
Hamna Friluftsbarnehage SA

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet Hamna Friluftsbarnehage SA' årsregnskap som viser et overskudd på kr 534 681. Årsregnskapet 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 (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.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (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 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.

Revisorkompaniet Tromsø AS
Org.nr. 996 107 485 MVA

Adresse:
Sjølundvegen 7
9016 Tromsø

E-post
firmapost@revisorkompaniet.no

Web:
www.revisorkompaniet.no



Revisorkompaniet Tromsø

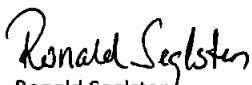
Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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.

For revisors oppgaver og plikter se:

<https://revisorforeningen.no/om-revisjon/revisjonsberetning-revisors-oppgaver-og-plikter/>

Tromsø, 21. april 2022
Revisorkompaniet Tromsø AS


Ronald Seglsten
Statsautorisert revisor

**Balanse pr. 31. desember 2021**
HAMNA FRILUFTSBARNEHAGE SA

	Note	2021	2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Andelskapital	7	125 000	130 000
Sum Andelskapital		125 000	130 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	2 194 909	1 660 228
Sum opptjent egenkapital		2 194 909	1 660 228
Sum egenkapital	7	2 319 909	1 790 228
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	3 936
Sum annen langsiktig gjeld		0	3 936
Sum langsiktig gjeld		0	3 936
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		205 580	142 397
Skyldige offentlige avgifter		418 187	370 017
Annen kortsiktig gjeld		901 719	836 071
Sum kortsiktig gjeld		1 525 486	1 348 485
Sum gjeld		1 525 486	1 352 421
Sum egenkapital og gjeld		3 845 395	3 142 649

Tromsø, 21. april 2022

Tor Kreutzer
Styrets lederAse-Marie Linchausen
NestlederCamilla Johannessen Bomstad
StyremedlemKjersti Arctander Sørensen
StyremedlemVanja Engstad
Daglig leder



Noter 2021

HAMNA FRILUFTSBARNEHAGE SA

Regnskapsprinsipper

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

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 1 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	6 545 532	6 451 287
Arbeidsgiveravgift	570 985	506 844
Pensjonskostnader	697 484	648 929
Andre ytelser / Refusjoner	29 531	51 098
Sum	7 843 532	7 658 158

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.

Mer om obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha kollektiv pensjonsordning som følger hovedtariffavtale mellom PBL og Fagforbundet, Utdanningsforbundet og Delta. Foretaket har således inngått en hybridavtale med en kombinasjon av ytelses- og innskuddsbasert ordning.

Note 3 - Revisjon

	2021	2020
Revisjon	17 000	24 750
Andre tjenester	7 750	0
Sum godtgjørelse til revisor	24 750	24 750

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2021	1 998 858
Tilgang i året	28 243
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	2 027 101
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021	-1 964 106
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	-1 969 777
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	57 324
Årets avskrivninger	-5 671
Økonomisk levetid	5 - 10 år
Avskrivningsplan: Lineær	10 - 20 %

Note 5 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	39 636	137 723
Avsatt til dekning av usikre fordringer	-37 781	-66 598
Netto oppførte kundefordringer	1 855	71 125

Note 6 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 272 057. Skyldig skattetrekk er kr 257 110.



Note 7 - Egenkapital

	Annen innsk. EK	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	130 000	1 660 228	1 790 228
Reduksjon annen innskutt EK	-5 000		-5 000
Årets resultat		534 681	534 681
Egenkapital 31.12.2021	125 000	2 194 909	2 319 909

Note 8 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 15,3 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 9 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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