



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 978 660 401
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BORG VIKINGBARNEHAGE AS
Forretningsadresse: 8360 BØSTAD

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: Sven Kåre Karlsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.06.2021

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, 31.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Driftsinntekter		1 000 968	982 239
Tilskudd	8	4 926 826	4 922 185
Sum inntekter		5 927 794	5 904 424
Kostnader			
Marerrell og mat		125 200	181 488
Lønnskostnad	3,4	4 802 133	4 592 484
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	179 200	
Annen driftskostnad		463 423	525 780
Sum kostnader		5 569 956	5 299 752
Driftsresultat		357 838	604 672
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 965	25 864
Sum finansinntekter		3 965	25 864
Annen rentekostnad		770 194	426 895
Annen finanskostnad			15 525
Sum finanskostnader		770 194	442 420
Netto finans		-766 229	-416 556
Ordinært resultat før skattekostnad		-408 391	188 116
Ordinært resultat etter skattekostnad		-408 391	188 116
Årsresultat		-408 391	188 116
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		-408 391	188 116
Sum overføringer og disponeringer		-408 391	188 116



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	7,9	17 636 848	14 314 833
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	7,9	17 949	
Sum varige driftsmidler		17 654 797	14 314 833
Sum anleggsmidler		17 654 797	14 314 833
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Ubetalt foreldrebetaling		16 867	5 550
Andre fordringer		323 369	3 189 304
Sum fordringer		340 236	3 194 854
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	3 194 248	3 401 926
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 194 248	3 401 926
Sum omløpsmidler		3 534 484	6 596 780
SUM EIENDELER		21 189 281	20 911 613
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	2,6	100 000	100 000
Overkurs		2 000	2 000
Sum innskutt egenkapital		102 000	102 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		4 620 673	5 029 064
Sum opptjent egenkapital		4 620 673	5 029 064
Sum egenkapital		4 722 673	5 131 064
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	15 522 988	14 849 639
Sum annen langsiktig gjeld		15 522 988	14 849 639
Sum langsiktig gjeld		15 522 988	14 849 639
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		38 279	50 555
Skyldige offentlige avgifter		272 773	273 062
Annen kortsiktig gjeld		632 568	607 294
Sum kortsiktig gjeld		943 620	930 911
Sum gjeld		16 466 608	15 780 550
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		21 189 281	20 911 614



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 469603

Enheten

Organisasjonsnummer: 978 660 401
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HAGVÅG BARNEHAGE AS
8360 BØSTAD

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: Sven Kåre Karlsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.06.2021

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, 12.07.2021



Organisasjonsnr: 978 660 401
HAGVÅG BARNEHAGE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Driftsinntekter		1 000 968	982 239
Tilskudd	8	4 926 826	4 922 185
Sum inntekter		5 927 794	5 904 424
Kostnader			
Marerrell og mat		125 200	181 488
Lønnskostnad	3,4	4 802 133	4 592 484
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	179 200	
Annen driftskostnad		463 423	525 780
Sum kostnader		5 569 956	5 299 752
Driftsresultat		357 838	604 672
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 965	25 864
Sum finansinntekter		3 965	25 864
Annen rentekostnad		770 194	426 895
Annen finanskostnad			15 525
Sum finanskostnader		770 194	442 420
Netto finans		-766 229	-416 556
Ordinært resultat før skattekostnad		-408 391	188 116
Ordinært resultat etter skattekostnad		-408 391	188 116
Årsresultat		-408 391	188 116
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		-408 391	188 116
Sum overføringer og disponeringer		-408 391	188 116



Organisasjonsnr: 978 660 401
HAGVÅG BARNEHAGE AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2020** **2019**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	7,9	17 636 848	14 314 833
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	7,9	17 949	
Sum varige driftsmidler		17 654 797	14 314 833

Sum anleggsmidler		17 654 797	14 314 833
--------------------------	--	-------------------	-------------------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Ubetalt foreldrebetaling		16 867	5 550
Andre fordringer		323 369	3 189 304
Sum fordringer		340 236	3 194 854

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	3 194 248	3 401 926
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 194 248	3 401 926

Sum omløpsmidler		3 534 484	6 596 780
-------------------------	--	------------------	------------------

SUM EIENDELER		21 189 281	20 911 613
----------------------	--	-------------------	-------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Selskapskapital	2,6	100 000	100 000
Overkurs		2 000	2 000
Sum innskutt egenkapital		102 000	102 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital		4 620 673	5 029 064
Sum opptjent egenkapital		4 620 673	5 029 064

Sum egenkapital		4 722 673	5 131 064
------------------------	--	------------------	------------------



Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Annen langsiktig gjeld		
Gjeld til		
kredittinstitusjoner	9	
Sum annen langsiktig gjeld	15 522 988	14 849 639
Sum langsiktig gjeld	15 522 988	14 849 639
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	38 279	50 555
Skyldige offentlige avgifter		
avgifter	272 773	273 062
Annen kortsiktig gjeld	632 568	607 294
Sum kortsiktig gjeld	943 620	930 911
Sum gjeld	16 466 608	15 780 550
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	21 189 281	20 911 614



Organisasjonsnr: 978 660 401
HAGVÅG BARNEHAGE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
1

Regnskapsprinsipper

Note
2

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	100.00	1000.00	100000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Ole Johnny Johansen	20.00	20.00%	Ordinære aksjer
Turid Ann Tetlie	20.00	20.00%	Ordinære aksjer
Henny Bjerkli	20.00	20.00%	Ordinære aksjer
Bøstad/Hagvåg Velforening	20.00	20.00%	Ordinære aksjer
Britt-Iren Walle	20.00	20.00%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	100.00	100.00%

Note
3

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	4005177.00	3993864.00

<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	240856.00	272231.00

<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	522712.00	310215.00

<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	33388.00	16174.00

<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	4802133.00	4592484.00

Note



4

Ytelser til ledende personer

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	589131.00	50868.00	2111.00

Note

3

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

11.50

Note

3

Obligatorisk tjenstepensjon

Er virksomheten pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov:

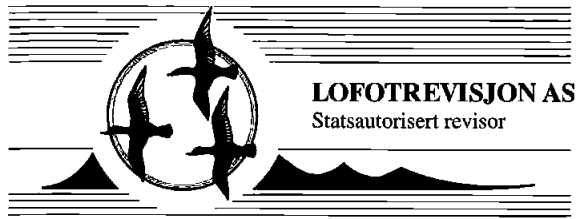
Ja

Oppfyller pensjonsordning lovkravene: Ja

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



Medlemmer i Den norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i Hagvåg Barnehage AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2020

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert **Hagvåg Barnehage AS** sitt årsregnskap som viser et underskudd på **kr 408 391**. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter 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 og kontantstrømmer 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 (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 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 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:

Besøksadresse: Storgata 72 www.lofotrevisjon.no	Postadresse: Postboks 15 8376 Leknes	Telefon: 76 08 22 28 Telefax: 76 08 22 27 E-post: epost@lofotrevisjon.no	Foretaksregisteret/ Revisornummer: 951 725 005	Bankforbindelse: DNB ASA Konto: 1503 46 58045	Autorisert regnskaps- førerselskap
---	--	--	--	---	--



- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, 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 høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- 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 regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon 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 i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettvisende 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 øvrige 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 bokføringskikk i Norge.

Leknes, 8. april 2021

Lofotrevisjon AS

Asbjørn Eidem
Registrert revisor



Ark1

Hagvåg Barnehage AS

RESULTATREGNSKAP PR. 31. DESEMBER

	Noter	2020	2019
Driftsinntekter og driftsutgifter			
Driftsinntekter		kr 1 000 968	kr 982 239
Tilskudd	Note 8	kr 4 926 826	kr 4 922 185
Sum inntekter		kr 5 927 794	kr 5 904 424
Materiell/Mat			
Lønn, folketrydeavg. etc.	Note 3, 4	kr 4 802 133	kr 4 592 484
Drifts- og adm. kostnader		kr 463 423	kr 525 780
Avskrivninger	Note 7	kr 179 200	kr -
Sum utgifter		kr 5 569 955	kr 5 299 752
Driftsresultat		kr 357 838	kr 604 672
Finansinntekter og finansutgifter			
Renteinntekter		kr 3 965	kr 25 864
Renteutgifter		kr 770 194	kr 426 895
Finanskostnader		kr -	kr 15 525
Sum finansposter		kr -766 229	kr -416 556
Årsresultat		kr -408 391	kr 188 116
Overføringer			
Overført til/fra annen egenkapital	Note 6	kr -408 391	kr 188 116

Side 1



Ark1

Hagvåg Barnehage AS


BALANSE PR. 31. DESEMBER

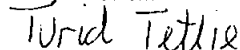
Eiendeler	Noter		2020		2019
Anleggsmidler					
Tomt ny barnehage	Note 7,9	kr	740 277	kr	662 832
Ny barnehage	Note 7,9	kr	16 896 571	kr	13 652 001
Datamaskiner	Note 7,9	kr	17 949		
Sum anleggsmidler		kr	17 654 797	kr	14 314 833
Omløpsmidler					
Fordringer					
Ubetalt foreldrebetaling		kr	16 867	kr	5 550
Andre kortsiktige fordringer		kr	323 369	kr	3 189 304
Bankinnskudd, kontanter ol.					
Kasse, bank	Note 5	kr	3 194 248	kr	3 401 926
Sum omløpsmidler		kr	3 534 484	kr	6 596 780
Sum eiendeler		kr	21 189 282	kr	20 911 613
Egenkapital og gjeld					
Innskutt egenkapital:					
Aksjekapital (100 aksjer á kr. 1000,-)	Note 2, 6	kr	100 000	kr	100 000
Overkursfond		kr	2 000	kr	2 000
Opptjent egenkapital:					
Annen egenkapital	Note 6	kr	4 620 673	kr	5 029 064
Sum egenkapital:		kr	4 722 673	kr	5 131 064
Gjeld					
Langsiktig gjeld:					
Lån Husbanken	Note 9	kr	15 522 988	kr	14 849 639
Sum langsiktig gjeld		kr	15 522 988	kr	14 849 639
Kortsiktig gjeld:					
Leverandørgjeld		kr	38 279	kr	50 555
Skyldig offentlige avgifter		kr	272 773	kr	273 062
Annen kortsiktig gjeld		kr	632 568	kr	607 294
Sum kortsiktig gjeld		kr	943 621	kr	930 910
Sum egenkapital og gjeld		kr	21 189 282	kr	20 911 613

Bøstad 08.04.21

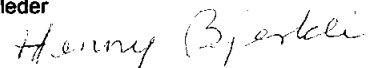

Trond Handberg
Styremedlem

Ole Johnny Johansen
Styrets leder


Brit-Iren Walle
Daglig leder

Turid Tetlie
Styremedlem


Henny Bjerkli
Styremedlem



Side 2



Ark 1

Hagvåg Barnehage AS**BALANSE PR. 31. DESEMBER**

Eiendeler	Noter	2020	2019
Anleggsmidler			
Tomt ny barnehage	Note 7 9 kr	740 277 kr	662 832
Ny barnehage	Note 7 9 kr	16 896 571 kr	13 652 001
Datamasiner	Note 7 9 kr	17 949	
Sum anleggsmidler	kr	17 654 797 kr	14 314 833
Omløpsmidler			
Fordringer			
Utbetalt foreldrebetaling	kr	16 867 kr	5 550
Andre kortsiktede fordringer	kr	323 369 kr	3 189 304
Bankinnskudd, kontanter ol.			
Kasse, bank	Note 5 kr	3 194 248 kr	3 401 928
Sum omløpsmidler	kr	3 534 484 kr	6 596 780
Sum eiendeler	kr	21 189 282 kr	20 911 613
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital:			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1000,-)	Note 2, 6 kr	100 000 kr	100 000
Overkursfond	kr	2 000 kr	2 000
Opplyent egenkapital:			
Annen egenkapital	Note 6 kr	4 620 673 kr	5 029 064
Sum egenkapital:	kr	4 722 673 kr	5 131 064
Gjeld			
Langsiktig gjeld:			
Lån Husbanken	Note 9 kr	15 522 988 kr	14 848 639
Sum langsiktig gjeld	kr	15 522 988 kr	14 848 639
Kortsiktig gjeld:			
Leverandørgjeld	kr	26 279 kr	60 566
Skyldig offentlige avgifter	kr	272 773 kr	273 098
Annen kortsiktig gjeld	kr	632 690 kr	107 234
Sum kortsiktig gjeld	kr	931 742 kr	440 898
Sum egenkapital og gjeld	kr	21 189 282 kr	20 911 613

Blest 06.04.21

Perd Handberg
Irene Handberg
StyrelederTurid Telle
Styreleder

Turid Telle

Scanned with CamScanner



Hagvåg Barnehage AS
Org. Nr. 978 660 401

Note 1. Regnskapsprinsipper

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

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 ett år fra etableringstidspunktet er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Omløpsmidler er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Langsiktig og kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet, og skrives ikke opp eller ned som følge av rentendringer.

Fordringer

Kundefordringer er ført opp etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap er gjort på grunnlag av individuell vurdering av fordringene.

Andre fordringer er ført opp til pålydende.

Inntekter

Selskapet følger regnskapslovens inntektsprinsipp. Dette innebærer at foreldrebetaling og tilskudd tas til inntekt i samsvar med barnas opphold i barnehagen.

Note 2. Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Selskapets aksjonærer er:

	Eierandel	Funksjon
Ole Johnny Johansen	20%	Styrets leder
Turid Tetlie	20%	Styremedlem
Henny Bjerkli	20%	Styremedlem
Bøstad/Hagvåg Velforening	20%	
Britt-Iren Walle	20%	Daglig leder

Selskapets aksjekapital består av 100 aksjer pålydende kr. 1 000,-. Til sammen utgjør aksjekapitalen kr. 100 000,-. Det er ikke ulike aksjeklasser i selskapet. Det er ikke knyttet stemmerettsbegrensninger til aksjene. Hver aksje har følgelig en stemme i generalforsamlingen.



Hagvåg Barnehage AS
Org. Nr. 978 660 401

Note 3 Lønnskostnader

	2020	2019
Lønn	kr 5 023 857,-	kr 5 023 496,-
Refusjon fra VVK	kr -293 112,-	kr -424 002,-
Refusjon fra Vågan komm.	Kr -651 526,-	kr -605 630,-
Refusjon lønn PBL	kr -74 042,-	kr 0,-
Folketrygdeavgift	kr 240 856,-	kr 272 231,-
Pensjonskostnader	kr 522 712,-	kr 310 215,-
Andre personalkostnader	<u>kr 33 388,-</u>	<u>kr 16 174,-</u>
Sum	kr 4 802 133,-	kr 4 592 484,-

Antall årsverk 11,5 11,5

Selskapet er pliktig til å ha pensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

De har opprettet ordning som oppfyller kravene i loven.

Note 4 Ytelser til ledende personer m.v

	Daglig leder	Styremedlemmer
Lønn	kr 589 131,-	kr. 276 592,-
Pensjonsforpliktelser	kr 50 868,-	kr. 29 644,-
Annen godtgjøring	<u>kr 2 111,-</u>	<u>kr. 858,-</u>
Sum	kr 642 110,-	kr. 307 094,-

Honorar til revisor er kostnadsført med kr 28 500,- ekskl. mva for revisjon og kr 33 950,- ekskl. mva for arbeid av ikke revisjonsmessig art.

Note 5 Bundne bankinnskudd

	2020	2019
Bankinnskudd som er bundet for skattetrekk	kr 300 211	kr 250 211

Note 6. Egenkapital

	Aksje- Kapital	Overkurs- Fond	Annen egenkapital	Sum Egenkapital
Egenkapital 01.01	100 000	2 000	5 029 064	5 131 064
Årets resultat			-408 391	-408 391
Egenkapital 31.12	100 000	2 000	4 620 673	4 722 673



Hagvåg Barnehage AS
Org. Nr. 978 660 401

Note 7. Varige driftsmidler

	Datamaskiner	Tomt	Ny Barnehage	Sum
Anskaffelseskost pr 01.01	0	662 832	13 652 001	14 314 833
Tilgang	19 289	77 445	3 422 431	3 519 165
Avgang	0			
Anskaffelseskost pr 31.12	19 289	740 277	17 074 432	17 833 998
Akk. av- og nedskrivninger pr. 01.01	0	0	0	0
Årets avskrivning	1 340	0	177 860	179 200
Tilbakeført avskrivning	0	0	0	0
Akk. av- og nedskrivninger pr. 31.12	1 340		177 860	179 200
Balanseført verdi pr. 31.12	17 949	740 277	16 896 572	17 654 798
Økonomisk levetid	3 år		40 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Ingen	Lineær	

Note 8. Tilskudd

Kommunalt tilskudd	4 784 478
Søskenmoderasjon/kjernetid	137 998
Diverse tilskudd	4 350
<u>Læringetilskudd</u>	<u>0</u>
Sum tilskudd	<u>4 926 826</u>

Offentlige tilskudd er bokført etter bruttometoden.

Det kan foreligge forpliktelser for tilbakebetaling av deler av kommunalt tilskudd når årsoppgjøret for Gravdal Barnehage er ferdig.



Hagvåg Barnehage AS
Org. Nr. 978 660 401

Note 9. Byggelån, pantestillelser og garantier

Gjeld som er sikret med pant	2020	2019
Lån til kredittinstitusjon	15 522 988	14 849 6390

Ny barnehage er nå ferdigstilt og ble tatt i bruk den 01.08.2020. Byggelånet er konvertert og Husbanken er nå vår kredittbank. Nedbetaling over 30 år.

Balanseført verdi av eiendeler stilt som sikkerhet for den pantsikrede gjelden:

	2020	2019
Bygg	16 896 572	13 652 000
Tomt	<u>740 277</u>	<u>662 832</u>
Sum	17 636 849	14 314 832

Note 10. Gjeld som forfaller mer enn 5 år etter regnskapsåret

Gjeld til kredittinstitusjoner	13 207 231	0
--------------------------------	------------	---