



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 971 487 755
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: HAMBORGPLASSEN BARNEHAGE SA
Forretningsadresse: Langmyrveien 16
0874 OSLO

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: Ola Østberg Hansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.05.2021

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, 17.06.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Foreldrebetaling - Annen inntekt		909 448	987 625
Offentlige tilskudd		4 976 732	4 783 539
Sum inntekter		5 886 180	5 771 164
Kostnader			
Mat barn m.m.		118 993	189 999
Lønnskostnad	4	4 810 090	4 182 182
Avskrivning av driftsmidler	2	27 227	19 268
Annen driftskostnad	4	705 948	589 425
Sum kostnader		5 662 257	4 980 874
Driftsresultat		223 923	790 291
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		7 468	14 233
Sum finansinntekter		7 468	14 233
Annen rentekostnad		2 500	8 526
Sum finanskostnader		2 500	8 526
Netto finans		4 968	5 707
Ordinært resultat før skattekostnad		228 891	795 998
Ordinært resultat etter skattekostnad		228 891	795 998
Årsresultat		228 891	795 998
Årsresultat etter minoritetsinteresser		228 891	795 998
Totalresultat		228 891	795 998
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital	6	228 891	795 998
Sum overføringer og disponeringer		228 891	795 998



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Bygningsmessige oppgraderinger m.m.	2		
Maskiner og anlegg	2		
Skip og flytende installasjoner	2		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	188 851	216 077
Sum varige driftsmidler	2	188 851	216 077
Sum anleggsmidler		188 851	216 077
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		16 746	3 090
Andre kortsiktige fordringer	3	79 932	74 089
Sum fordringer		96 678	77 179
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	6 609 998	6 276 449
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		6 609 998	6 276 449
Sum omløpsmidler		6 706 676	6 353 628
SUM EIENDELER		6 895 526	6 569 705

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Opptjent egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Annen egenkapital		5 951 950	5 723 059
Sum opptjent egenkapital		5 951 950	5 723 059
Sum egenkapital	6	5 951 950	5 723 059
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	130 572	150 660
Sum annen langsiktig gjeld		130 572	150 660
Sum langsiktig gjeld		130 572	150 660
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		65 639	32 890
Skyldig offentlige avgifter	5	313 823	294 236
Annen kortsiktig gjeld	8	433 542	368 860
Sum kortsiktig gjeld		813 004	695 986
Sum gjeld		943 576	846 646
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 895 526	6 569 705



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 355273

Enheten

Organisasjonsnummer: 971 487 755
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: HAMBORGPLASSEN BARNEHAGE SA
Forretningsadresse: Langmyrveien 16
0874 OSLO

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: Ola Østberg Hansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.05.2021

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, 21.06.2021



Organisasjonsnr: 971 487 755
HAMBORGPLASSEN BARNEHAGE SA

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Foreldrebetaling - Annen inntekt		909 448	987 625
Offentlige tilskudd		4 976 732	4 783 539
Sum inntekter		5 886 180	5 771 164
Kostnader			
Mat barn m.m.		118 993	189 999
Lønnskostnad	4	4 810 090	4 182 182
Avskrivning av driftsmidler	2	27 227	19 268
Annen driftskostnad	4	705 948	589 425
Sum kostnader		5 662 257	4 980 874
Driftsresultat		223 923	790 291
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		7 468	14 233
Sum finansinntekter		7 468	14 233
Annen rentekostnad		2 500	8 526
Sum finanskostnader		2 500	8 526
Netto finans		4 968	5 707
Ordinært resultat før skattekostnad		228 891	795 998
Ordinært resultat etter skattekostnad		228 891	795 998
Årsresultat		228 891	795 998
Årsresultat etter minoritetsinteresser		228 891	795 998
Totalresultat		228 891	795 998
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital	6	228 891	795 998
Sum overføringer og disponeringer		228 891	795 998



Organisasjonsnr: 971 487 755
HAMBORGPLASSEN BARNEHAGE SA

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Bygningsmessige oppgraderinger m.m.	2		
Maskiner og anlegg	2		
Skip og flytende installasjoner	2		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	2	188 851	216 077
Sum varige driftsmidler	2	188 851	216 077

Sum anleggsmidler

188 851

216 077

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer		16 746	3 090
Andre kortsiktige fordringer	3	79 932	74 089
Sum fordringer		96 678	77 179

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.	5	6 609 998	6 276 449
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		6 609 998	6 276 449

Sum omløpsmidler

6 706 676

6 353 628

SUM EIENDELER

6 895 526

6 569 705

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital		5 951 950	5 723 059
Sum opptjent egenkapital		5 951 950	5 723 059
Sum egenkapital	6	5 951 950	5 723 059



Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Annen langsiktig gjeld		
Gjeld til		
kredittinstitusjoner	7	130 572
Sum annen langsiktig gjeld		130 572
Sum langsiktig gjeld		130 572
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld		65 639
Skyldig offentlige avgifter	5	313 823
Annen kortsiktig gjeld	8	433 542
Sum kortsiktig gjeld		813 004
Sum gjeld		943 576
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 895 526



Organisasjonsnr: 971 487 755
HAMBORGPLASSEN BARNEHAGE SA

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
4

Ytelser til ledende personer

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	627854.00		695.00

Note
4

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
9.75

Note
4

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



Hamborgplassen Barnehage Sa

Noter til årsregnskapet 2020

Note 1. 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 og avskrivninger

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 2 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, Bygningsm.opp inventar ol. radering, anlegg, inventar		Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.20	270 770	179 750	450 520
= Anskaffelseskost 31.12.20	270 770	179 750	450 520
Akkumulerte avskrivninger 31.12.20	81 920	179 750	261 669
= Bokført verdi 31.12.20	188 851	0	188 851
Årets ordinære avskrivninger	27 227		27 227
Økonomisk levetid	0-5 år	4 år	



Hamborgplassen Barnehage Sa

Noter til årsregnskapet 2020

Note 3 Andre kortsiktige fordringer

	2020
Forskuddsbetalte kostnader	50 523
Til gode merverdiavgift	29 409
Sum andre kortsiktige fordringer	79 932

Note 4 Lønns - og personalkostnader

	2020	2019
Lønninger inkl. feriepenger	3 797 512	3 411 513
Arbeidsgiveravgift	558 895	518 829
Annen oppgavepliktige ytelser	6 910	3 714
Pensjonsforsikring	362 508	189 455
Andre personalkostnader	84 265	58 672
Sum lønns - og personalkostnader	4 810 090	4 182 182

Lønn og annen godtgjørelse til daglig leder utgjør **kr. 627 854**.

I tillegg kommer skattepliktig del av ulykkesforsikring og yrkesskadeforsikring **kr. 695**.

Det er ikke gitt lån eller stilt sikkerhet for ledende personer eller andre nærstående parter.

Samtlige ansatte er dekket ved kollektiv pensjonsforsikring som tilfredsstiller kravene til obligatorisk tjenestepensjon. Forpliktelsen er ikke balanseført, og den årlige pensjonspremien ansees som årets pensjonskostnad. Selskapet har i 2020 sysselsatt **9,75** årsverk

Kostnadsført revisjonshonorar i 2020 utgjør **kr. 23 089**. Tjenester utover lovpålagt revisjon utgjør **kr. 0**.

Note 5 Bundne midler

Av selskapets bankinnskudd og lignende er **kr. 248 577**, bundne midler. Skyldig skattetrekk pr. 31.12. utgjør **kr. 136 833**.



Hamborgplassen Barnehage Sa	Noter til årsregnskapet 2020
------------------------------------	-------------------------------------

Note 6 Egenkapital

	Innskudd EK	Opptjent EK	Sum
Egenkapital 1.1.20	0	5 723 059	5 723 059
Årets overskudd		228 891	228 891
Egenkapital 31.12.20	0	5 951 950	5 951 950

Barnehagen tilbakebetaler ikke andeler når barna slutter jf vedtektene. Det har fra i 2018 blitt avgjort at disse skal inntektsføres umiddelbart ved innbetaling.

Note 7 Langsiktig gjeld

Av selskapets langsiktige gjeld forfaller kr. 30 132 mer enn 5 år fram i tid.

Lånet er sikret mot pant i eiendommen, g.nr. 52, b.nr. 1 150 i Oslo kommune. Pantobligasjonen er pålydende kr. 1 000 000.

Bokført verdi pantsatt eiendom er pr 31.12.20 kr. 0.

Lånet i Husbanken har en restsaldo pr. 31.12.20 på kr. 130 572.

Lånet nedbetales i sin helhet 1.5.2027.

Note 8 Annen kortsiktig gjeld

	2020
Skyldig feriepenger	412 105
Påløpne renter	173
Forskudd fra kunder	6 180
Påløpne kostnader	13 432
Gjeld til ansatte	1 652
Sum annen kortsiktig gjeld	433 542



KPMG AS
Jernbaneveien 85
Postboks 1434
6037 Bode

Telephone +47 45 40 40 63
Fax +47 75 50 83 54
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til årsmøte i Hamborgplassen Barnehage SA

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Hamborgplassen Barnehage SAs årsregnskap som viser et overskudd på kr 228 891. 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. 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:

- 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
Årendal	Hamar	Skien	Tromsø
Bergen	Haugesund	Sandefjord	Trondheim
Bode	Knarvik	Sandnessjøen	Tynset
Drainmen	Kristiansand	Slavanger	Alesund

Perneo Dokumentnøkkel: KBNPW-GEU04-U1EAD-5PZSL-DNNXO-C3ETH



Revisors beretning - 2020
Hamborgplassen Barnehaage SA

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 regnskapsestimatene 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 bokføringskikk i Norge.

Bodø, 26. mai 2021
KPMG AS

Kirsti Meidelsen
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Perneo Dokumentnr: KBNPW-GEU04-U1EAD-SPZSL-DNNXO-C3ETH



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Kirsti H R Meidelsen

Statsautorisert revisor

På vegne av: KPMG

Serienummer: 9578-5999-4-3018787

IP: 80.232.xxx.xxx

2021-05-26 12:24:20Z



Penneo Dokumentnøkkel: KBNPW-GEU04-UTEAD-SPZSL-DNNXO-C3E1H

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>