



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	966 512 407
Organisasjonsform:	Samvirkeforetak
Foretaksnavn:	SMÅBARNSTORELDRENE BARNEHAGE HEIMDAL SA
Forretningsadresse:	Torvtaket 1 7092 TILLER

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:	Ingrid Fornes Olsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	04.04.2022

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, 16.05.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Foreldrebetaling og annen inntekt		1 958 849	1 663 827
Offentlige tilskudd		9 093 186	8 842 341
Sum inntekter		11 052 035	10 506 168
Kostnader			
Mat barn m.m.		222 084	122 717
Lønnskostnad	2	9 304 680	8 964 669
Avskrivning av driftsmidler	3	224 656	256 676
Annen driftskostnad	2	1 104 956	1 359 072
Sum kostnader		10 856 375	10 703 134
Driftsresultat		195 660	-196 966
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		17 934	34 712
Sum finansinntekter		17 934	34 712
Annen rentekostnad		5 534	12 246
Sum finanskostnader		5 534	12 246
Netto finans		12 400	22 465
Ordinært resultat før skattekostnad		208 060	-174 501
Ordinært resultat etter skattekostnad		208 060	-174 501
Årsresultat		208 060	-174 501
Årsresultat etter minoritetsinteresser		208 060	-174 501
Totalresultat		208 060	-174 501
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	5		
Avsatt til annen egenkapital	5	208 060	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Overført fra annen egenkapital	5		-174 501
Sum overføringer og disponeringer		208 060	-174 501



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	6	1 564 352	1 653 528
Maskiner og anlegg	3		
Skip og flytende installasjoner	3		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	280 267	415 747
Sum varige driftsmidler	3	1 844 618	2 069 274
Sum anleggsmidler		1 844 618	2 069 274
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		6 477	
Andre kortsiktige fordringer	4	511 923	461 920
Sum fordringer		518 400	461 920
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		4 886 276	4 537 518
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 886 276	4 537 518
Sum omløpsmidler		5 404 676	4 999 438
SUM EIENDELER		7 249 294	7 068 713
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Annen innskutt egenkapital		104 000	106 000
Sum innskutt egenkapital		104 000	106 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		5 014 624	4 806 564
Sum opptjent egenkapital		5 014 624	4 806 564
Sum egenkapital	5	5 118 624	4 912 564
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	426 600	639 900
Sum annen langsiktig gjeld		426 600	639 900
Sum langsiktig gjeld		426 600	639 900
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		137 695	119 808
Skyldig offentlige avgifter		674 581	584 097
Annen kortsiktig gjeld	7	891 795	812 344
Sum kortsiktig gjeld		1 704 070	1 516 249
Sum gjeld		2 130 670	2 156 149
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 249 294	7 068 713



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 245519

Enheten

Organisasjonsnummer: 966 512 407
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: SMÅBARNFORELDRENE BARNEHAGE
HEIMDAL SA
Forretningsadresse: Torvtaket 1
7092 TILLER

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: Ingrid Fornes Olsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.04.2022

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, 23.05.2022



Organisasjonsnr: 966 512 407
SMÅBARNFORELDRENE'S BARNEHAGE
HEIMDAL SA

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Foreldrebetaling og annen inntekt		1 958 849	1 663 827
Offentlige tilskudd		9 093 186	8 842 341
Sum inntekter		11 052 035	10 506 168
Kostnader			
Mat barn m.m.		222 084	122 717
Lønnskostnad	2	9 304 680	8 964 669
Avskrivning av driftsmidler	3	224 656	256 676
Annen driftskostnad	2	1 104 956	1 359 072
Sum kostnader		10 856 375	10 703 134
Driftsresultat		195 660	-196 966
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		17 934	34 712
Sum finansinntekter		17 934	34 712
Annen rentekostnad		5 534	12 246
Sum finanskostnader		5 534	12 246
Netto finans		12 400	22 465
Ordinært resultat før skattekostnad		208 060	-174 501
Ordinært resultat etter skattekostnad		208 060	-174 501
Årsresultat		208 060	-174 501
Årsresultat etter minoritetsinteresser		208 060	-174 501
Totalresultat		208 060	-174 501
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	5		
Avsatt til annen egenkapital	5	208 060	
Overført fra annen egenkapital	5		-174 501
Sum overføringer og disponeringer		208 060	-174 501



Organisasjonsnr: 966 512 407
SMÅBARNFORELDRENEs BARNEHAGE
HEIMDAL SA

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger o.a.

fast eiendom 6 1 564 352 1 653 528

Maskiner og anlegg 3

Skip og flytende

installasjoner 3

Driftsløsøre, inventar o.

a. utstyr 3 280 267 415 747

Sum varige driftsmidler 3 **1 844 618** **2 069 274**

Sum anleggsmidler **1 844 618** **2 069 274**

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer 6 477

Andre kortsiktige

fordringer 4 511 923 461 920

Sum fordringer **518 400** **461 920**

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.

l. 4 886 276 4 537 518

Sum bankinnskudd,

kontanter og lignende **4 886 276** **4 537 518**

Sum omløpsmidler **5 404 676** **4 999 438**

SUM EIENDELER **7 249 294** **7 068 713**

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Annen innskutt egenkapital 104 000 106 000

Sum innskutt egenkapital **104 000** **106 000**

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 5 014 624 4 806 564

Sum opptjent egenkapital **5 014 624** **4 806 564**



Sum egenkapital	5	5 118 624	4 912 564
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	6	426 600	639 900
Sum annen langsiktig gjeld		426 600	639 900
Sum langsiktig gjeld		426 600	639 900
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		137 695	119 808
Skyldig offentlige avgifter		674 581	584 097
Annen kortsiktig gjeld	7	891 795	812 344
Sum kortsiktig gjeld		1 704 070	1 516 249
Sum gjeld		2 130 670	2 156 149
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 249 294	7 068 713



Organisasjonsnr: 966 512 407
SMÅBARNFORELDRENE'S BARNEHAGE
HEIMDAL SA

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
13.27

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Årsregnskap 2021

**Småbarnsforeldrenes barnehage
Heimdal SA**

7092 TILLER

Org.nr. 966 512 407



**Innhold:
Resultatregnskap
Balanse
Noteopplysninger**



Resultatregnskap			
Småbarnsforeldrenes Barnehage Heimdal Sa			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Foreldrebetaling og annen inntekt		1 958 849	1 663 827
Offentlige tilskudd		9 093 186	8 842 341
Sum driftsinntekter		11 052 035	10 506 168
Mat barn m.m.		222 084	122 717
Lønnskostnad	2	9 304 680	8 964 669
Avskrivning av driftsmidler	3	224 656	256 676
Annen driftskostnad	2	1 104 956	1 359 072
Sum driftskostnader		10 856 375	10 703 134
Driftsresultat		195 660	-196 966
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		17 934	34 712
Annen rentekostnad		5 534	12 246
Resultat av finansposter		12 400	22 465
Ordinært resultat		208 060	-174 501
Årsresultat		208 060	-174 501
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital	5	208 060	0
Overført fra annen egenkapital	5	0	174 501
Sum overføringer		208 060	-174 501



Balanse			
Småbarnsforeldrenes Barnehage Heimdal Sa			
Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	6	1 564 352	1 653 528
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	280 267	415 747
Sum varige driftsmidler	3	1 844 618	2 069 274
Sum anleggsmidler		1 844 618	2 069 274
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		6 477	0
Andre kortsiktige fordringer	4	511 923	461 920
Sum fordringer		518 400	461 920
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		4 886 276	4 537 518
Sum omløpsmidler		5 404 676	4 999 438
Sum eiendeler		7 249 294	7 068 713
Småbarnsforeldrenes Barnehage Heimdal Sa		Side 3	



Balanse			
Småbarnsforeldrenes Barnehage Heimdal Sa			
Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Innskutt egenkapital			
Andeler		104 000	106 000
Sum innskutt egenkapital		104 000	106 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		5 014 624	4 806 564
Sum opptjent egenkapital		5 014 624	4 806 564
Sum egenkapital	5	5 118 624	4 912 564
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	426 600	639 900
Sum annen langsiktig gjeld		426 600	639 900
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		137 695	119 808
Skyldig offentlige avgifter		674 581	584 097
Annen kortsiktig gjeld	7	891 795	812 344
Sum kortsiktig gjeld		1 704 070	1 516 249
Sum gjeld		2 130 670	2 156 149
Sum egenkapital og gjeld		7 249 294	7 068 713
Tiller, den / /2022 Styret i Småbarnsforeldrenes Barnehage Heimdal Sa			
_____ Vegard Olaf Kildal nestleder	_____ Jan Erik Leitrø styremedlem	_____ Pia Mari Nordås-Hansen styreleder	
_____ Ingrid Fornes Olsen daglig leder	_____ Ingeborg Forseth styremedlem		
Småbarnsforeldrenes Barnehage Heimdal Sa			Side 4



Småbarnsforeldrenes Barnehage Heimdal SA Noter til årsregnskapet 2021

Note 1 Regnskapsprinsipper

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

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 2 Lønns - og personalkostnader

	2021	2020
Lønninger inkl. feriepenger	7 172 784	6 709 372
Arbeidsgiveravgift	1 176 591	1 055 638
Annen oppgavepliktige ytelser	18 505	16 845
Pensjonsforsikring	790 701	1 041 207
Andre personalkostnader	146 098	141 608
Sum lønns - og personalkostnader	9 304 680	8 964 669

Selskapet har sysselsatt 14,72 årsverk.



Småbarnsforeldrenes Barnehage Heimdal SA Noter til årsregnskapet 2021

Note 3 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.21	3 970 736	1 090 350	5 061 086
= Anskaffelseskost 31.12.21	3 970 736	1 090 350	5 061 086
Akkumulerte avskrivninger 31.12.21	2 406 384	810 084	3 216 468
= Bokført verdi 31.12.21	1 564 352	280 266	1 844 618
Årets ordinære avskrivninger	89 176	135 480	224 656
Økonomisk levetid	10-40 år	5-10 år	

Note 4 Andre kortsiktige fordringer

	2021
Forskuddsbetalte kostnader	178 415
Til gode merverdiavgift	278 315
Krav på offentlig tilskudd	46 287
Refusjonskrav	8 907
Sum andre kortsiktige fordringer	511 923

Note 5 Egenkapital

	Andeler	Opptjent EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	106 000	4 806 564	4 912 564
+/- endring andelskapital	-2 000		-2 000
Årets resultat		208 060	208 060
Egenkapital 31.12.2021	104 000	5 014 624	5 118 624

Innskudd andelskapital utgjør **kr. 104 000** fordelt på **52** andeler. Andelsinnskuddet tilbakebetales når barn slutter i barnehagen.

Note 6 Langsiktig gjeld

Av selskapets langsiktige gjeld forfaller **kr. 0** mer enn 5 år fram i tid.

Lånet er sikret mot pant i eiendommen, g.nr. 323, b.nr. 2 008 i Trondheim kommune.

Bokført verdi pantsatt eiendom er pr 31.12.2021 **kr. 1 564 352**.

Lånet i Husbanken har en restsaldo pr. 31.12.2021 på **kr. 426 600**.



Småbarnsforeldrenes Barnehage Heimdal SA Noter til årsregnskapet 2021

Note 7 Annen kortsiktig gjeld

	2021
Skyldig feriepenger	841 551
Påløpne renter	511
Påløpne kostnader	12 183
Annen kortsiktig gjeld	351
Forskudd fra kunder	37 198
Sum annen kortsiktig gjeld	891 795



Årsregnskap 2021

**Småbarnsforeldrenes barnehage
Heimdal SA**

7092 TILLER

Org.nr. 966 512 407



**Innhold:
Resultatregnskap
Balanse
Noteopplysninger**



Resultatregnskap			
Småbarnsforeldrenes Barnehage Heimdal Sa			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Foreldrebetaling og annen inntekt		1 958 849	1 663 827
Offentlige tilskudd		9 093 186	8 842 341
Sum driftsinntekter		11 052 035	10 506 168
Mat barn m.m.		222 084	122 717
Lønnskostnad	2	9 304 680	8 964 669
Avskrivning av driftsmidler	3	224 656	256 676
Annen driftskostnad	2	1 104 956	1 359 072
Sum driftskostnader		10 856 375	10 703 134
Driftsresultat		195 660	-196 966
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		17 934	34 712
Annen rentekostnad		5 534	12 246
Resultat av finansposter		12 400	22 465
Ordinært resultat		208 060	-174 501
Årsresultat		208 060	-174 501
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital	5	208 060	0
Overført fra annen egenkapital	5	0	174 501
Sum overføringer		208 060	-174 501

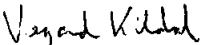
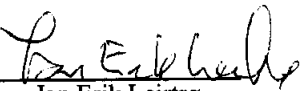

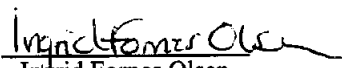
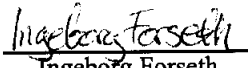


Balanse			
Småbarnsforeldrenes Barnehage Heimdal Sa			
Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	6	1 564 352	1 653 528
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	280 267	415 747
Sum varige driftsmidler	3	1 844 618	2 069 274
Sum anleggsmidler		1 844 618	2 069 274
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		6 477	0
Andre kortsiktige fordringer	4	511 923	461 920
Sum fordringer		518 400	461 920
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		4 886 276	4 537 518
Sum omløpsmidler		5 404 676	4 999 438
Sum eiendeler		7 249 294	7 068 713



Balanse			
Småbarnsforeldrenes Barnehage Heimdal Sa			
Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Innskutt egenkapital			
Andeler		104 000	106 000
Sum innskutt egenkapital		104 000	106 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		5 014 624	4 806 564
Sum opptjent egenkapital		5 014 624	4 806 564
Sum egenkapital	5	5 118 624	4 912 564
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	426 600	639 900
Sum annen langsiktig gjeld		426 600	639 900
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		137 695	119 808
Skyldig offentlige avgifter		674 581	584 097
Annen kortsiktig gjeld	7	891 795	812 344
Sum kortsiktig gjeld		1 704 070	1 516 249
Sum gjeld		2 130 670	2 156 149
Sum egenkapital og gjeld		7 249 294	7 068 713

Tiller, den 22/03/2022
Styret i Småbarnsforeldrenes Barnehage Heimdal Sa

 Vegard Olaf Kildal nestleder	 Jan Erik Leitrø styremedlem	 Pia Mari Nordås-Hansen styreleder
 Ingrid Fornes Olsen daglig leder	 Ingeborg Forseth styremedlem	

Småbarnsforeldrenes Barnehage Heimdal Sa Side 4



Småbarnsforeldrenes Barnehage Heimdal SA Noter til årsregnskapet 2021

Note 1 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 og avskrivninger

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 2 Lønns - og personalkostnader

	2021	2020
Lønninger inkl. feriepenger	7 172 784	6 709 372
Arbeidsgiveravgift	1 176 591	1 055 638
Annen oppgavepliktige ytelser	18 505	16 845
Pensjonsforsikring	790 701	1 041 207
Andre personalkostnader	146 098	141 608
Sum lønns - og personalkostnader	9 304 680	8 964 669

Selskapet har sysselsatt 14,72 årsverk.



Småbarnsforeldrenes Barnehage Heimdal SA Noter til årsregnskapet 2021

Note 3 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.21	3 970 736	1 090 350	5 061 086
= Anskaffelseskost 31.12.21	3 970 736	1 090 350	5 061 086
Akkumulerte avskrivninger 31.12.21	2 406 384	810 084	3 216 468
= Bokført verdi 31.12.21	1 564 352	280 266	1 844 618
Årets ordinære avskrivninger	89 176	135 480	224 656
Økonomisk levetid	10-40 år	10 år	

Note 4 Andre kortsiktige fordringer

	2021
Forskuddsbetalte kostnader	178 415
Til gode merverdiavgift	278 315
Krav på offentlig tilskudd	46 287
Refusjonskrav	8 907
Sum andre kortsiktige fordringer	511 923

Note 5 Egenkapital

	Andeler	Opptjent EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	106 000	4 806 564	4 912 564
+/- endring andelskapital	-2 000		-2 000
Årets resultat		208 060	208 060
Egenkapital 31.12.2021	104 000	5 014 624	5 118 624

Innskudd andelskapital utgjør kr. 104 000 fordelt på 52 andeler. Andelsinnskuddet tilbakebetales når barn slutter i barnehagen.

Note 6 Langsiktig gjeld

Av selskapets langsiktige gjeld forfaller kr. 0 mer enn 5 år fram i tid.

Lånet er sikret mot pant i eiendommen, g.nr. 323, b.nr. 2 008 i Trondheim kommune.

Bokført verdi pantsatt eiendom er pr 31.12.2021 kr. 1 564 352.

Lånet i Husbanken har en restsaldo pr. 31.12.2021 på kr. 426 600.



Småbarnsforeldrenes Barnehage Heimdal SA Noter til årsregnskapet 2021

Note 7 Annen kortsiktig gjeld

	2021
Skyldig feriepenger	841 551
Påløpne renter	511
Påløpne kostnader	12 183
Annen kortsiktig gjeld	351
Forskudd fra kunder	37 198
Sum annen kortsiktig gjeld	891 795



KPMG AS
Energihuset - Jernbaneveien 85
Postboks 1434
8037 Bodo

Telephone +47 45 40 40 63
Fax
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til årsmøtet i Småbarnsforeldrenes Barnehage Heimdal SA

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Småbarnsforeldrenes Barnehage Heimdal SAs 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,
- 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.

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 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 revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir

Offices in:

KPMG AS, a Norwegian limited liability company and member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Oslø	Elverum	Mo i Rana	Stord
Alta	Finnsnes	Molde	Straume
Arendal	Hamar	Skien	Tromsø
Bergen	Haugesund	Sandefjord	Trondheim
Bodo	Knarvik	Sandnessjøen	Tynset
Drammen	Kristiansand	Stavanger	Alesund

Penneo Dokumentnøkkel: 3TN15-6BSU-TSD1Y-0HP87-G1IES-ETCW



Uavhengig revisors beretning - Småbarnsforeldrenes Barnehage Heimdal SA

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 regnskapestimatene 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 modifierer 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.

Bodø, 24. mars 2022
KPMG AS

Vegard Johansen
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: 3TN15-6BSU-TSD1Y-OHP87-GIIES-ETFCW



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."

Vegard Johansen

Statsautorisert revisor

På vegne av: KPMG AS

Serienummer: 9578-5995-4-44813

IP: 80.232.xxx.xxx

2022-03-24 18:17:22 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 3TN15-6BSU-TSD1Y-OHP87-GHES-E1FCW

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>