



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 990 643 741  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: BARNAS HAVE AVDELING SENTRUM AS  
Forretningsadresse: Sandarveien 6  
3215 SANDEFJORD

### 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: Hilde Holm Ellingsen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.02.2022

### 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, 28.06.2023



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Annen driftsinntekt	1	10 962 714	10 207 881
<b>Sum inntekter</b>		<b>10 962 714</b>	<b>10 207 881</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		198 294	191 820
Lønnskostnad	4	8 533 341	7 566 841
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	337 230	343 328
Annen driftskostnad	4,5	1 175 205	2 325 898
<b>Sum kostnader</b>		<b>10 244 071</b>	<b>10 427 887</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>718 644</b>	<b>-220 006</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		641	4 104
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>641</b>	<b>4 104</b>
Annen rentekostnad		10 354	27 917
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>10 354</b>	<b>27 917</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-9 713</b>	<b>-23 813</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>	3	<b>708 930</b>	<b>-243 819</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	3	190 458	-19 379
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>518 472</b>	<b>-224 440</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>518 472</b>	<b>-224 440</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>518 472</b>	<b>-224 440</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>518 472</b>	<b>-224 440</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap			-224 440
Overføringer til/fra annen egenkapital		518 472	



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Sum overføringer og disponeringer		518 472	-224 440



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2,9	2 170 870	2 430 500
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	2	48 300	125 900
Sum varige driftsmidler		2 219 170	2 556 400
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		2 219 170	2 556 400
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Sum varer		0	0
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	5	86 534	79 319
Andre fordringer		351 498	646 478
Sum fordringer		438 032	725 797
<b>Investeringer</b>			
Sum investeringer		0	0
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	1 913 493	784 727
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 913 493	784 727
Sum omløpsmidler		2 351 526	1 510 524
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>4 570 696</b>	<b>4 066 924</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	7	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		0	0
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		1 484 599	966 127
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>1 484 599</b>	<b>966 127</b>
<b>Sum egenkapital</b>	6	<b>1 584 599</b>	<b>1 066 127</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Øvrig langsiktig gjeld	9	976 500	1 102 500
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>976 500</b>	<b>1 102 500</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>976 500</b>	<b>1 102 500</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld	8	168 590	368 073
Betalbar skatt	3	190 458	
Skyldige offentlige avgifter		621 910	530 985
Annen kortsiktig gjeld		1 028 638	999 238
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 009 596</b>	<b>1 898 297</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 986 096</b>	<b>3 000 797</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>4 570 696</b>	<b>4 066 924</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 134008

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 990 643 741  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: BARNAS HAVE AVDELING SENTRUM AS  
Forretningsadresse: Sandarveien 6  
3215 SANDEFJORD

#### 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: Hilde Holm Ellingsen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.02.2022

#### Revisjon

Ekstern autorisert regnskapsfører har i løpet av regnskapsåret bistått ved den løpende regnskapsføringen eller utført andre tjenester for selskapet enn å utarbeide årsregnskapet: Ja

#### 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, 07.03.2022



Organisasjonsnr: 990 643 741  
BARNAS HAVE AVDELING SENTRUM AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Annen driftsinntekt	1	10 962 714	10 207 881
<b>Sum inntekter</b>		<b>10 962 714</b>	<b>10 207 881</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		198 294	191 820
Lønnskostnad	4	8 533 341	7 566 841
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	337 230	343 328
Annen driftskostnad	4,5	1 175 205	2 325 898
<b>Sum kostnader</b>		<b>10 244 071</b>	<b>10 427 887</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>718 644</b>	<b>-220 006</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		641	4 104
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>641</b>	<b>4 104</b>
Annen rentekostnad		10 354	27 917
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>10 354</b>	<b>27 917</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-9 713</b>	<b>-23 813</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad på ordinært resultat	3	708 930	-243 819
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>	3	<b>190 458</b>	<b>-19 379</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>518 472</b>	<b>-224 440</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>518 472</b>	<b>-224 440</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>518 472</b>	<b>-224 440</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap			-224 440
Overføringer til/fra annen egenkapital		518 472	
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>518 472</b>	<b>-224 440</b>



Organisasjonsnr: 990 643 741  
BARNAS HAVE AVDELING SENTRUM AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2,9	2 170 870	2 430 500
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	2	48 300	125 900
Sum varige driftsmidler		2 219 170	2 556 400
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		2 219 170	2 556 400
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Sum varer		0	0
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	5	86 534	79 319
Andre fordringer		351 498	646 478
Sum fordringer		438 032	725 797
<b>Investeringer</b>			
Sum investeringer		0	0
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	1 913 493	784 727
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 913 493	784 727
Sum omløpsmidler		2 351 526	1 510 524
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>4 570 696</b>	<b>4 066 924</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7	100 000	100 000



Annen innskutt egenkapital		0	0
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		1 484 599	966 127
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>1 484 599</b>	<b>966 127</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>6</b>	<b>1 584 599</b>	<b>1 066 127</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Sum avsetninger for forpliktelses		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	9	976 500	1 102 500
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>976 500</b>	<b>1 102 500</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>976 500</b>	<b>1 102 500</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld	8	168 590	368 073
Betalbar skatt	3	190 458	
Skyldige offentlige avgifter		621 910	530 985
Annen kortsiktig gjeld		1 028 638	999 238
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 009 596</b>	<b>1 898 297</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 986 096</b>	<b>3 000 797</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>4 570 696</b>	<b>4 066 924</b>



Organisasjonsnr: 990 643 741  
BARNAS HAVE AVDELING SENTRUM AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

**Note**

1

**Regnskapsprinsipper**

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven 1998. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder. I utgangspunktet er det reglene for regnskapsoppstilling for små foretak som er benyttet. Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld. Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifiseringen av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Langsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Kortsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring. Enkelte poster er vurdert etter andre regler, og redegjøres for nedenfor. Varige driftsmidler Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til 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. Skatter Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt. Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

**Note**

1

Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

**Note**

2

**Antall årsverk i regnskapsåret**

14.00

**Note**



2

## Spesifisering av resultatregnskapet

### Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	6817270.00	6015283.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1060771.00	893088.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	616059.00	713884.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	39241.00	-55414.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	8533341.00	7566841.00

### 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>



Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet      Årets      Fjorårets

Pantstillelse \_\_\_\_\_ Beløp

Beholdning av egne aksjer      Antall      Pålydende      Andel av aksjek.

**Note**

3

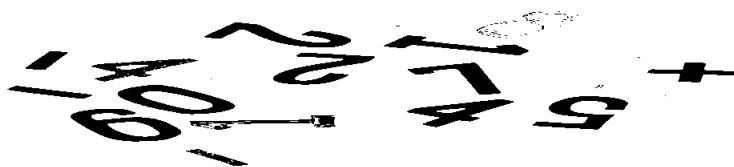
**Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer**

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

**Opplysninger om:**

**Medlemmer av:**

**Mer om lån og sikkerhetsstillelse**



## Årsoppgjør 2021

BARNAS HAVE AVDELING SENTRUM AS  
ORG.NR.: 990 643 741

- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter
- Revisors beretning

*Dokumentet er elektronisk signert*



**Barnas Have Avdeling Sentrum AS**

<b>Resultatregnskap</b>			
	Note	2021	2020
<b>DRIFTSINNEKTER</b>			
Andre driftsinntekter	1	10 962 715	10 207 881
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>10 962 715</b>	<b>10 207 881</b>
<b>DRIFTSKOSTNADER</b>			
Varekostnad		198 294	191 820
Lønnskostnad	4	8 533 341	7 566 841
Avskrivning varige driftsmidler	2	337 230	343 328
Annen driftskostnad	4,5	1 175 205	2 325 898
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>10 244 071</b>	<b>10 427 887</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>718 644</b>	<b>-220 006</b>
<b>FINANSIELLE POSTER</b>			
Annen renteinntekt		641	4 104
Annen rentekostnad		10 354	27 917
<b>Resultat av finansielle poster</b>		<b>-9 713</b>	<b>-23 813</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>	<b>3</b>	<b>708 930</b>	<b>-243 819</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	3	190 458	-19 379
<b>Årsresultat</b>		<b>518 472</b>	<b>-224 440</b>
<b>DISPONERING AV ÅRSRESULTAT</b>			
Overført annen egenkapital		518 472	0
Overført udekket tap		0	-224 440
<b>Sum disponert</b>		<b>518 472</b>	<b>-224 440</b>

Arsoppgjør 2021

Organisasjonsnr.: 990643741

Dokumentet er elektronisk signert



**Barnas Have Avdeling Sentrum AS**

<b>Balanse</b>			
	Note	2021	2020
<b>EIENDELER</b>			
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2,9	2 170 870	2 430 500
Driftsløsøre, inventar, biler o.l.	2	48 300	125 900
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>2 219 170</b>	<b>2 556 400</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
Kundefordringer	5	86 535	79 319
Andre fordringer		351 498	646 478
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	1 913 493	784 727
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>2 351 526</b>	<b>1 510 524</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>4 570 696</b>	<b>4 066 924</b>

Arsoppgjør 2021

Organisasjonsnr.: 990643741

Dokumentet er elektronisk signert



**Barnas Have Avdeling Sentrum AS**

<b>Balanse</b>			
	Note	2021	2020
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
Aksjekapital	7	100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
Annen egenkapital		1 484 599	966 127
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>1 484 599</b>	<b>966 127</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>6</b>	<b><u>1 584 599</u></b>	<b><u>1 066 127</u></b>
<b>GJELD</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	976 500	1 102 500
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>976 500</b>	<b>1 102 500</b>
Leverandørgjeld	8	168 590	368 073
Betalbar skatt	3	190 458	0
Skyldige offentlige avgifter		621 910	530 985
Annen kortsiktig gjeld		1 028 638	999 238
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 009 596</b>	<b>1 898 297</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b><u>2 986 096</u></b>	<b><u>3 000 797</u></b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b><u>4 570 696</u></b>	<b><u>4 066 924</u></b>

Sandefjord, 28.02.2022  
Styret for Barnas Have Avdeling Sentrum AS

Hilde Holm Ellingsen  
Styreleder

Line Ellingsen  
Styremedlem

Siv Una Ellingsen  
Daglig leder / Styremedlem

Arsoppgjør 2021

Organisasjonsnr.: 990643741

Dokumentet er elektronisk signert



## Barnas Have Sentrum AS

## Noter til årsregnskapet 2021

### Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder for små foretak.

#### Driftsinntekter

Inntekter resultatføres på leveringstidspunktet når varen er levert eller tjenesten utført. Tilskudd er bokført i hht den perioden tilskuddet gjelder for.

#### Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomiske levetid avskrives planmessig.

Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

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

#### Pensjoner

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik årets premie.

Selskapet har også usikret pensjonsforpliktelse i form av avtalefestet førtidspensjonsordning (AFP), som ikke er balanseført.

#### Skatt

Skattekostnadene i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt fratrukket eventuelt bokført utsatt skattefordel. Utsatt skatt er beregnet med 22 % for 2021 og 22% for 2022 på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til framføring ved utgangen av regnskapsåret.

### Note 2 Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Driftslesøre, inventar o.l	Bygninger inkl tekn install	Tomter, boliger	Totalt
Anskaffelseskost 01.01.	551 768	6 676 922	100 000	7 328 690
Tilgang i året	0	0	0	0
Avgang kostpris	0	0	0	0
Akk. ordinære avskrivninger	503 468	4 606 052	0	5 109 520
Bokført verdi 31.12.	48 300	2 070 870	100 000	2 219 170
Skattemessig verdi 31.12.	132 063	3 086 442	100 000	3 318 505
Midlertidige forskjeller	-83 763	-1 015 572	0	-1 099 335
Avskrivningssats %	10-25%	2-10%	0%	
Årets ordinære avskrivninger	77 600	259 630	0	337 230
- Årets salgsgvinst	0	0	0	0
+ Årets tap	0	0	0	0
Netto resultatført	77 600	259 630	0	337 230
Årets saldoavskrivninger	33 016	150 588	0	183 604
Endring midlertidige forskjeller	-44 584	-109 042	0	-153 626

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel lineært over antatt økonomisk levetid.



## Barnas Have Sentrum AS

## Noter til årsregnskapet 2021

### Note 3 Skatt

<b>Skattegrunnlaget</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Resultat før skattekostnad	708 930	-243 819
Permanente forskjeller	3 163	215
Endring i midlertidige forskjeller	153 626	155 517
Særbestemmelse for underskudd i inntektsåret 2020	0	88 087
Skattegrunnlag	865 719	0

<b>Skattekostnad</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Betalbar skatt på årets resultat	190 458	0
Til gode skatt grunnet særbestemmelse i 2020	0	19 379
Skattekostnad i resultatregnskapet	190 458	19 379
Nominell skattesats i % av resultat før skatt	26,87 %	-7,95 %

<b>Midlertidige forskjeller knyttet til</b>	<b>31.12.20</b>	<b>31.12.21</b>	<b>Endring</b>
Varige driftsmidler	-945 709	-1 099 335	153 626
Sum midlertidige forskjeller	-945 709	-1 099 335	153 626
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12.	-945 709	-1 099 335	153 626
Ikke med i beregnet utsatt skatt/skattefordel	-945 709	-1 099 335	153 626
Grunnlag utsatt skattefordel	0	0	0
Utsatt skattefordel 22% / 22%	0	0	0

Selskapet har valgt å ikke bokføre utsatt skattefordel i samsvar med valgadgangen for små foretak.

### Note 4 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelse, lån, revisjonshonorar m.v.

<b>Lønnskostnader</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Lønninger	6 817 270	5 896 341
Folketrygd	1 060 771	893 088
Pensjonskostnader	689 159	728 728
Andre lønnsrelaterte ytelser	-33 859	48 684
Sum	8 533 341	7 566 841

Antall sysselsatte årsverk	14	13
----------------------------	----	----

### Note 5 Kundefordringer

<b>Avsetning til forventet tap på fordringer</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Regnskapsmessig avsetning til forventet tap på fordringer	0	0
Skattemessig avsetning etter sjablongregel	0	0
Fordringsreserve	0	0

<b>Kostnadsførte tap på fordringer</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Årets utgiftsførte tap	240	0
Innkomet på tidligere avskrevne fordringer	-5 865	0
Endring tapsavsetning	0	0
Tap på krav i resultatregnskapet	-5 625	0



## Barnas Have Sentrum AS

### Noter til årsregnskapet 2021

#### Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Pr 31.12.20	100 000	0	966 127	1 066 127
Årets resultat			518 472	518 472
Pr 31.12.21	100 000	0	1 484 599	1 584 599

#### Note 7 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Selskapets aksjonærer er	Antall	Eierandel
Sivuna AS	50	100 %

Aksjekapital: 50 stk à 2 000 100 000  
Alle aksjene gir samme rettigheter i selskapet

Selskapet er datterselskap til Sivuna AS  
Foretaksnummer 994 312 014  
Forretningskontor Sandefjord  
Det utarbeides ikke konsernregnskap.

#### Note 8 Mellomværende med selskap i samme konsern

Gjeld til foretak i samme konsern	2021	2020
Leverandørgjeld til morselskap	18 750	16 250
Sum	18 750	16 250

#### Note 9 Pantstillelser og garantier

Gjeld sikret ved pant	2021	2020
Gjeld til kredittinstitusjoner	976 500	1 102 500
Sum	976 500	1 102 500

Årlig avdrag 126 000, andel med forfall senere enn 5 år 345 500.

Balansførte verdier av pantsatte eiendeler	2021	2020
Fast eiendom	2 170 870	2 430 500
Sum	2 170 870	2 430 500

Bundet bankinnskudd vedr. forskuddstrekk 319 543 250 905

Selskapets bygg er stilt som sikkerhet for morselskapet Sivuna AS sitt lån i Handelsbanken. Lånets pålydende pr 31.12.21 er kr 755 536. Avdrag pr år 66 672, andel som forfaller senere enn 5 år er 422 176.



revisjon & rådgivning

Til generalforsamlingen i BARNAS HAVE AVDELING SENTRUM AS

## Uavhengig revisors beretning for 2021

### Konklusjon

Vi har revidert BARNAS HAVE AVDELING SENTRUM AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 518 472. 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 resultat 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.

### Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen (styret og daglig leder) 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.

Side 1 av 2

HLO revisjon & rådgivning AS

Kirkegata 10 | NO-3211 Sandefjord | Telefon: +47 33 42 68 00  
Bank: 6272.05.00561 Foretaksregisteret: NO 989 027 654 MVA | hlo@hlo.no | www.hlo.no



Medlem av Den norske Revisorforening

Dokumentet er elektronisk signert



revisjon & rådgivning

## 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 BARNAS HAVE AVDELING SENTRUM AS.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:  
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Sandefjord, 28.02.2022  
HLO revisjon & rådgivning AS

Trond Gjelstad  
statsautorisert revisor  
(elektronisk signert)

Side 2 av 2

**HLO revisjon & rådgivning AS**  
Kirkegata 10 | NO-3211 Sandefjord | Telefon: +47 33 42 68 00  
Bank: 6272.05.00561 Foretaksregisteret: NO 989 027 654 MVA | hlo@hlo.no | www.hlo.no



Medlem av Den norske Revisorforening

*Dokumentet er elektronisk signert*



## Årsregnskap med...

Name  
**Ellingsen, Line Renée**

Date  
**2022-02-28**

Identification

 bankID  
PÅ MOBIL Ellingsen, Line Renée

Name  
**Ellingsen, Siv Una**

Date  
**2022-02-28**

Identification

 bankID  
PÅ MOBIL Ellingsen, Siv Una

Name  
**Ellingsen, Hilde Holm**

Date  
**2022-02-28**

Identification

 bankID  
PÅ MOBIL Ellingsen, Hilde Holm

Name  
**Gjelstad, Trond**

Date  
**2022-02-28**

Identification

 bankID  
PÅ MOBIL Gjelstad, Trond



This document contains electronic signatures using EU-compliant PAdES - PDF Advanced Electronic Signatures (Regulation (EU) No 910/2014 (eIDAS))