



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 930 487 376
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HEIMDAL FAMILIEBARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Lundemobakken 28
7072 HEIMDAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 20.11.2022 - 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: Monica Svestad Kvamstad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.05.2024

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, 29.04.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		343 200	0
Annen driftsinntekt		1 743 700	0
Sum inntekter		2 086 900	0
Kostnader			
Varekostnad		59 965	0
Lønnskostnad	1, 2	1 600 774	0
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	5 000	0
Annen driftskostnad		395 914	0
Sum kostnader		2 061 653	0
Driftsresultat		25 247	0
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		75	0
Sum finansinntekter		75	0
Annen rentekostnad		173	0
Sum finanskostnader		173	0
Netto finans		-98	0
Resultat før skattekostnad		25 149	0
Skattekostnad	4, 5	4 703	0
Årsresultat		20 446	0
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		20 446	0
Sum overføringer og disponeringer		20 446	0



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	11 000	0
Sum varige driftsmidler		11 000	0
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		11 000	0
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		80 999	0
Sum fordringer		80 999	0
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		198 206	0
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		198 206	0
Sum omløpsmidler		279 205	0
SUM EIENDELER		290 205	0

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 7	45 000	0
Overkurs		9 614	0
Annen innskutt egenkapital	7	-5 570	0
Sum innskutt egenkapital		49 044	0
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	0	0
Udekket tap	7	8 939	0
Sum opptjent egenkapital		-8 939	0
Sum egenkapital		40 105	0
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld		0	0
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 776	0
Betalbar skatt	4, 5	4 703	0
Skyldige offentlige avgifter		83 439	0
Annen kortsiktig gjeld		160 182	0
Sum kortsiktig gjeld		250 100	0
Sum gjeld		250 100	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		290 205	0



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 421430

Enheten

Organisasjonsnummer: 930 487 376
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HEIMDAL FAMILIEBARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Lundemobakken 28
7072 HEIMDAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 20.11.2022 - 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: Monica Svestad Kvamstad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.05.2024

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet ikke skal revideres: Ja
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 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, 21.05.2024

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: 930 487 376
HEIMDAL FAMILIEBARNEHAGE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		343 200	0
Annen driftsinntekt		1 743 700	0
Sum inntekter		2 086 900	0
Kostnader			
Varekostnad		59 965	0
Lønnskostnad	1, 2	1 600 774	0
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	5 000	0
Annen driftskostnad		395 914	0
Sum kostnader		2 061 653	0
Driftsresultat		25 247	0
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		75	0
Sum finansinntekter		75	0
Annen rentekostnad		173	0
Sum finanskostnader		173	0
Netto finans		-98	0
Resultat før skattekostnad		25 149	0
Skattekostnad	4, 5	4 703	0
Årsresultat		20 446	0
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		20 446	0
Sum overføringer og disponeringer		20 446	0



Organisasjonsnr: 930 487 376
HEIMDAL FAMILIEBARNEHAGE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	11 000	0
Sum varige driftsmidler		11 000	0
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		11 000	0
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		80 999	0
Sum fordringer		80 999	0
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		198 206	0
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		198 206	0
Sum omløpsmidler		279 205	0
SUM EIENDELER		290 205	0
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 7	45 000	0
Overkurs		9 614	0
Annen innskutt egenkapital	7	-5 570	0



Sum innskutt egenkapital		49 044	0
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	0	0
Udekket tap	7	8 939	0
Sum opptjent egenkapital		-8 939	0
Sum egenkapital		40 105	0
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 776	0
Betalbar skatt	4, 5	4 703	0
Skyldige offentlige avgifter		83 439	0
Annen kortsiktig gjeld		160 182	0
Sum kortsiktig gjeld		250 100	0
Sum gjeld		250 100	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		290 205	0



Organisasjonsnr: 930 487 376
HEIMDAL FAMILIEBARNEHAGE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Selskapet ble stiftet i november 2022 og har derfor ikke sammenligningstall til 2023. Driften i selskapet er omdannet fra enkeltpersonforetak til aksjeselskap pr 01.01.23 Salgsinntekter
Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. Varige driftsmidler
Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. 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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

2.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader



<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1368393.00	
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	196016.00	
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	21788.00	
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	14577.00	
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1600774.00	

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<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

<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>



Årsregnskap for
HEIMDAL FAMILIEBARNEHAGE AS
930487376
Regnskapsår
20.11.2022 - 31.12.2023



HEIMDAL FAMILIEBARNEHAGE AS
930 487 376

Resultatregnskap

	Note	20.11.2022 - 31.12.2023
Driftsinntekter		
Salgsinntekt		343 200
Annen driftsinntekt		1 743 700
Sum driftsinntekter		2 086 900
Driftskostnader		
Varekostnad		-59 965
Lønnskostnad	1, 2	-1 600 774
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	-5 000
Annen driftskostnad		-395 914
Sum driftskostnader		-2 061 653
Driftsresultat		25 247
Finansinntekter		
Annen renteinntekt		75
Sum finansinntekter		75
Finanskostnader		
Annen rentekostnad		-173
Sum finanskostnader		-173
Netto finans		-98
Resultat før skattekostnad		25 149
Skattekostnad	4, 5	-4 703
Årsresultat		20 446
Overføringer		
Udekket tap		20 446
Sum overføringer		20 446



HEIMDAL FAMILIEBARNEHAGE AS
930 487 376

Balanse

	Note	31.12.2023
EIENDELER		
Anleggsmidler		
Varige driftsmidler		
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	11 000
Sum varige driftsmidler		11 000
Sum anleggsmidler		11 000
Omløpsmidler		
Fordringer		
Andre kortsiktige fordringer		80 999
Sum fordringer		80 999
Bankinnskudd, kontanter og lignende		
Bankinnskudd, kontanter og lignende		198 206
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		198 206
Sum omløpsmidler		279 205
SUM EIENDELER		290 205



HEIMDAL FAMILIEBARNEHAGE AS
930 487 376

Balanse

	Note	31.12.2023
EGENKAPITAL OG GJELD		
Egenkapital		
Innskutt egenkapital		
Aksjekapital	6, 7	45 000
Overkurs		9 614
Annen innskutt egenkapital	7	-5 570
Sum innskutt egenkapital		49 044
Opptjent egenkapital		
Udekket tap	7	-8 939
Sum opptjent egenkapital		-8 939
Sum egenkapital		40 105
Gjeld		
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld		1 776
Betalbar skatt	4, 5	4 703
Skyldige offentlige avgifter		83 439
Annen kortsiktig gjeld		160 182
Sum kortsiktig gjeld		250 100
Sum gjeld		250 100
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		290 205

Trondheim, 15.05.2024

Monica Svestad Kvamstad
styrets leder / daglig leder



HEIMDAL FAMILIEBARNEHAGE AS
930 487 376

Noter

Regnskapsprinsipper

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

Selskapet ble stiftet i november 2022 og har derfor ikke sammenligningstall til 2023. Driften i selskapet er omdannet fra enkeltpersonforetak til aksjeselskap pr 01.01.23

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført.

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.



HEIMDAL FAMILIEBARNEHAGE AS
930 487 376

Note 1 - Lønnskostnader

	20.11.2022 - 31.12.2023
Spesifikasjon av lønnskostnader	
Lønn	1 368 393
Arbeidsgiveravgift	196 016
Pensjonskostnader	21 788
Andre relaterte ytelser	14 577
Sum	1 600 774

Note 2 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 2

Note 3 - Varige driftsmidler/anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Varige driftsmidler	
Anskaffelseskost pr 20.11.2022	0
Tilgang i perioden	16 000
Avgang i perioden	0
Anskaffelseskost pr 31.12.2023	16 000
Akkumulert av- og nedskrivninger 20.11.2022	0
Akkumulert av- og nedskrivninger 31.12.2023	-5 000
Balanseført verdi pr 31.12.2023	11 000
Årets av- og nedskrivninger	5 000
Økonomisk levetid	3,2
Avskrivningsplan	Lineær

Note 4 - Spesifisering av skatt

	20.11.2022 - 31.12.2023
Skattekostnad	
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	4 703
Skattekostnad	4 703
Skattepliktig inntekt	
Resultat før skatt	25 149
Permanente forskjeller	-5 570
+/- Endring i midlertidige forskjeller	1 800
Skattepliktig inntekt	21 379
Betalbar skatt i balansen	
Betalbar skatt på årets resultat	4 703
Sum betalbar skatt i balansen	4 703



HEIMDAL FAMILIEBARNEHAGE AS
930 487 376

Note 5 - Midlertidige forskjeller - utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt.

Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	20.11.2022	31.12.2023	Endring
Anleggsmidler	0	-1 800	1 800
Netto forskjeller	0	-1 800	1 800
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	1 800	-1 800
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	0	0	0
Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %	0	0	0

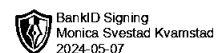
Note 6 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ordinære	15	3 000	45 000

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
Monica Svestad Kvamstad	15	100,00	Ordinære

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Årsresultat	0	0	0	20 446	20 446
Kontantinnskudd/ tingsinnskudd	45 000	9 614	0	0	54 614
Andre endringer	0	0	-5 570	-29 386	-34 956
Egenkapital 31.12.2023	45 000	9 614	-5 570	-8 939	40 105



Årsregnskap for
HEIMDAL FAMILIEBARNEHAGE AS
930487376
Regnskapsår
01.01.2023 - 31.12.2023



HEIMDAL FAMILIEBARNEHAGE AS
930 487 376



Resultatregnskap

	Note	2023	20.11 - 31.12.2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		343 200	0
Annen driftsinntekt		1 743 700	0
Sum driftsinntekter		2 086 900	0
Driftskostnader			
Varekostnad		-59 965	0
Lønnskostnad	1, 2	-1 600 774	0
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	-5 000	0
Annen driftskostnad		-395 914	0
Sum driftskostnader		-2 061 653	0
Driftsresultat		25 247	0
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		75	0
Sum finansinntekter		75	0
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-173	0
Sum finanskostnader		-173	0
Netto finans		-98	0
Resultat før skattekostnad		25 149	0
Skattekostnad	4, 5	-4 703	0
Årsresultat		20 446	0
Overføringer			
Udekket tap		20 446	0
Sum overføringer		20 446	0



HEIMDAL FAMILIEBARNEHAGE AS
930 487 376



Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	11 000	0
Sum varige driftsmidler		11 000	0
Sum anleggsmidler		11 000	0
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		80 999	0
Sum fordringer		80 999	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		198 206	30 000
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		198 206	30 000
Sum omløpsmidler		279 205	30 000
SUM EIENDELER		290 205	30 000



HEIMDAL FAMILIEBARNEHAGE AS
930 487 376



Balanse

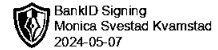
	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 7	45 000	30 000
Overkurs		9 614	0
Annen innskutt egenkapital	7	-5 570	0
Sum innskutt egenkapital		49 044	30 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	7	-8 939	0
Sum opptjent egenkapital		-8 939	0
Sum egenkapital		40 105	30 000
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 776	0
Betalbar skatt	4, 5	4 703	0
Skyldige offentlige avgifter		83 439	0
Annen kortsiktig gjeld		160 182	0
Sum kortsiktig gjeld		250 100	0
Sum gjeld		250 100	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		290 205	30 000

Trondheim, 06.05.2024

Monica Svestad Kvamstad
styrets leder / daglig leder



HEIMDAL FAMILIEBARNEHAGE AS
930 487 376



Noter

Regnskapsprinsipper

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

Selskapet ble stiftet i november 2022 og har derfor ikke sammenligningstall til 2023. Driften i selskapet er omdannet fra enkeltpersonforetak til aksjeselskap pr 01.01.23

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført.

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.



HEIMDAL FAMILIEBARNEHAGE AS
930 487 376



Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	20.11 - 31.12.2022
Lønn	1 368 393	0
Arbeidsgiveravgift	196 016	0
Pensjonskostnader	21 788	0
Andre relaterte ytelser	14 577	0
Sum	1 600 774	0

Note 2 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 2

Note 3 - Varige driftsmidler/anleggsmidler

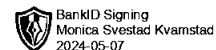
Varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost pr 01.01	25 000
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost pr 31.12	25 000
Akkumulert av- og nedskrivninger 01.01	-9 000
Akkumulert av- og nedskrivninger 31.12	-14 000
Balanseført verdi pr 31.12	11 000
Årets av- og nedskrivninger	5 000
Økonomisk levetid	5
Avskrivningsplan	Lineær

Note 4 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	20.11 - 31.12.2022
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	4 703	0
Skattekostnad	4 703	0
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	25 149	0
Permanente forskjeller	-5 570	0
+/- Endring i midlertidige forskjeller	1 800	0
Skattepliktig inntekt	21 379	0
Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt på årets resultat	4 703	0
Sum betalbar skatt i balansen	4 703	0



HEIMDAL FAMILIEBARNEHAGE AS
930 487 376



Note 5 - Midlertidige forskjeller - utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt.

Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Anleggsmidler	0	-1 800	1 800
Netto forskjeller	0	-1 800	1 800
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	1 800	-1 800
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	0	0	0
Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %	0	0	0

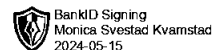
Note 6 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ordinære	15	3 000	45 000

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
Monica Svestad Kvamstad	15	100,00	Ordinære

Note 7 - Egenkapital

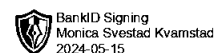
	Selskapskapital	Overkurs	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 31.12.2022	30 000	0	0	0	30 000
Årsresultat	0	0	0	20 446	20 446
Kontantinnskudd/ tingsinnskudd	15 000	9 614	0	0	24 614
Andre endringer	0	0	-5 570	-29 386	-34 956
Egenkapital 31.12.2023	45 000	9 614	-5 570	-8 939	40 105



Årsregnskap for
HEIMDAL FAMILIEBARNEHAGE AS
930487376
Regnskapsår
20.11.2022 - 31.12.2023



HEIMDAL FAMILIEBARNEHAGE AS
930 487 376



Resultatregnskap

	Note	20.11.2022 - 31.12.2023
Driftsinntekter		
Salgsinntekt		343 200
Annen driftsinntekt		1 743 700
Sum driftsinntekter		2 086 900
Driftskostnader		
Varekostnad		-59 965
Lønnskostnad	1, 2	-1 600 774
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	-5 000
Annen driftskostnad		-395 914
Sum driftskostnader		-2 061 653
Driftsresultat		25 247
Finansinntekter		
Annen renteinntekt		75
Sum finansinntekter		75
Finanskostnader		
Annen rentekostnad		-173
Sum finanskostnader		-173
Netto finans		-98
Resultat før skattekostnad		25 149
Skattekostnad	4, 5	-4 703
Årsresultat		20 446
Overføringer		
Udekket tap		20 446
Sum overføringer		20 446



HEIMDAL FAMILIEBARNEHAGE AS
930 487 376

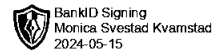


Balanse

	Note	31.12.2023
EIENDELER		
Anleggsmidler		
Varige driftsmidler		
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	11 000
Sum varige driftsmidler		11 000
Sum anleggsmidler		11 000
Omløpsmidler		
Fordringer		
Andre kortsiktige fordringer		80 999
Sum fordringer		80 999
Bankinnskudd, kontanter og lignende		
Bankinnskudd, kontanter og lignende		198 206
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		198 206
Sum omløpsmidler		279 205
SUM EIENDELER		290 205



HEIMDAL FAMILIEBARNEHAGE AS
930 487 376



Balanse

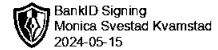
	Note	31.12.2023
EGENKAPITAL OG GJELD		
Egenkapital		
Innskutt egenkapital		
Aksjekapital	6, 7	45 000
Overkurs		9 614
Annen innskutt egenkapital	7	-5 570
Sum innskutt egenkapital		49 044
Opptjent egenkapital		
Udekket tap	7	-8 939
Sum opptjent egenkapital		-8 939
Sum egenkapital		40 105
Gjeld		
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld		1 776
Betalbar skatt	4, 5	4 703
Skyldige offentlige avgifter		83 439
Annen kortsiktig gjeld		160 182
Sum kortsiktig gjeld		250 100
Sum gjeld		250 100
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		290 205

Trondheim, 06.05.2024

Monica Svestad Kvamstad
styrets leder / daglig leder



HEIMDAL FAMILIEBARNEHAGE AS
930 487 376



Noter

Regnskapsprinsipper

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

Selskapet ble stiftet i november 2022 og har derfor ikke sammenligningstall til 2023. Driften i selskapet er omdannet fra enkeltpersonforetak til aksjeselskap pr 01.01.23

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført.

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.



HEIMDAL FAMILIEBARNEHAGE AS
930 487 376



Note 1 - Lønnskostnader

	20.11.2022 - 31.12.2023
Spesifikasjon av lønnskostnader	
Lønn	1 368 393
Arbeidsgiveravgift	196 016
Pensjonskostnader	21 788
Andre relaterte ytelser	14 577
Sum	1 600 774

Note 2 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 2

Note 3 - Varige driftsmidler/anleggsmidler

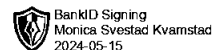
	Driftsløsøre, inventar o.l
Varige driftsmidler	
Anskaffelseskost pr 20.11.2022	0
Tilgang i perioden	16 000
Avgang i perioden	0
Anskaffelseskost pr 31.12.2023	16 000
Akkumulert av- og nedskrivninger 20.11.2022	0
Akkumulert av- og nedskrivninger 31.12.2023	-5 000
Balanseført verdi pr 31.12.2023	11 000
Årets av- og nedskrivninger	5 000
Økonomisk levetid	3,2
Avskrivningsplan	Lineær

Note 4 - Spesifisering av skatt

	20.11.2022 - 31.12.2023
Skattekostnad	
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	4 703
Skattekostnad	4 703
Skattepliktig inntekt	
Resultat før skatt	25 149
Permanente forskjeller	-5 570
+/- Endring i midlertidige forskjeller	1 800
Skattepliktig inntekt	21 379
Betalbar skatt i balansen	
Betalbar skatt på årets resultat	4 703
Sum betalbar skatt i balansen	4 703



HEIMDAL FAMILIEBARNEHAGE AS
930 487 376



Note 5 - Midlertidige forskjeller - utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt.

Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	20.11.2022	31.12.2023	Endring
Anleggsmidler	0	-1 800	1 800
Netto forskjeller	0	-1 800	1 800
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	1 800	-1 800
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	0	0	0
Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %	0	0	0

Note 6 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ordinære	15	3 000	45 000

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
Monica Svestad Kvamstad	15	100,00	Ordinære

Note 7 - Egenkapital

	Selskapskapital	Overkurs	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Årsresultat	0	0	0	20 446	20 446
Kontantinnskudd/ tingsinnskudd	45 000	9 614	0	0	54 614
Andre endringer	0	0	-5 570	-29 386	-34 956
Egenkapital 31.12.2023	45 000	9 614	-5 570	-8 939	40 105