



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 332 503
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HAMPEHAUGEN BARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Valtjønnvegen 40
4760 BIRKELAND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Birkenes Regnskapskontor AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.02.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 01.07.2022



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 13 831 223 | 13 490 782 |
| Annen driftsinntekt | 9 | | |
| Sum inntekter | | 13 831 223 | 13 490 782 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 204 958 | 353 807 |
| Lønnskostnad | 2 | 11 912 823 | 11 766 480 |
| Avskrivning på driftsmidler | 3 | 342 430 | 343 020 |
| Annen driftskostnad | 2 | 763 524 | 1 148 290 |
| Sum kostnader | | 13 223 735 | 13 611 598 |
| Driftsresultat | | 607 488 | -120 817 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 4 974 | 9 339 |
| Sum finansinntekter | | 4 974 | 9 339 |
| Annen rentekostnad | | 99 741 | 103 241 |
| Annen finanskostnad | | 1 681 | 1 859 |
| Sum finanskostnader | | 101 421 | 105 100 |
| Netto finans | | -96 448 | -95 761 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 511 040 | -216 578 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 1 | 29 155 | |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 481 885 | -216 578 |
| Årsresultat | 7 | 481 885 | -216 578 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 481 885 | -216 578 |
| Totalresultat | | 481 885 | -216 578 |
| Overføringer og disponeringer | | | |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|--|-------------|----------------|-----------------|
| Overført fra annen egenkapital | | 481 885 | -216 578 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 481 885 | -216 578 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|---|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 1 | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | 3 | 4 049 129 | 4 386 149 |
| Maskiner og anlegg | 3 | | |
| Skip og flytende installasjoner | 3 | | |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 3 | 21 690 | 3 000 |
| Sum varige driftsmidler | 3 | 4 070 819 | 4 389 149 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet | 8 | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | | 300 | 300 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 300 | 300 |
| Sum anleggsmidler | | 4 071 119 | 4 389 449 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 311 331 | 696 414 |
| Andre kortsiktige fordringer | 8 | 428 379 | 379 891 |
| Sum fordringer | | 739 710 | 1 076 305 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 4 | 3 910 667 | 2 804 405 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 3 910 667 | 2 804 405 |
| Sum omløpsmidler | | 4 650 377 | 3 880 710 |
| SUM EIENDELER | | 8 721 496 | 8 270 160 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|---------------------------------------|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 6 | 102 000 | 102 000 |
| Beholdning av egne aksjer | 6 | | |
| Sum innskutt egenkapital | | 102 000 | 102 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 2 774 500 | 2 292 615 |
| Sum opptjent egenkapital | | 2 774 500 | 2 292 615 |
| Sum egenkapital | 7 | 2 876 500 | 2 394 615 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 1 | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Konvertible lån | 5 | | |
| Obligasjonslån | 5 | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 5 | 3 663 282 | 3 875 650 |
| Øvrig langsiktig gjeld | 5 | | |
| Sum annen langsiktig gjeld | 5 | 3 663 282 | 3 875 650 |
| Sum langsiktig gjeld | | 3 663 282 | 3 875 650 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 19 361 | 45 933 |
| Betalbar skatt | 1 | 29 155 | |
| Skyldig offentlige avgifter | | 679 444 | 694 877 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 1 453 755 | 1 259 085 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 2 181 716 | 1 999 895 |
| Sum gjeld | | 5 844 998 | 5 875 545 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 8 721 497 | 8 270 160 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 565237

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 332 503
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HAMPEHAUGEN BARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Valtjønnvegen 40
4760 BIRKELAND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Birkenes Regnskapskontor AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.02.2021

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 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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, 31.07.2021

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: 989 332 503
HAMPEHAUGEN BARNEHAGE AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|---|-------------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 13 831 223 | 13 490 782 |
| Annen driftsinntekt | 9 | | |
| Sum inntekter | | 13 831 223 | 13 490 782 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 204 958 | 353 807 |
| Lønnskostnad | 2 | 11 912 823 | 11 766 480 |
| Avskrivning på driftsmidler | 3 | 342 430 | 343 020 |
| Annen driftskostnad | 2 | 763 524 | 1 148 290 |
| Sum kostnader | | 13 223 735 | 13 611 598 |
| Driftsresultat | | 607 488 | -120 817 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 4 974 | 9 339 |
| Sum finansinntekter | | 4 974 | 9 339 |
| Annen rentekostnad | | 99 741 | 103 241 |
| Annen finanskostnad | | 1 681 | 1 859 |
| Sum finanskostnader | | 101 421 | 105 100 |
| Netto finans | | -96 448 | -95 761 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | | |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 1 | 29 155 | |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 481 885 | -216 578 |
| Årsresultat | 7 | 481 885 | -216 578 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 481 885 | -216 578 |
| Totalresultat | | 481 885 | -216 578 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Overført fra annen egenkapital | | 481 885 | -216 578 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 481 885 | -216 578 |



Organisasjonsnr: 989 332 503
HAMPEHAUGEN BARNEHAGE AS

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|---|----------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 1 | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | 3 | 4 049 129 | 4 386 149 |
| Maskiner og anlegg | 3 | | |
| Skip og flytende installasjoner | 3 | | |
| Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr | 3 | 21 690 | 3 000 |
| Sum varige driftsmidler | 3 | 4 070 819 | 4 389 149 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet | 8 | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | | 300 | 300 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 300 | 300 |
| Sum anleggsmidler | | 4 071 119 | 4 389 449 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 311 331 | 696 414 |
| Andre kortsiktige fordringer | 8 | 428 379 | 379 891 |
| Sum fordringer | | 739 710 | 1 076 305 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o. l. | 4 | 3 910 667 | 2 804 405 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 3 910 667 | 2 804 405 |
| Sum omløpsmidler | | 4 650 377 | 3 880 710 |
| SUM EIENDELER | | 8 721 496 | 8 270 160 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |



| | | | |
|-----------------------------------|----------|------------------|------------------|
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 6 | 102 000 | 102 000 |
| Beholdning av egne aksjer | 6 | | |
| Sum innskutt egenkapital | | 102 000 | 102 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 2 774 500 | 2 292 615 |
| Sum opptjent egenkapital | | 2 774 500 | 2 292 615 |
| Sum egenkapital | 7 | 2 876 500 | 2 394 615 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 1 | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Konvertible lån | 5 | | |
| Obligasjonslån | 5 | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 5 | 3 663 282 | 3 875 650 |
| Øvrig langsiktig gjeld | 5 | | |
| Sum annen langsiktig gjeld | 5 | 3 663 282 | 3 875 650 |
| Sum langsiktig gjeld | | 3 663 282 | 3 875 650 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 19 361 | 45 933 |
| Betalbar skatt | 1 | 29 155 | |
| Skyldig offentlige avgifter | | 679 444 | 694 877 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 1 453 755 | 1 259 085 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 2 181 716 | 1 999 895 |
| Sum gjeld | | 5 844 998 | 5 875 545 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 8 721 497 | 8 270 160 |



Organisasjonsnr: 989 332 503
HAMPEHAUGEN BARNEHAGE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

| <u>Aksjeklasse</u> | <u>Ant. aksjer</u> | <u>Pålydende</u> | <u>Bokført verdi</u> |
|--------------------|--------------------|------------------|----------------------|
| Ordinære aksjer | 102.00 | 1000.00 | 102000.00 |

| <u>Aksjeeiere - fritekst</u> | <u>Antall</u> | <u>Eierandel</u> | <u>Aksjeklasse</u> |
|------------------------------|---------------|------------------|--------------------|
| Linda Vegusdal Stølen | 51.00 | 50.00% | Ordinære aksjer |
| Anne Lundemoen Håkedal | 51.00 | 50.00% | Ordinære aksjer |

| <u>Sum</u> | <u>Sum antall</u> | <u>Sum eierandel</u> |
|------------|-------------------|----------------------|
| | 102.00 | 100.00% |

Note

Ytelser til ledende personer

Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder

| <u>Ytelser</u> | <u>Lønn</u> | <u>Pensj.forpl.</u> | <u>Andre godtgj.</u> |
|----------------|-------------|---------------------|----------------------|
|----------------|-------------|---------------------|----------------------|

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
20.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



KPMG AS
Markensgate 30
4611 Kristiansand

Telephone +47 45 40 40 63
Fax +47 38 05 86 89
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Hampehaugen Barnehage AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Hampehaugen Barnehage AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 481 885. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noteopplysninger til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020, 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder 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 med revisjonen 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. Betyggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår 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 avdekket, er

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

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



Revisors beretning - 2020
Hampehaugen Barnehaage AS

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 regnskapsestimatenes og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, 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 regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. 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, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer 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.

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Kristiansand, 15. februar 2021
KPMG AS

Ragnar Fosse
Statsautorisert revisor



Årsregnskap 2020

Hampehaugen barnehage as

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 989 332 503



| Resultatregnskap | | | |
|--|-------------|-------------------|-------------------|
| Hampehaugen barnehage as | | | |
| Driftsinntekter og driftskostnader | Note | 2020 | 2019 |
| Salgsinntekt | | 13 831 223 | 13 490 782 |
| Sum driftsinntekter | | <u>13 831 223</u> | <u>13 490 782</u> |
| Varekostnad | | 204 958 | 353 807 |
| Lønnskostnad | 2 | 11 912 823 | 11 766 480 |
| Avskrivning på driftsmidler | 3 | 342 430 | 343 020 |
| Annen driftskostnad | 2 | 763 524 | 1 148 290 |
| Sum driftskostnader | | <u>13 223 735</u> | <u>13 611 598</u> |
| Driftsresultat | | <u>607 488</u> | <u>-120 817</u> |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 4 974 | 9 339 |
| Annen rentekostnad | | 99 741 | 103 241 |
| Annen finanskostnad | | 1 681 | 1 859 |
| Resultat av finansposter | | <u>-96 448</u> | <u>-95 761</u> |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 511 040 | -216 578 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 1 | 29 155 | 0 |
| Ordinært resultat | | <u>481 885</u> | <u>-216 578</u> |
| Ekstraordinære inntekter og kostnader | | | |
| Årets resultat | 7 | <u>481 885</u> | <u>-216 578</u> |
| Overføringer | | | |
| Overført fra annen egenkapital | | 481 885 | -216 578 |
| Sum overføringer | | <u>481 885</u> | <u>-216 578</u> |



| Balanse | | | |
|-------------------------------------|-------------|------------------|------------------|
| Hampehaugen barnehage as | | | |
| Eiendeler | Note | 2020 | 2019 |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | 3 | 4 049 129 | 4 386 149 |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 3 | 21 690 | 3 000 |
| Sum varige driftsmidler | 3 | <u>4 070 819</u> | <u>4 389 149</u> |
| Finansielle driftsmidler | | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | | 300 | 300 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | <u>300</u> | <u>300</u> |
| Sum anleggsmidler | | <u>4 071 119</u> | <u>4 389 449</u> |
| Omløpsmidler | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 311 331 | 696 414 |
| Andre kortsiktige fordringer | 8 | 428 379 | 379 891 |
| Sum fordringer | | <u>739 710</u> | <u>1 076 305</u> |
| Investeringer | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 4 | 3 910 667 | 2 804 405 |
| Sum omløpsmidler | | <u>4 650 377</u> | <u>3 880 710</u> |
| Sum eiendeler | | <u>8 721 496</u> | <u>8 270 160</u> |

**Balanse**

Hampehaugen barnehage as

| Egenkapital og gjeld | Note | 2020 | 2019 |
|------------------------------------|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 6 | <u>102 000</u> | <u>102 000</u> |
| Sum innskutt egenkapital | | <u>102 000</u> | <u>102 000</u> |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | <u>2 774 500</u> | <u>2 292 615</u> |
| Sum opptjent egenkapital | | <u>2 774 500</u> | <u>2 292 615</u> |
| Sum egenkapital | 7 | <u>2 876 500</u> | <u>2 394 615</u> |
| Gjeld | | | |
| Avsetning for forpliktelser | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 5 | <u>3 663 282</u> | <u>3 875 650</u> |
| Sum annen langsiktig gjeld | 5 | <u>3 663 282</u> | <u>3 875 650</u> |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 19 361 | 45 933 |
| Betalbar skatt | 1 | 29 155 | 0 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 679 444 | 694 877 |
| Annen kortsiktig gjeld | | <u>1 453 755</u> | <u>1 259 085</u> |
| Sum kortsiktig gjeld | | <u>2 181 716</u> | <u>1 999 895</u> |
| Sum gjeld | | <u>5 844 998</u> | <u>5 875 545</u> |
| Sum egenkapital og gjeld | | <u>8 721 497</u> | <u>8 270 160</u> |

Birkeland, 11.02.2021
Styret i Hampehaugen barnehage as

Linda Vegusdal Stølen
Styreleder / daglig leder

Anne Lundemoen Håkedal
Styremedlem / nestleder



Noter

Hampehaugen barnehage as

Regnskapsprinsipper

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

Driftsinntekter

Inntektene består i hovedsak av kommunalt tilskudd og foreldrebetaling.

Tilskudd til dekning av kostnader inntektsføres brutto. Inntektene regnskapsføres til verdien på transaksjonstidspunktet.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Utgifter forbundet med normalt vedlikehold og reparasjoner blir løpende kostnadsført.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

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 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.



Noter

Hampehaugen barnehage as

Note 1 Skatt

| Årets skattekostnad | 2020 | 2019 |
|--|---------------|-------------|
| Resultatført skatt på ordinært resultat: | | |
| Betalbar skatt | 29 155 | 0 |
| Endring i utsatt skattefordel | 0 | 0 |
| Skattekostnad ordinært resultat | 29 155 | 0 |

| | | |
|--------------------------------------|----------------|-----------------|
| Skattepliktig inntekt: | | |
| Ordinært resultat før skatt | 511 040 | -216 578 |
| Permanente forskjeller | 0 | -165 |
| Endring i midlertidige forskjeller | 104 087 | 89 088 |
| Anvendelse av fremførbart underskudd | -482 607 | 0 |
| Skattepliktig inntekt | 132 521 | -127 655 |

| | | |
|--------------------------------------|---------------|----------|
| Betalbar skatt i balansen: | | |
| Betalbar skatt på årets resultat | 29 155 | 0 |
| Sum betalbar skatt i balansen | 29 155 | 0 |

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

| | 2020 | 2019 | Endring |
|---------------------|----------------|---------------|----------------|
| Varige driftsmidler | -25 596 | 78 491 | 104 087 |
| Sum | -25 596 | 78 491 | 104 087 |

| | | | |
|---|----------|----------|----------|
| Akkumulert fremførbart underskudd | 0 | -482 607 | -482 607 |
| Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt | 25 596 | 404 116 | 378 519 |
| Utsatt skattefordel (22 %) | 0 | 0 | 0 |



Noter

Hampehaugen barnehage as

Note 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader

| | 2020 | 2019 |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| Lønninger | 9 318 091 | 9 114 899 |
| Arbeidsgiveravgift | 1 488 886 | 1 501 020 |
| Pensjonskostnader | 1 050 449 | 1 102 261 |
| Andre ytelser | 55 397 | 48 301 |
| Sum | 11 912 823 | 11 766 480 |

Selskapet har i 2020 sysselsatt 20 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Forpliktelsen er ikke balanseført da den årlige pensjonspremien anses som årets pensjonskostnad.

Premiefond pensjon utgjør pr 31.12.20 kr 388 504.

Ytelser til ledende personer

Daglig leder/styreleder

| | |
|--------------------|----------------|
| Lønn | 731 732 |
| Annen godtgjørelse | 4 959 |
| Sum | 736 691 |

Ledende ansatte har ikke avtale om bonus eller aksjebasert avlønning.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2020 utgjør kr 30 650 eks. mva.



Noter

Hampehaugen barnehage as

Note 3 Anleggsmidler

| | Bygninger og tomter | Driftsløsøre, inventar ol. | Sum |
|---------------------------------------|------------------------|-------------------------------|------------------|
| Anskaffelseskost pr. 01.01.20 | 8 327 458 | 819 719 | 9 147 177 |
| + Tilgang kjøpte driftsmidler | | 24 100 | 24 100 |
| = Anskaffelseskost 31.12.20 | 8 327 458 | 843 819 | 9 171 277 |
| Akkumulerte avskrivninger 31.12.20 | 3 477 478 | 822 129 | 4 299 607 |
| + Akkumulerte nedskrivninger 31.12.20 | 800 851 | | 800 851 |
| = Av- og nedskrivninger pr. 31.12.20 | 4 278 329 | 822 129 | 5 100 458 |
| = Bokført verdi 31.12.20 | 4 049 129 | 21 690 | 4 070 819 |
| Årets ordinære avskrivninger | 337 020 | 2 410 | 339 430 |
| Økonomisk levetid | 5-25 år | 5 år | |

Tomten festes og eies av Birkenes kommune. Kommunen har forkjøpsrett på barnehagen.

Note 4 Bankinnskudd

Innstående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 451 195.

Note 5 Langsiktig gjeld

| | 2020 | 2019 |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 3 663 282 | 3 875 650 |
| Sum | 3 663 282 | 3 875 650 |



Noter

Hampehaugen barnehage as

Note 6 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Hampehaugen barnehage as pr. 31.12 består av:

| | Antall | Pålydende | Bokført |
|-----------------|------------|-----------|----------------|
| Ordinære aksjer | 102 | 1 000,0 | 102 000 |
| Sum | 102 | | 102 000 |

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

| | Ordinære | Eierandel | Stemmeandel |
|-----------------------------|------------|--------------|--------------|
| Anne Lundemoen Håkedal | 51 | 50,0 | 50,0 |
| Linda Vegusdal Stølen | 51 | 50,0 | 50,0 |
| Totalt antall aksjer | 102 | 100,0 | 100,0 |

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

| Navn | Verv | Ordinære |
|-----------------------------|---------------------------|------------|
| Linda Vegusdal Stølen | Styreleder / daglig leder | 51 |
| Anne Lundemoen Håkedal | Styremedlem / nestleder | 51 |
| Totalt antall aksjer | | 102 |

Note 7 Egenkapital

| | Aksje- kapital | Annen egenkapital | Sum |
|-----------------------|-------------------|----------------------|------------------|
| Pr. 31.12.2019 | 102 000 | 2 292 615 | 2 394 615 |
| Pr. 01.01.2020 | 102 000 | 2 292 615 | 2 394 615 |
| Årets overskudd | | 481 885 | 481 885 |
| Pr. 31.12.2020 | 102 000 | 2 774 500 | 2 876 500 |



| |
|--------------|
| Noter |
|--------------|

| |
|--------------------------|
| Hampehaugen barnehage as |
|--------------------------|

Note 8 Andre kortsiktige fordringer

I posten inngår momskompensasjon på kr 207 657

Note 9 Offentlig tilskudd

Det er mottatt offentlig tilskudd til ordinær drift av barnehage på kr 11 124 760 og korona relatert driftstilskudd på kr 447 731