



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 995 112 205
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HELGERUD MENIGHETSBARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Sogneprest Munthe-Kaas vei 1
1346 GJETTUM

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: Øyvind Holen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 09.02.2022

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, 15.03.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		820 709	662 229
Annen driftsinntekt	1	2 905 665	3 048 338
Sum inntekter		3 726 374	3 710 567
Kostnader			
Varekostnad		29 252	25 983
Lønnskostnad	2	3 277 029	3 055 800
Avskrivning på varige driftsmidler	3	3 686	38 619
Annen driftskostnad	2	554 890	367 078
Sum kostnader		3 864 857	3 487 479
Driftsresultat		-138 483	223 088
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		5 353	12 703
Annen finansinntekt		2 524	2 537
Sum finansinntekter		7 877	15 240
Netto finans		7 877	15 240
Ordinært resultat før skattekostnad		-130 606	238 327
Ordinært resultat etter skattekostnad		-130 606	238 327
Årsresultat		-130 606	238 327
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-130 606	238 327
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital		-130 606	238 327
Sum overføringer og disponeringer		-130 606	238 327



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3		3 686
Sum varige driftsmidler			3 686
Sum anleggsmidler		0	3 686
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		9 663	13 997
Andre kortsiktige fordringer	5,6	135 780	78 496
Sum fordringer		145 443	92 493
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	3 336 528	3 470 148
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 336 528	3 470 148
Sum omløpsmidler		3 481 970	3 562 641
SUM EIENDELER		3 481 970	3 566 327
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6,8,9	300 000	300 000
Annen innskutt egenkapital	9	300 000	300 000
Sum innskutt egenkapital		600 000	600 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Annen egenkapital	9,10	2 354 033	2 484 639
Sum opptjent egenkapital		2 354 033	2 484 639
Sum egenkapital		2 954 033	3 084 639
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		35 860	18 344
Skyldig offentlige avgifter		190 167	183 655
Annen kortsiktig gjeld	11	301 909	279 689
Sum kortsiktig gjeld		527 937	481 688
Sum gjeld		527 937	481 688
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 481 970	3 566 327



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 268490

Enheten

Organisasjonsnummer: 995 112 205
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HELGERUD MENIGHETSBARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Sogneprest Munthe-Kaas vei 1
1346 GJETTUM

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: Øyvind Holen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 09.02.2022

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
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, 25.05.2022

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 995 112 205
HELGERUD MENIGHETSBARNEHAGE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		820 709	662 229
Annen driftsinntekt	1	2 905 665	3 048 338
Sum inntekter		3 726 374	3 710 567
Kostnader			
Varekostnad		29 252	25 983
Lønnskostnad	2	3 277 029	3 055 800
Avskrivning på varige driftsmidler	3	3 686	38 619
Annen driftskostnad	2	554 890	367 078
Sum kostnader		3 864 857	3 487 479
Driftsresultat		-138 483	223 088
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		5 353	12 703
Annen finansinntekt		2 524	2 537
Sum finansinntekter		7 877	15 240
Netto finans		7 877	15 240
Ordinært resultat før skattekostnad		-130 606	238 327
Ordinært resultat etter skattekostnad		-130 606	238 327
Årsresultat		-130 606	238 327
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-130 606	238 327
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital		-130 606	238 327
Sum overføringer og disponeringer		-130 606	238 327



Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	35 860	18 344
Skyldig offentlige avgifter	190 167	183 655
Annen kortsiktig gjeld	11 301 909	279 689
Sum kortsiktig gjeld	527 937	481 688
Sum gjeld	527 937	481 688
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	3 481 970	3 566 327



Organisasjonsnr: 995 112 205
HELGERUD MENIGHETSBARNEHAGE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
5.00

<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



Helgerud Menighetsbarnehage AS

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		820 709	662 229
Annen driftsinntekt	1	2 905 665	3 048 338
Sum driftsinntekter		3 726 374	3 710 567
Driftskostnader			
Varekostnad		29 252	25 983
Lønnskostnad	2	3 277 029	3 055 800
Avskrivning på varige driftsmidler	3	3 686	38 619
Annen driftskostnad	2	554 890	367 078
Sum driftskostnader		3 864 857	3 487 479
DRIFTSRESULTAT		(138 483)	223 088
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		5 353	12 703
Annen finansinntekt		2 524	2 537
Sum finansinntekter		7 877	15 240
NETTO FINANSPOSTER		7 877	15 240
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(130 606)	238 327
Skattekostnad på ordinært resultat	4	0	0
ORDINÆRT RESULTAT		(130 606)	238 327
ARSRESULTAT		(130 606)	238 327
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital		(130 606)	238 327
SUM OVERF. OG DISP.		(130 606)	238 327



Helgerud Menighetsbarnehage AS

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	(0)	3 686
Sum varige driftsmidler		(0)	3 686
SUM ANLEGGSMIDLER		(0)	3 686
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		9 663	13 997
Andre kortsiktige fordringer	5,6	135 780	78 496
Sum fordringer		145 443	92 493
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	3 336 528	3 470 148
SUM OMLØPSMIDLER		3 481 970	3 562 641
SUM EIENDELER		3 481 970	3 566 327
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6,8,9	300 000	300 000
Annen innskutt egenkapital	9	300 000	300 000
Sum innskutt egenkapital		600 000	600 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9,10	2 354 033	2 484 639
Sum opptjent egenkapital		2 354 033	2 484 639
SUM EGENKAPITAL		2 954 033	3 084 639
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		35 860	18 344
Skyldig offentlige avgifter		190 167	183 655
Annen kortsiktig gjeld	11	301 909	279 689
SUM KORTSIKTIG GJELD		527 937	481 688
SUM GJELD		527 937	481 688
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 481 970	3 566 327

Bærum, 9/02 2022

LjvindHolen
styrets lederBente Hardang
styremedlemKaare Granheim
styremedlemEinar Stensvold
styremedlemAstrid Paulsen
daglig leder



Helgerud Menighetsbarnehage AS

Noter 2021

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret. 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 lineært over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Levetid fremkommer av de avskrivningssatsene som er angitt i noteopplysningene.

Driftsinntekter og -kostnader

Inntektsføring ved salg av tjenesten skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Foreldrebetaling inntektsføres den måneden barnehageplassen leies. Kommunalt tilskudd inntektsføres i perioden de utbetales. Andre spesielle tilskudd inntektsføres over den perioden disse er gitt, i henhold til tilsagnsbrev.

Kostnader medtas i sammen periode som tilhørende inntekt inntektsføres.

Fordringer

Kundefordringer 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.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

I brev fra Skatteetaten 10.mars 2015 er det konkludert med at Helgerud Menighetsbarnehage AS er en skattefri institusjon etter skatteloven § 2-32. Selskapet vil derfor være fritatt fra å betale skatt.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet har pensjonsavtale gjennom en forsikringsavtale. Pensjonsforpliktelser og pensjonsmidlene er ikke oppført i regnskapet. Årets betalte premie er bokført i resultatregnskapet.



Helgerud Menighetsbarnehage AS

Noter 2021

Note 1 - Annen driftsinntekt

Barnehagen har i 2021 mottatt kr 2 859 129 i kommunalt tilskudd. Inklusiv i dette er støtte til vikarlønn vedr CLASS sertifisering med kr 9 000.

Note 2 - Lønnskostnad

	I år	I fjor
Lønn	2 482 217	2 363 875
Arbeidsgiveravgift	395 104	350 653
Pensjonskostnader	376 531	314 946
Andre lønnsrelaterte ytelser	23 177	26 326
Totalt	3 277 029	3 055 800

Selskapet har i gjennomsnitt sysselsatt 5 årsverk i regnskapsåret. 5 ansatte er dekket av kollektiv pensjonsforsikring (ytelsesordning) som tilfredstiller kravene til obligatorisk tjenstepensjon.

Godtgjørelse til revisor

Revisjonshonorar, ordinær revisjon eks.mva	17 735
Revisjonshonorar attestasjonsoppgaver eks.mva	1 277
Sum revisjon	19 012

Note 3 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Datautstyr	Lekeapparater ute	Sum driftsmidler
Anskaffelseskost pr 01.01.21	31 302	491 990	523 292
+ tilgang	0	0	0
- avgang	0	0	0
Anskaffelseskost pr 31.12.21	31 302	491 990	523 292
Akk. avskrivninger pr 01.01.21	27 615	491 990	519 605
+ årets ordinære avskrivninger	3 687	0	3 687
Akk. avskrivninger pr 31.12.21	31 302	491 990	523 292
Balanseført verdi pr 31.12.21	0	0	0
% sats for ordinære avskrivn.	30%	20%	
Avskrivningsmetode	Lineær	Lineær	



Helgerud Menighetsbarnehage AS

Noter 2021

Note 4 - Skattekostnad på ordinært resultat

Skattefri institusjon etter skatteloven § 2-32

I brev fra Skatteetaten 10.mars 2015 er det konkludert med at Helgerud Menighetsbarnehage AS er en skattefri institusjon etter skatteloven § 2-32. Selskapet vil derfor være fritatt fra å betale skatt.

Note 5 - MVA kompensasjon

MVA er balanseført gjennom året. MVA kompensasjonen for 2021 utgjør kr 100 107.

Note 6 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere mv

Barnehagen har ikke ytt lån eller sikkerhetsstillelse til fordel for daglig leder, styret eller aksjeeiere.

Note 7 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 76 589 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 89 734. Skyldig forskuddstrekk pr 31.12.21 utgjør kr 76 461.

Note 8 - Selskapskapital

Selskapet har 300 aksjer pålydende kr 1 000 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 300 000.

Selskapet har en aksjonær:

Navn	Foretaksnr	Antall	Eierandel
Helgerud Menighet i Bærum	976 986 393	300	100,00 %

Note 9 - Selskapskapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	300 000	300 000	2 484 639	3 084 639
+Fra årets resultat			-130 606	-130 606
Pr 31.12.	300 000	300 000	2 354 033	2 954 033

Noter for Helgerud Menighetsbarnehage AS

Organisasjonsnr. 995112205



Helgerud Menighetsbarnehage AS

Noter 2021

Note 10 - Hendelser etter balansedagen

Grunnet coronautbrudd i barnehagen var barnehagen stengt en periode i desember, men med tilpassede rutiner og vekt på god hygiene har barnehagen ellers hatt åpent gjennom hele perioden med covid-19, og uten bruk av vikarer.

Note 11 - Annen kortsiktig gjeld

	2021	2020
Skyldig feriepenger	280 909	267 222
Påløpne kostnader	12 000	12 000
Forskudd fra foreldre	0	0
Skyldig lønn	9 000	467
Sum annen kortsiktig gjeld	301 909	279 689



Revisorkollegiet

Til generalforsamlingen i
Helgerud Menighetsbarnehage AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet Helgerud Menighetsbarnehage AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 130 606. 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 revisjon 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 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.



Revisorkollegiet

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

Drammen, 10. februar 2022
Revisorkollegiet AS

Svein A. Andersen
Statsautorisert revisor

Dokumentet signeres elektronisk

Penneo Dokumentnøkkel: 6OKPD-H373C-0PCAA-HEUQ4-YJIB7-BWKAJN



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."

Svein Asbjørn Andersen

Partner

På vegne av: Revisorkollegiet AS

Serienummer: 9578-5999-4-2331777

IP: 79.161.xxx.xxx

2022-02-10 09:43:24 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 6OKPD-H373C-OPCAA-HEUQ4-YJIB7-BWKAN

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>




**Årsregnskap 2021
for
Helgerud Menighetsbarnehage AS**


Organisasjonsnr. 995112205

 Legally signed by
Einar Stensvold
2022-02-09

 Legally signed by
Berite Harvang
2022-02-09

 Legally signed by
Kaare Granheim
2022-02-09

 Legally signed by
Astrid Paulsen
2022-02-09

 Legally signed by
Øyvind Holen
2022-02-09

Utarbeidet av:

Adwice Sandvika AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Elias Smiths vei 24
1337 SANDVIKA
Organisasjonsnr. 921136609



Helgerud Menighetsbarnehage AS

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		820 709	662 229
Annen driftsinntekt	1	2 905 665	3 048 338
Sum driftsinntekter		3 726 374	3 710 567
Driftskostnader			
Varekostnad		29 252	25 983
Lønnskostnad	2	3 277 029	3 055 800
Avskrivning på varige driftsmidler	3	3 686	38 619
Annen driftskostnad	2	554 890	367 078
Sum driftskostnader		3 864 857	3 487 479
DRIFTSRESULTAT		(138 483)	223 088
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		5 353	12 703
Annen finansinntekt		2 524	2 537
Sum finansinntekter		7 877	15 240
NETTO FINANSPOSTER		7 877	15 240
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(130 606)	238 327
Skattekostnad på ordinært resultat	4	0	0
ORDINÆRT RESULTAT		(130 606)	238 327
ÅRSRESULTAT		(130 606)	238 327
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital		(130 606)	238 327
SUM OVERF. OG DISP.		(130 606)	238 327

Årsregnskap for Helgerud Menighetsbarnehage AS

Organisasjonsnr. 995112205



Helgerud Menighetsbarnehage AS

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	(0)	3 686
Sum varige driftsmidler		(0)	3 686
SUM ANLEGGSMIDLER		(0)	3 686
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		9 663	13 997
Andre kortsiktige fordringer	5,6	135 780	78 496
Sum fordringer		145 443	92 493
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	3 336 528	3 470 148
SUM OMLØPSMIDLER		3 481 970	3 562 641
SUM EIENDELER		3 481 970	3 566 327
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6,8,9	300 000	300 000
Annen innskutt egenkapital	9	300 000	300 000
Sum innskutt egenkapital		600 000	600 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9,10	2 354 033	2 484 639
Sum opptjent egenkapital		2 354 033	2 484 639
SUM EGENKAPITAL		2 954 033	3 084 639
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		35 860	18 344
Skyldig offentlige avgifter		190 167	183 655
Annen kortsiktig gjeld	11	301 909	279 689
SUM KORTSIKTIG GJELD		527 937	481 688
SUM GJELD		527 937	481 688
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 481 970	3 566 327

Bærum, 9/02 2022

LyvindHolen
styrets leder

Bente Hardang
styremedlem

Kaare Granheim
styremedlem

Einar Stensvold
styremedlem

Astrid Paulsen
daglig leder

Årsregnskap for Helgerud Menighetsbarnehage AS

Organisasjonsnr. 995112205



Helgerud Menighetsbarnehage AS

Noter 2021

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret. 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 lineært over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Levetid fremkommer av de avskrivningssatsene som er angitt i noteopplysningene.

Driftsinntekter og -kostnader

Inntektsføring ved salg av tjenesten skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Foreldrebetaling inntektsføres den måneden barnehageplassen leies. Kommunalt tilskudd inntektsføres i perioden de utbetales. Andre spesielle tilskudd inntektsføres over den perioden disse er gitt, i henhold til tilsagnsbrev.

Kostnader medtas i sammen periode som tilhørende inntekt inntektsføres.

Fordringer

Kundefordringer 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.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

I brev fra Skatteetaten 10.mars 2015 er det konkludert med at Helgerud Menighetsbarnehage AS er en skattefri institusjon etter skatteloven § 2-32. Selskapet vil derfor være fritatt fra å betale skatt.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet har pensjonsavtale gjennom en forsikringsavtale. Pensjonsforpliktelser og pensjonsmidlene er ikke oppført i regnskapet. Årets betalte premie er bokført i resultatregnskapet.

Noter for Helgerud Menighetsbarnehage AS

Organisasjonsnr. 995112205



Helgerud Menighetsbarnehage AS

Noter 2021

Note 1 - Annen driftsinntekt

Barnehagen har i 2021 mottatt kr 2 859 129 i kommunalt tilskudd. Inklusiv i dette er støtte til vikarlønn vedr CLASS sertifisering med kr 9 000.

Note 2 - Lønnskostnad

	I år	I fjor
Lønn	2 482 217	2 363 875
Arbeidsgiveravgift	395 104	350 653
Pensjonskostnader	376 531	314 946
Andre lønnsrelaterte ytelser	23 177	26 326
Totalt	3 277 029	3 055 800

Selskapet har i gjennomsnitt sysselsatt 5 årsverk i regnskapsåret. 5 ansatte er dekket av kollektiv pensjonsforsikring (ytelsesordning) som tilfredstiller kravene til obligatorisk tjenstepensjon.

Godtgjørelse til revisor

Revisjonshonorar, ordinær revisjon eks.mva	17 735
Revisjonshonorar attestasjonsoppgaver eks.mva	1 277
Sum revisjon	19 012

Note 3 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Datautstyr	Lekeapparater ute	Sum driftsmidler
Anskaffelseskost pr 01.01.21	31 302	491 990	523 292
+ tilgang	0	0	0
- avgang	0	0	0
Anskaffelseskost pr 31.12.21	31 302	491 990	523 292
Akk. avskrivninger pr 01.01.21	27 615	491 990	519 605
+ årets ordinære avskrivninger	3 687	0	3 687
Akk. avskrivninger pr 31.12.21	31 302	491 990	523 292
Balanseført verdi pr 31.12.21	0	0	0
% sats for ordinære avskrivn.	30%	20%	
Avskrivningsmetode	Lineær	Lineær	

Noter for Helgerud Menighetsbarnehage AS

Organisasjonsnr. 995112205



Helgerud Menighetsbarnehage AS

Noter 2021

Note 4 - Skattekostnad på ordinært resultat

Skattefri institusjon etter skatteloven § 2-32

I brev fra Skatteetaten 10.mars 2015 er det konkludert med at Helgerud Menighetsbarnehage AS er en skattefri institusjon etter skatteloven § 2-32. Selskapet vil derfor være fritatt fra å betale skatt.

Note 5 - MVA kompensasjon

MVA er balanseført gjennom året. MVA kompensasjonen for 2021 utgjør kr 100 107.

Note 6 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere mv

Barnehagen har ikke ytt lån eller sikkerhetsstillelse til fordel for daglig leder, styret eller aksjeeiere.

Note 7 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 76 589 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 89 734. Skyldig forskuddstrekk pr 31.12.21 utgjør kr 76 461.

Note 8 - Selskapskapital

Selskapet har 300 aksjer pålydende kr 1 000 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 300 000.

Selskapet har en aksjonær:

Navn	Foretaksnr	Antall	Eierandel
Helgerud Menighet i Bærum	976 986 393	300	100,00 %

Noter for Helgerud Menighetsbarnehage AS

Organisasjonsnr. 995112205



Helgerud Menighetsbarnehage AS

Noter 2021

Note 9 - Selskapskapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	300 000	300 000	2 484 639	3 084 639
+Fra årets resultat			-130 606	-130 606
Pr 31.12.	300 000	300 000	2 354 033	2 954 033

Note 10 - Hendelser etter balansedagen

Grunnet coronautbrudd i barnehagen var barnehagen stengt en periode i desember, men med tilpassede rutiner og vekt på god hygiene har barnehagen ellers hatt åpent gjennom hele perioden med covid-19, og uten bruk av vikarer.

Note 11 - Annen kortsiktig gjeld

	2021	2020
Skyldig feriepenger	280 909	267 222
Påløpne kostnader	12 000	12 000
Forskudd fra foreldre	0	0
Skyldig lønn	9 000	467
Sum annen kortsiktig gjeld	301 909	279 689