



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 983 616 739
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: HULDAL BARNEHAGE SA
Forretningsadresse: 6090 FOSNAVÅG

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Renate Paulsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.05.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 05.08.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREKNESKAP			
Inntekter			
Salsinntekter		1 702 153	1 539 282
Anna driftsinntekt		8 930 699	6 707 314
Sum inntekter	1, 1	10 632 852	8 246 596
Kostnader			
Lønnskostnad	2, 2	8 386 223	7 197 874
Avskrivning på varige driftsmiddel og immaterielle egedelar	3, 3	382 945	391 934
Annan driftskostnad	4, 4	1 381 271	981 119
Sum kostnader		10 150 439	8 570 926
Driftsresultat		482 413	-324 330
Finansinntekter og finanskostnader			
Anna renteinntekt		19 040	2 222
Anna finansinntekt		239	
Sum finansinntekter		19 279	2 222
Annan rentekostnad		185 320	134 200
Sum finanskostnader		185 320	134 200
Netto finans		-166 041	-131 978
Resultat før skattekostnad		0	0
Årsresultat		316 373	-456 308
Totalresultat		316 373	-456 308
Overføringer og disponeringar			
Overføring til/frå annan eigenkapital		316 373	-456 308
Sum overføringer og disponeringar	5, 5	316 373	-456 308



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIGEDELAR			
Anleggsmiddel			
Immaterielle egedelar			
Sum immaterielle egedelar		0	0
Varige driftsmiddel			
Tomter, bygningar og annan fast eigedom		5 661 025	5 960 225
Driftslausøyre, inventar, verktoy, kontormaskinar og liknande		341 400	367 200
Sum varige driftsmiddel	3, 3	6 002 425	6 327 425
Finansielle anleggsmiddel			
Sum finansielle anleggsmiddel		0	0
Sum anleggsmiddel		6 002 425	6 327 425
Omløpsmiddel			
Varer			
Sum varer		0	0
Krav			
Kundekrav		13 785	63 952
Andre krav	7, 7	91 525	130 284
Sum krav		105 310	194 236
Investeringar			
Sum investeringar		0	0
Bankinnskot, kontantar og liknande			
Bankinnskot, kontantar og liknande	6, 6	3 307 153	1 974 042
Sum bankinnskot, kontantar og liknande		3 307 153	1 974 042
Sum omløpsmiddel		3 412 463	2 168 278
SUM EIGEDELAR		9 414 888	8 495 703



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIGENKAPITAL OG GJELD			
Eigenkapital			
Innskoten eigenkapital			
Annan innskoten eigenkapital		88 000	82 000
Sum innskoten eigenkapital		88 000	82 000
Opptent eigenkapital			
Annan eigenkapital		4 591 222	4 274 849
Sum opptent eigenkapital		4 591 222	4 274 849
Sum eigenkapital	5, 5	4 679 222	4 356 849
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetjinger for plikter		0	0
Anna langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjonar		2 403 363	2 633 248
Sum anna langsiktig gjeld		2 403 363	2 633 248
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		70 265	173 243
Skuldige offentlege avgifter		616 203	486 386
Anna kortsiktig gjeld		1 645 835	845 977
Sum kortsiktig gjeld		2 332 303	1 505 606
Sum gjeld		4 735 666	4 138 854
SUM EIGENKAPITAL OG GJELD		9 414 888	8 495 703



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 562141

Enheten

Organisasjonsnummer: 983 616 739
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: HULDAL BARNEHAGE SA
6090 FOSNAVÅG

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Renate Paulsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.05.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 20.07.2024



Organisasjonsnr: 983 616 739
HULDAL BARNEHAGE SA

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREKNESKAP			
Inntekter			
Salsinntekter		1 702 153	1 539 282
Anna driftsinntekt		8 930 699	6 707 314
Sum inntekter	1, 1	10 632 852	8 246 596
Kostnader			
Lønnskostnad	2, 2	8 386 223	7 197 874
Avskrivning på varige driftsmiddel og immaterielle egedelar	3, 3	382 945	391 934
Annan driftskostnad	4, 4	1 381 271	981 119
Sum kostnader		10 150 439	8 570 926
Driftsresultat		482 413	-324 330
Finansinntekter og finanskostnader			
Anna renteinntekt		19 040	2 222
Anna finansinntekt		239	
Sum finansinntekter		19 279	2 222
Annan rentekostnad		185 320	134 200
Sum finanskostnader		185 320	134 200
Netto finans		-166 041	-131 978
Resultat før skattekostnad		0	0
Årsresultat		316 373	-456 308
Totalresultat		316 373	-456 308
Overføringer og disponeringar			
Overføring til/frå annan eigenkapital		316 373	-456 308
Sum overføringer og disponeringar	5, 5	316 373	-456 308



Organisasjonsnr: 983 616 739
HULDAL BARNEHAGE SA

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIGEDELAR			
Anleggsmiddel			
Immaterielle egedelar			
Sum immaterielle egedelar		0	0
Varige driftsmiddel			
Tomter, bygningar og annan fast egedom		5 661 025	5 960 225
Driftslausøyre, inventar, verktøy, kontormaskinar og liknande		341 400	367 200
Sum varige driftsmiddel	3, 3	6 002 425	6 327 425
Finansielle anleggsmiddel			
Sum finansielle anleggsmiddel		0	0
Sum anleggsmiddel		6 002 425	6 327 425
Omløpsmiddel			
Varer			
Sum varer		0	0
Krav			
Kundekrav		13 785	63 952
Andre krav	7, 7	91 525	130 284
Sum krav		105 310	194 236
Investeringar			
Sum investeringar		0	0
Bankinnskot, kontantar og liknande			
Bankinnskot, kontantar og liknande	6, 6	3 307 153	1 974 042
Sum bankinnskot, kontantar og liknande		3 307 153	1 974 042
Sum omløpsmiddel		3 412 463	2 168 278
SUM EIGEDELAR		9 414 888	8 495 703
BALANSE - EIGENKAPITAL OG GJELD			
Eigenkapital			
Innskoten eigenkapital			
Annan innskoten eigenkapital		88 000	82 000



Sum innskoten egenkapital	88 000	82 000
Opptent egenkapital		
Annan egenkapital	4 591 222	4 274 849
Sum opptent egenkapital	4 591 222	4 274 849
Sum egenkapital	5, 5	4 356 849
Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Sum avsetjinger for plikter	0	0
Anna langsiktig gjeld		
Gjeld til kredittinstitusjonar	2 403 363	2 633 248
Sum anna langsiktig gjeld	2 403 363	2 633 248
Sum langsiktig gjeld	0	0
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	70 265	173 243
Skuldige offentlege avgifter	616 203	486 386
Anna kortsiktig gjeld	1 645 835	845 977
Sum kortsiktig gjeld	2 332 303	1 505 606
Sum gjeld	4 735 666	4 138 854
SUM EIGENKAPITAL OG GJELD	9 414 888	8 495 703



Organisasjonsnr: 983 616 739
HULDAL BARNEHAGE SA

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Rekneskapsprinsipp

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 usikkerheit om vidare drift?: Nei

Note

2

Tal på årsverk i rekneskapsåret
14.37

Note

2

Spesifisering av resultatrekneskapen

Lønnskostnader



<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	6461826.00	6480015.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	701935.00	692543.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	734243.00	1072157.00
<u>Andre ytingar</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	-871384.00	-519871.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	7026620.00	7724844.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmiddel</u>	<u>Immaterielle eigned.</u>
---------------------------------	----------------------------	-----------------------------

Konsernrekneskap

Morselskapet sitt namn

Forretningskontor for morselskapet

Grunn til at dotterselskap ikkje er tatt med i konsolideringa

Konsern, tilknytt selskap m.v. - krav og gjeld

Krav

<u>Samla beløp - tilknytt selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samla beløp - føretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samla beløp - føretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samla beløp - felles kontrollert verksemd</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Pantstillingar</u>	<u>Beløp</u>	



Behaldning av egne aksjar Tal på aksjar Pålydande Andel av aksjek.

Note

3

Lån og sikkerheitsstilling til medlem

Er det gitt lån eller sikkerheitsstilling til leiande personar: Nei

Opplysingar om:

Medlem av:

Meir om lån og sikkerheitsstilling



STATSAUTORISERTE REVISORER

A-REVISJON AS



Til årsmøtet i Huldal Barnehage SA

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Huldal Barnehage SA som består av balanse per 31. desember 2023, 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 2023 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 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 i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av 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

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 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. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den

A-Revisjon AS
Rådhusgata 22
6090 FOSNAVÅG
Org.nr. 925 472 794 MVA
post@a-revisjon.no

Partnere:
Ole Bjørn Kvalsund, 908 77 216
Frode Myklebust, 950 56 194
Morten Berge Digernes, 908 62 978
www.a-revisjon.no



A-REVISJON AS

2

enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

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

Fosnavåg, 19. april 2024
A-REVISJON AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Morten Berge Digernes
statsautorisert revisor

A-Revisjon AS
Rådhusgata 22
6090 FOSNAVÅG
Org.nr. 925 472 794 MVA
post@a-revisjon.no

Partnere:
Ole Bjørn Kvalsund, 908 77 216
Frode Myklebust, 950 56 194
Morten Berge Digernes, 908 62 978
www.a-revisjon.no

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
<https://sign.visma.net/nb/document-check/87a58f10-7db9-41ea-ad49-de3fd5cd4737>

 **visma sign**
www.vismasign.com

**SIGNATURES****ALLEKIRJOITUKSET****UNDERSKRIFTER****SIGNATURER****UNDERSKRIFTER**

This documents contains 2 pages before this page
Dokumentet inneholder 2 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 2 sivua ennen tätä sivua
Dette dokument indeholder 2 sider før denne side

Detta dokument innehåller 2 sidor före denna sida

Morten Berge Digernes

3622a5ed-78be-4c7e-97ee-3e3f3fb3df37 - 2024-04-19 10:47:52 UTC +03:00
BankID - d6385ad1-0691-4473-8738-c22b07372794 - NO

authority to sign
representative
custodial

asemavaltuus
nimenkirjoitusoikeus
huoltaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt
firmateckningsrätt
förvaltare

autoritet til å signere
representant
foresatte/verge

myndighed til at underskrive
repræsentant
frihedsberøvende

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
<https://sign.visma.net/nb/document-check/87a58f10-7db9-41ea-ad49-de3fd5cd4737>

 **visma sign**
www.vismasign.com



Årsoppgjørrapport

 BankID Signing
Renate Sævik Paulsen
2024-04-16

 BankID Signing
Tor Arne Leine
2024-04-16

 BankID Signing
Christian Holm
2024-04-16

 BankID Signing
Karina Helde Kvalsund
2024-04-18

HULDAL BARNEHAGE SA
2023

HULDAL BARNEHAGE SA Org.nr. 983616739



Resultatregnskap

HULDAL BARNEHAGE SA

	Note	2023	2022
Foreldrebetaling		1 702 153	1 539 282
Offentlig tilskudd		8 880 262	6 645 295
Andre driftsinntekter		50 437	62 019
Sum driftsinntekter	1	10 632 852	8 246 596
Lønnskostnad	2	8 386 223	7 197 874
Avskrivning varige driftsmidler	3	382 945	391 934
Annen driftskostnad		1 381 271	981 119
Sum driftskostnad	4	10 150 439	8 570 926
Driftsresultat		482 413	-324 330
Annen renteinntekt		19 040	2 222
Annen finansinntekt		239	0
Sum finansinntekter		19 279	2 222
Annen rentekostnad		185 320	134 200
Sum finanskostnader		185 320	134 200
Sum netto finansposter		-166 041	-131 978
Ordinært resultat		316 373	-456 308
Årsresultat		316 373	-456 308
Overført annen egenkapital		316 373	-456 308
Sum disponert	5	316 373	-456 308



Balanse

HULDAL BARNEHAGE SA

	Note	2023	2022
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter,bygninger og annen fast eiendom		5 661 025	5 960 225
Driftsløsøre, inventar, verktøy o.l.		341 400	367 200
Sum varige driftsmidler	3	6 002 425	6 327 425
Sum anleggsmidler		6 002 425	6 327 425
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		13 785	63 952
Andre kortsiktige fordringer		91 525	130 284
Sum fordringer		105 310	194 236
Bankinnskudd,kontanter o.l.	6	3 307 153	1 974 042
Sum omløpsmidler		3 412 463	2 168 278
Sum eiendeler		9 414 888	8 495 703



Balanse

HULDAL BARNEHAGE SA

	Note	2023	2022
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Andelskapital		88 000	82 000
Sum innskutt egenkapital		88 000	82 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		4 591 222	4 274 849
Sum opptjent egenkapital		4 591 222	4 274 849
Sum egenkapital	5	4 679 222	4 356 849
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7,8	2 403 363	2 633 248
Sum annen langsiktig gjeld		2 403 363	2 633 248
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		70 265	173 243
Skyldige offentlige avgifter		616 203	486 386
Annen kortsiktig gjeld	4	1 645 835	845 977
Sum kortsiktig gjeld		2 332 303	1 505 606
Sum gjeld		4 735 666	4 138 854
Sum egenkapital og gjeld		9 414 888	8 495 703

Fosnavåg, 31.12.2023 /
Styret for HULDAL BARNEHAGE SA

Tor Arne Leine
Styreleiar

Renate Sævik Paulsen
Daglig leder

Christian Holm
Styremedlem

Karina Helde Kvalsund
Styremedlem



Noter til årsregnskapet 2023

Huldal Barnehage SA

NOTE 1 REGNSKAPSPRINSIPPER

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter

Tjenester/foreldrebetaling inntektsføres etter hvert som de leveres. Kommunale tilskudd inntektsføres når de er opptjent.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

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.

Pensjoner

Selskapet har en innskuddsbasert og ytelsesbasert pensjonsordning organisert gjennom forsikringsselskap, samt AFP-ordning for de ansatte. Disse er ikke balanseført i henhold til unntaksreglene for små foretak. Pensjonspremien anses som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.

Bruk av estimater

Utarbeidelse av årsregnskap innebærer bruk av estimater. Regnskapsestimater kan avvike fra de virkelige oppnådde resultater på grunn av utøvelse av skjønn, men de er basert på beste estimat på tidspunktet for regnskapsavleggelsen.

NOTE 2 LØNSKOSTNADER, ANTALL ANSATTE, GODTGJØRELSER, LÅN TIL ANSATTE M.M.

Lønnskostnader	2023	2022
Lønn	7 390 607	6 451 394
Folketrygdavgift	1 032 946	888 075
Pensjonsutgifter	772 188	652 379
Andre ytelser/refusjoner	-809 518	-793 975
Sum	8 386 223	7 197 874
Gjennomsnittlig antall ansatte (årsverk)	14	12



Noter til årsregnskapet 2023

Huldal Barnehage SA

NOTE 3 DRIFTSMIDLER

	Bygninger m/tomt	Uteområde / gapahuk	Inventar og utstyr	SUM
Anskaffelsesk 1.1	6 451 887	2 626 583	1 263 813	10 342 283
Tilgang i året	-	-	57 945	57 945
Saml. avskr. 31.12	-2 989 562	-427 883	-980 358	-4 397 803
Bokf. verdi 31.12.	3 462 325	2 198 700	341 400	6 002 425
Årets avskrivninger	207 500	91 700	83 745	382 945
Økonomisk levetid	25/33 år	10/33 år	4/10 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	

NOTE 4 ANNEN DRIFTSKOSTNAD / TVISTESAK

Selskapet har siden 2020 hatt en pågående tvistesak med utbygger av naboeiendommen. Dette har påført selskapet betydelig kostnader, og er årsaken til at andre driftskostnader i 2021 var på hele kr 1 502 749, videre kr 981 119 i 2022 og 1 381 271 i 2023.

Tvistesaken ble høsten 2022 løst ved at Herøy kommune påtok seg ansvar for utbedring av omtvistet arbeid med grunnarbeid og vannledning på naboeiendommen. Selskapet sine kostnader for utbedring av skade på egen eiendom er delvis dekt gjennom forsikringserstatning. Endelig forsikringsoppgjør ble klart i mars 2024. Alle kostnader er periodisert som påløpt i regnskapet per 31.12.2023.

NOTE 5 EGENKAPITAL

	Andelskapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01	82 000	4 274 849	4 356 849
<i>Årets endring i egenkapital</i>			
Årets endring i andelskapital	6 000		6 000
Årets resultat		316 373	316 373
Egenkapital 31.12	88 000	4 591 222	4 679 222

NOTE 6 BUNDE BANKINNSKUDD

I posten bankinnskudd inngår bundne bankinnskudd med kr 253 358.



Noter til årsregnskapet 2023

Huldal Barnehage SA

NOTE 7 LANGSIKTIG GJELD

Gjeld som forfaller mer enn 5 år etter regnskapsårets slutt :

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Gjeld til kreditt institusjoner	1 080 876	1 298 881
Sum	<u>1 080 876</u>	<u>1 298 881</u>

NOTE 8 PANTSTILLELSER, GARANTIER M.V.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Bokført gjeld sikret ved pant	2 403 363	2 633 248
Bokført verdi pantsatte eiendeler :		
Tomter, bygnigner og annen fast eiendom	<u>5 661 025</u>	<u>5 960 225</u>



Noter til årsregnskapet 2023

Huldal Barnehage SA

NOTE 1 REGNSKAPSPRINSIPPER

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter

Tjenester/foreldrebetaling inntektsføres etter hvert som de leveres. Kommunale tilskudd inntektsføres når de er opptjent.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

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.

Pensjoner

Selskapet har en innskuddsbasert og ytelsesbasert pensjonsordning organisert gjennom forsikringsselskap, samt AFP-ordning for de ansatte. Disse er ikke balanseført i henhold til unntaksreglene for små foretak. Pensjonspremien anses som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.

Bruk av estimater

Utarbeidelse av årsregnskap innebærer bruk av estimater. Regnskapsestimater kan avvike fra de virkelige oppnådde resultater på grunn av utøvelse av skjønn, men de er basert på beste estimat på tidspunktet for regnskapsavleggelsen.

NOTE 2 LØNSKOSTNADER, ANTALL ANSATTE, GODTGJØRELSER, LÅN TIL ANSATTE M.M.

Lønnskostnader	2023	2022
Lønn	7 390 607	6 451 394
Folketrygdavgift	1 032 946	888 075
Pensjonsutgifter	772 188	652 379
Andre ytelser/refusjoner	-809 518	-793 975
Sum	8 386 223	7 197 874
Gjennomsnittlig antall ansatte (årsverk)	14	12



Noter til årsregnskapet 2023

Huldal Barnehage SA

NOTE 3 DRIFTSMIDLER

	Bygninger m/tomt	Uteområde / gapahuk	Inventar og utstyr	SUM
Anskaffelsesk 1.1	6 451 887	2 626 583	1 263 813	10 342 283
Tilgang i året	-	-	57 945	57 945
Saml. avskr. 31.12	-2 989 562	-427 883	-980 358	-4 397 803
Bokf. verdi 31.12.	3 462 325	2 198 700	341 400	6 002 425
Årets avskrivninger	207 500	91 700	83 745	382 945
Økonomisk levetid	25/33 år	10/33 år	4/10 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	

NOTE 4 ANNEN DRIFTSKOSTNAD / TVISTESAK

Selskapet har siden 2020 hatt en pågående tvistesak med utbygger av naboeiendommen. Dette har påført selskapet betydelig kostnader, og er årsaken til at andre driftskostnader i 2021 var på hele kr 1 502 749, videre kr 981 119 i 2022 og 1 381 271 i 2023.

Tvistesaken ble høsten 2022 løst ved at Herøy kommune påtok seg ansvar for utbedring av omtvistet arbeid med grunnarbeid og vannledning på naboeiendommen. Selskapet sine kostnader for utbedring av skade på egen eiendom er delvis dekt gjennom forsikringserstatning. Endelig forsikringsoppgjør ble klart i mars 2024. Alle kostnader er periodisert som påløpt i regnskapet per 31.12.2023.

NOTE 5 EGENKAPITAL

	Andelskapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01	82 000	4 274 849	4 356 849
<i>Årets endring i egenkapital</i>			
Årets endring i andelskapital	6 000		6 000
Årets resultat		316 373	316 373
Egenkapital 31.12	88 000	4 591 222	4 679 222

NOTE 6 BUNDE BANKINNSKUDD

I posten bankinnskudd inngår bundne bankinnskudd med kr 253 358.



Noter til årsregnskapet 2023

Huldal Barnehage SA

NOTE 7 LANGSIKTIG GJELD

Gjeld som forfaller mer enn 5 år etter regnskapsårets slutt :

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Gjeld til kreditt institusjoner	1 080 876	1 298 881
Sum	<u>1 080 876</u>	<u>1 298 881</u>

NOTE 8 PANTSTILLELSER, GARANTIER M.V.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Bokført gjeld sikret ved pant	2 403 363	2 633 248
Bokført verdi pantsatte eiendeler :		
Tomter, bygnigner og annen fast eiendom	<u>5 661 025</u>	<u>5 960 225</u>