



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 871 487 472
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: HAMNA FRILUFTSBARNEHAGE SA
Forretningsadresse: Otervegen 35
9017 TROMSØ

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Vanja Engstad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.03.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 11.06.2024



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---|---------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Foreldrebetaling | | 1 195 251 | 1 399 063 |
| Offentlige tilskudd/refusjoner | | 7 332 125 | 8 222 100 |
| Sum inntekter | | 8 527 376 | 9 621 163 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 298 303 | 321 724 |
| Lønnskostnad | 1, 2, 3 | 7 436 512 | 7 843 532 |
| Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler | 4 | 6 589 | 5 671 |
| Annen driftskostnad | 5 | 771 880 | 915 921 |
| Sum kostnader | | 8 513 284 | 9 086 848 |
| Driftsresultat | | 14 092 | 534 315 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 5 394 | 512 |
| Sum finansinntekter | | 5 394 | 512 |
| Annen rentekostnad | | | 49 |
| Annen finanskostnad | | 37 | 97 |
| Sum finanskostnader | | 37 | 145 |
| Netto finans | | 5 357 | 367 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 19 450 | 534 681 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 19 449 | 534 681 |
| Årsresultat | | 19 450 | 534 681 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Annen egenkapital | | 19 450 | 534 681 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 19 450 | 534 681 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 4 | 38 736 | 57 325 |
| Sum varige driftsmidler | | 38 736 | 57 325 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Andre fordringer | | 5 000 | |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 5 000 | |
| Sum anleggsmidler | | 43 736 | 57 325 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 6 | 4 331 | 1 855 |
| Andre fordringer | | 223 404 | 231 101 |
| Sum fordringer | | 227 735 | 232 956 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 7 | 3 501 273 | 3 555 114 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 3 501 273 | 3 555 114 |
| Sum omløpsmidler | | 3 729 008 | 3 788 070 |
| SUM EIENDELER | | 3 772 744 | 3 845 395 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Annen innskutt egenkapital | 8 | 115 000 | 125 000 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---------------------------------|-------------|------------------|------------------|
| Sum innskutt egenkapital | | 115 000 | 125 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 8 | 2 214 359 | 2 194 909 |
| Sum opptjent egenkapital | | 2 214 359 | 2 194 909 |
| Sum egenkapital | 8 | 2 329 359 | 2 319 909 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 141 147 | 205 580 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 427 281 | 418 187 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 874 956 | 901 719 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 1 443 385 | 1 525 486 |
| Sum gjeld | | 1 443 385 | 1 525 486 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 3 772 744 | 3 845 395 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 633271

Enheten

Organisasjonsnummer: 871 487 472
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: HAMNA FRILUFTSBARNEHAGE SA
Forretningsadresse: Otervegen 35
9017 TROMSØ

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Vanja Engstad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.03.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 01.08.2023



Organisasjonsnr: 871 487 472
HAMNA FRILUFTSBARNEHAGE SA

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---|-------------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Foreldrebetaling | | 1 195 251 | 1 399 063 |
| Offentlige tilskudd/ refusjoner | | 7 332 125 | 8 222 100 |
| Sum inntekter | | 8 527 376 | 9 621 163 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 298 303 | 321 724 |
| Lønnskostnad | 1, 2, 3 | 7 436 512 | 7 843 532 |
| Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler | 4 | 6 589 | 5 671 |
| Annen driftskostnad | 5 | 771 880 | 915 921 |
| Sum kostnader | | 8 513 284 | 9 086 848 |
| Driftsresultat | | 14 092 | 534 315 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 5 394 | 512 |
| Sum finansinntekter | | 5 394 | 512 |
| Annen rentekostnad | | | 49 |
| Annen finanskostnad | | 37 | 97 |
| Sum finanskostnader | | 37 | 145 |
| Netto finans | | 5 357 | 367 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 19 450 | 534 681 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 19 449 | 534 681 |
| Årsresultat | | 19 450 | 534 681 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Annen egenkapital | | 19 450 | 534 681 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 19 450 | 534 681 |



Organisasjonsnr: 871 487 472
HAMNA FRILUFTSBARNEHAGE SA

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | | | |
| | 4 | 38 736 | 57 325 |
| Sum varige driftsmidler | | 38 736 | 57 325 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Andre fordringer | | | |
| | | 5 000 | |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 5 000 | |
| Sum anleggsmidler | | 43 736 | 57 325 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | | |
| | 6 | 4 331 | 1 855 |
| Andre fordringer | | | |
| | | 223 404 | 231 101 |
| Sum fordringer | | 227 735 | 232 956 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| | 7 | 3 501 273 | 3 555 114 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 3 501 273 | 3 555 114 |
| Sum omløpsmidler | | 3 729 008 | 3 788 070 |
| SUM EIENDELER | | 3 772 744 | 3 845 395 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Annen innskutt egenkapital | | | |
| | 8 | 115 000 | 125 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 115 000 | 125 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | | |
| | 8 | 2 214 359 | 2 194 909 |
| Sum opptjent egenkapital | | 2 214 359 | 2 194 909 |



| | | | |
|---------------------------------|----------|------------------|------------------|
| Sum egenkapital | 8 | 2 329 359 | 2 319 909 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 141 147 | 205 580 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 427 281 | 418 187 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 874 956 | 901 719 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 1 443 385 | 1 525 486 |
| Sum gjeld | | 1 443 385 | 1 525 486 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 3 772 744 | 3 845 395 |



Organisasjonsnr: 871 487 472
HAMNA FRILUFTSBARNEHAGE SA

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

I årsregnskapet er alle poster verdsatt og periodisert i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og reglene som følger av god bokføringsskikk for små foretak. Klassifisering Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk, samt fordringer med forfall mer enn ett år etter balansedagen er medtatt som anleggsmidler. Gjeld som forfaller senere enn ett år fra balansedagen er oppført som langsiktig gjeld. Finansielle investeringer er klassifisert som omløpsmidler og vurdert til virkelig verdi. Varige driftsmidler Varige driftsmidler er vurdert til kostpris etter fradrag for lineære avskrivninger som er beregnet på grunnlag av økonomisk levetid. Fordringer Fordringer er oppført i balansen med pålydende etter fradrag for konstaterte og forventede tap. Driftsinntekter og kostnader Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være tidspunktet for levering av varer og tjenester. Foreldrebetaling inntektsføres den måneden barnehageplassen leies. Kommunalt tilskudd inntektsføres med like månedlige beløp basert på tilsagn og utbetalt beløp. Andre spesielle tilskudd inntektsføres over den perioden disse er gitt, i henhold til tilsagnsbrev. Kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres. Skatt Selskapet driver ikke skattepliktig virksomhet.

Note
3

Antall årsverk i regnskapsåret
14.41

Note
1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

| | | |
|---------------------------|--------------|------------------|
| <u>Lønn</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 6155663.00 | 6545532.00 |
| <u>Folketrygdavgift</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 540581.00 | 570985.00 |
| <u>Pensjonskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 620268.00 | 697484.00 |
| <u>Andre ytelser</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 120000.00 | 29531.00 |
| <u>Sum lønnskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |



Regnskapsprinsipper

I årsregnskapet er alle poster verdsatt og periodisert i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og reglene som følger av god bokføringsskikk for små foretak.

Klassifisering

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk, samt fordringer med forfall mer enn ett år etter balansedagen er medtatt som anleggsmidler. Gjeld som forfaller senere enn ett år fra balansedagen er oppført som langsiktig gjeld. Finansielle investeringer er klassifisert som omløpsmidler og vurdert til virkelig verdi.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler er vurdert til kostpris etter fradrag for lineære avskrivninger som er beregnet på grunnlag av økonomisk levetid.

Fordringer

Fordringer er oppført i balansen med pålydende etter fradrag for konstaterte og forventede tap.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være tidspunktet for levering av varer og tjenester. Foreldrebetaling inntektsføres den måneden barnehageplassen leies. Kommunalt tilskudd inntektsføres med like månedlige beløp basert på tilsagn og utbetalt beløp. Andre spesielle tilskudd inntektsføres over den perioden disse er gitt, i henhold til tilsagnsbrev. Kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Skatt

Selskapet driver ikke skattepliktig virksomhet.

Note 1 - Lønnskostnader etc

| | 2022 | 2021 |
|----------------------------|------------------|------------------|
| Lønn | 6 155 663 | 6 545 532 |
| Arbeidsgiveravgift | 540 581 | 570 985 |
| Pensjonskostnader | 620 268 | 697 484 |
| Andre ytelser / Refusjoner | 120 000 | 29 531 |
| Sum | 7 436 512 | 7 843 532 |

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.

Mer om obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha kollektiv pensjonsordning som følger hovedtariffavtale mellom PBL og Fagforbundet, Utdanningsforbundet og Delta. Foretaket har således inngått en hybridavtale med en kombinasjon av ytelses- og innskuddsbasert ordning.

Note 3 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 14,41 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.



Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

| | Driftsløsøre, inventar o.l |
|---|-------------------------------|
| Anskaffelseskost 01.01.2022 | 2 027 101 |
| Tilgang i året | 0 |
| Avgang i året | 0 |
| Anskaffelseskost 31.12.2022 | 2 015 101 |
| Akk. av- og nedskr. 01.01.2022 | (1 969 777) |
| Akkumulerte avskr. 31.12.2022 | (1 976 366) |
| Balanseført verdi pr. 31.12.2022 | 38 735 |
| Årets avskrivninger | (6 589) |
| Økonomisk levetid | 5 - 10 år |
| Avskrivningsplan: Lineær | 10 - 20 % |

Note 5 - Revisjon

| | 2022 | 2021 |
|-------------------------------------|---------------|---------------|
| Revisjon | 21 000 | 28 750 |
| Andre tjenester | 7 750 | 0 |
| Sum godtgjørelse til revisor | 28 750 | 28 750 |

Note 6 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2022.

| | 2022 | 2021 |
|---|--------------|--------------|
| Kundefordringer til pålydende | 42 112 | 39 636 |
| Avsatt til dekning av usikre fordringer | (37 781) | (37 781) |
| Netto oppførte kundefordringer | 4 331 | 1 855 |

Note 7 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 288 201. Skyldig skattetrekk er kr 273 254.

Note 8 - Egenkapital

| | Annen innsk. EK | Annen EK | Sum |
|-------------------------------|-----------------|------------------|------------------|
| Egenkapital 01.01.2022 | 125 000 | 2 194 909 | 2 319 909 |
| Reduksjon annen innskutt EK | (10 000) | | (10 000) |
| Årets resultat | | 19 450 | 19 450 |
| Egenkapital 31.12.2022 | 115 000 | 2 214 359 | 2 329 359 |



Revisorkompaniet Tromsø

Til årsmøtet i
Hamna Friluftsbarnhage SA

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Hamna Friluftsbarnhage SA som viser et overskudd på kr 19 450. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, 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 2022 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.

Styret og daglig leders 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.

Revisorkompaniet Tromsø AS
Org.nr. 996 107 485 MVA

Adresse:
Sjølundvegen 7
9016 Tromsø

E-post
firmapost@revisorkompaniet.no

Web:
www.revisorkompaniet.no



Revisorkompaniet Tromsø

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

For revisors oppgaver og plikter se: <https://revisorforeningen.no/om-revisjon/revisjonsberetning-revisors-oppgaver-og-plikter/>

Tromsø, 24. mars 2023
Revisorkompaniet Tromsø AS


Ronald Seglsten
Statsautorisert revisor