



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 985 720 037  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: HAUGEN BARNEHAGE AS  
Forretningsadresse: Kvernhusdalen  
5308 KLEPPESTØ

### 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: Edith Balestrand  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 01.06.2023

### 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, 14.06.2024



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		1 101 129	1 113 143
Annen driftsinntekt		6 735 603	6 595 141
<b>Sum inntekter</b>		<b>7 836 732</b>	<b>7 708 284</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		24 102	19 558
Lønnskostnad	1	6 348 977	5 650 206
Avskrivning på varige driftsm.	2	249 373	239 966
Annen driftskostnad		1 338 556	1 122 656
<b>Sum kostnader</b>		<b>7 961 007</b>	<b>7 032 385</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-124 275</b>	<b>675 899</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		5 753	5 811
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>5 753</b>	<b>5 811</b>
Annen rentekostnad		190 788	155 087
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>190 788</b>	<b>155 087</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-185 035</b>	<b>-149 276</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-309 309</b>	<b>526 623</b>
Skattekostnad	3		91 815
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-309 311</b>	<b>434 807</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-309 309</b>	<b>434 808</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Annen egenkapital		-309 309	434 808
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-309 309</b>	<b>434 808</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	2, 4	5 515 901	5 637 274
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>5 515 901</b>	<b>5 637 274</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>5 515 901</b>	<b>5 637 274</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		267 029	64 885
Andre fordringer	5	283 207	238 200
<b>Sum fordringer</b>		<b>550 236</b>	<b>303 085</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		2 107 127	1 698 815
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>2 107 127</b>	<b>1 698 815</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>2 657 363</b>	<b>2 001 900</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>8 173 264</b>	<b>7 639 174</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (100 aksjer a kr.1000,00)	6, 7	390 000	390 000
Overkurs	7	1 840	1 840
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>391 840</b>	<b>391 840</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Annen egenkapital	7	515 925	825 234
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>515 925</b>	<b>825 234</b>
<b>Sum egenkapital</b>	7	<b>907 765</b>	<b>1 217 074</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	3 956 788	3 216 651
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>3 956 788</b>	<b>3 216 651</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>3 956 788</b>	<b>3 216 651</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		32 395	22 247
Betalbar skatt		5 819	97 634
Skyldige offentlige avgifter		452 165	436 339
Annen kortsiktig gjeld		2 818 332	2 649 228
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>3 308 711</b>	<b>3 205 448</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>7 265 499</b>	<b>6 422 099</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>8 173 264</b>	<b>7 639 174</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 472324

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 985 720 037  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: HAUGEN BARNEHAGE AS  
Forretningsadresse: Kvernhusdalen  
5308 KLEPPESTØ

#### 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: Edith Balestrand  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 01.06.2023

#### Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern  
autorisert regnskapsfører: Ja  
Ekstern autorisert regnskapsfører har i  
løpet av regnskapsåret bistått ved den  
løpende regnskapsføringen eller utført  
andre tjenester for selskapet enn å  
utarbeide årsregnskapet: Ja

#### Grunnlag for avgivelse

År 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, 14.06.2023

---

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: 985 720 037  
HAUGEN BARNEHAGE AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		1 101 129	1 113 143
Annen driftsinntekt		6 735 603	6 595 141
<b>Sum inntekter</b>		<b>7 836 732</b>	<b>7 708 284</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		24 102	19 558
Lønnskostnad	1	6 348 977	5 650 206
Avskrivning på varige driftsm.	2	249 373	239 966
Annen driftskostnad		1 338 556	1 122 656
<b>Sum kostnader</b>		<b>7 961 007</b>	<b>7 032 385</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-124 275</b>	<b>675 899</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		5 753	5 811
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>5 753</b>	<b>5 811</b>
Annen rentekostnad		190 788	155 087
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>190 788</b>	<b>155 087</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-185 035</b>	<b>-149 276</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad	3	-309 309	526 623
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-309 311</b>	<b>434 807</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-309 309</b>	<b>434 808</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Annen egenkapital		-309 309	434 808
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-309 309</b>	<b>434 808</b>



Organisasjonsnr: 985 720 037  
HAUGEN BARNEHAGE AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
--------------	------	------	------

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler

##### Immaterielle eiendeler

##### Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,  
verktøy, kontormaskiner  
og lign.

2, 4

5 515 901

5 637 274

Sum varige driftsmidler

5 515 901

5 637 274

Sum anleggsmidler

5 515 901

5 637 274

#### Omløpsmidler

##### Varer

##### Fordringer

Kundefordringer  
Andre fordringer  
Sum fordringer

5

267 029

64 885

283 207

238 200

550 236

303 085

##### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter  
og lignende

2 107 127

1 698 815

Sum bankinnskudd,  
kontanter og lignende

2 107 127

1 698 815

Sum omløpsmidler

2 657 363

2 001 900

SUM EIENDELER

8 173 264

7 639 174

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

##### Innskutt egenkapital

Aksjekapital (100 aksjer  
a kr.1000,00)

6, 7

390 000

390 000

Overkurs

7

1 840

1 840

Sum innskutt egenkapital

391 840

391 840

##### Opptjent egenkapital

Annen egenkapital  
Sum opptjent egenkapital

7

515 925

825 234

515 925

825 234

Sum egenkapital

7

907 765

1 217 074

#### Gjeld



<b>Langsiktig gjeld</b>		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>		
Gjeld til		
kredittinstitusjoner	4	
	3 956 788	3 216 651
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>	<b>3 956 788</b>	<b>3 216 651</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>	<b>3 956 788</b>	<b>3 216 651</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>		
Leverandørgjeld	32 395	22 247
Betalbar skatt	5 819	97 634
Skyldige offentlige avgifter	452 165	436 339
Annen kortsiktig gjeld	2 818 332	2 649 228
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>	<b>3 308 711</b>	<b>3 205 448</b>
<b>Sum gjeld</b>	<b>7 265 499</b>	<b>6 422 099</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>	<b>8 173 264</b>	<b>7 639 174</b>



Organisasjonsnr: 985 720 037  
HAUGEN BARNEHAGE 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. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. 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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. 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. 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 utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.

## Note

Antall årsverk i regnskapsåret  
0.00

Note  
1

### Spesifisering av resultatregnskapet

#### Lønnskostnader

Lønn	Årets	Fjorårets
------	-------	-----------



	4409116.00	4627819.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	786409.00	701046.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1117558.00	325097.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	35894.00	-3758.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	6348977.00	5650204.00

## 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

### Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

#### Fordringer

<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>	



Beholdning av egne aksjer                      Antall                      Pålydende                      Andel av aksjek.

**Note**

5

**Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer**

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

**Mer om lån og sikkerhetsstillelse**

**Note**

**Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak**

Se eventuelle andre vedlegg.



## Noter 2022

### Haugen Barnehage AS

#### Regnskapsprinsipper

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

#### Salgsinntekter

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

#### Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

#### 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.

#### 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 utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.

#### Note 1 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	4 409 116	4 627 819
Arbeidsgiveravgift	786 409	701 046
Pensjonskostnader	1 117 558	325 097
Andre ytelser / Refusjoner	35 894	(3 758)
<b>Sum</b>	<b>6 348 977</b>	<b>5 650 204</b>

Selskapet har sysselsatt 11 årsverk.



## Note 2 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2022	7 319 135
Tilgang i året	128 000
Avgang i året	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.2022</b>	<b>7 447 135</b>
Akk. av- og nedskr. 01.01.2022	(1 681 861)
Akkumulerte avskr. 31.12.2022	(1 931 233)
<b>Balanseført verdi pr. 31.12.2022</b>	<b>5 515 902</b>
Årets avskrivninger	(249 372)
Økonomisk levetid	0 - 50 år
<b>Avskrivningsplan: Lineær</b>	<b>0 - 33,33 %</b>

## Note 3 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	(309 309)	526 623
+/- Permanente forskjeller	214	80
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	15 036	(6 383)
- Fremførbart underskudd		(102 978)
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>(294 059)</b>	<b>417 342</b>
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%		91 815
Sum		91 815
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>0</b>	<b>91 815</b>
Betalbar skatt i skattekostnad		91 815
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>91 815</b>

## Note 4 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2022	2021
Gjeld til kredittinstitusjoner	3 956 788	3 216 651
<b>Sum</b>	<b>3 956 788</b>	<b>3 216 651</b>
<b>Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld:</b>		
Driftsmidler	5 515 901	5 637 274
<b>Sum</b>	<b>5 515 901</b>	<b>5 637 274</b>

Av langsiktig gjeld forfaller kr 3 956 788 om mer enn 5 år.

## Note 5 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre.



## Note 6 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	100	3 900,00	390 000,00
<b>Sum</b>	<b>100</b>		<b>390 000,00</b>

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Edith Balestrand	50	50,00%	Ordinære aksjer
Kjell M. Færestrand	50	50,00%	Ordinære aksjer
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>100</b>	<b>100,00%</b>	

## Note 7 - Egenkapital

Regnskapet går med et tap på kr 309 309 i 2022. Selskapet har positiv egenkapital og aksjekapitalen er inntakt, men det jobbes kontinuerlig med kostnadseffektivisering for å opprettholde videre drift. Fortsatt drift kan legges til grunn ved avleggelse av årsregnskapet.

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2022	390 000	1 840	825 234	1 217 074
Årets resultat			(309 309)	(309 309)
<b>Egenkapital 31.12.2022</b>	<b>390 000</b>	<b>1 840</b>	<b>515 925</b>	<b>907 765</b>

## Note 8 - Midl. 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:	01.01.2022	31.12.2022	Endring
Anleggsmidler	(275 550)	(290 586)	15 036
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(294 059)	294 059
Netto forskjeller	(275 550)	(584 645)	309 095
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	275 550	584 645	(309 095)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
<b>Utsatt skattefordel 31.12.22. basert på 22%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 128 622



 BankID Signing  
Edith Balestrand  
2023-06-01

 BankID Signing  
Kjell Morten Færevstrand  
2023-06-01

**Årøppgjør for 2022**

**Haugen Barnehage AS  
5308 KLEPPESTØ**

Resultatregnskap  
Balanse  
Noter  
Revisjonsberetning



## Resultatregnskap for 2022 Haugen Barnehage AS

 BankID Signing  
Edith Balestrand  
2023-06-01

 BankID Signing  
Kjell Morten Færevstrand  
2023-06-01

	Note	2022	2021
Salgsinntekt		1 101 129	1 113 143
Annen driftsinntekt		6 735 603	6 595 141
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>7 836 732</b>	<b>7 708 284</b>
Varekostnad		(24 102)	(19 558)
Lønnskostnad	1	(6 348 977)	(5 650 206)
Avskrivning på varige driftsm.	2	(249 373)	(239 966)
Annen driftskostnad		(1 338 556)	(1 122 656)
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>(7 961 007)</b>	<b>(7 032 385)</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>(124 275)</b>	<b>675 899</b>
Annen renteinntekt		5 753	5 811
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>5 753</b>	<b>5 811</b>
Annen rentekostnad		(190 788)	(155 087)
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>(190 788)</b>	<b>(155 087)</b>
<b>Netto finans</b>		<b>(185 035)</b>	<b>(149 276)</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>(309 309)</b>	<b>526 623</b>
Skattekostnad	3	0	(91 815)
<b>Årsresultat</b>		<b>(309 309)</b>	<b>434 808</b>
<b>Overføringer</b>			
Annen egenkapital		(309 309)	434 808
<b>Sum</b>		<b>(309 309)</b>	<b>434 808</b>



## Balanse pr. 31. desember 2022 Haugen Barnehage AS




	Note	2022	2021
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	2, 4	5 515 901	5 637 274
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>5 515 901</b>	<b>5 637 274</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>5 515 901</b>	<b>5 637 274</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		267 029	64 885
Andre fordringer	5	283 207	238 200
<b>Sum fordringer</b>		<b>550 236</b>	<b>303 085</b>
Bankinnskudd, kontanter og lignende		2 107 127	1 698 815
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>2 107 127</b>	<b>1 698 815</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>2 657 363</b>	<b>2 001 900</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>8 173 264</b>	<b>7 639 174</b>



## Balanse pr. 31. desember 2022 Haugen Barnehage AS

 BankID Signing  
Edith Balestrand  
2023-06-01

 BankID Signing  
Kjell Morten Færestrand  
2023-06-01

	Note	2022	2021
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (100 aksjer a kr.1000,00)	6, 7	390 000	390 000
Overkurs	7	1 840	1 840
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>391 840</b>	<b>391 840</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	7	515 925	825 234
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>515 925</b>	<b>825 234</b>
<b>Sum egenkapital</b>	7	<b>907 765</b>	<b>1 217 074</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	3 956 788	3 216 651
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>3 956 788</b>	<b>3 216 651</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>3 956 788</b>	<b>3 216 651</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		32 395	22 247
Betalbar skatt		5 819	97 634
Skyldige offentlige avgifter		452 165	436 339
Annen kortsiktig gjeld		2 818 332	2 649 228
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>3 308 711</b>	<b>3 205 448</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>7 265 499</b>	<b>6 422 099</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>8 173 264</b>	<b>7 639 174</b>

I styret for Haugen Barnehage AS  
Kleppesø den .....-.....-2023

\_\_\_\_\_  
Edith Balestrand  
Styreleder og daglig leder

\_\_\_\_\_  
Kjell Morten Færestrand  
Styremedlem



## Noter 2022 Haugen Barnehage AS

BankID Signing  
Edith Balestrand  
2023-06-01

BankID Signing  
Kjell Morten Færevstrand  
2023-06-01

### Regnskapsprinsipper

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

#### Salgsinntekter

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

#### Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

#### 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.

#### Skatt

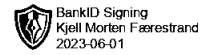
Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen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

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.

### Note 1 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	4 409 116	4 627 819
Arbeidsgiveravgift	786 409	701 046
Pensjonskostnader	1 117 558	325 097
Andre ytelser / Refusjoner	35 894	(3 758)
<b>Sum</b>	<b>6 348 977</b>	<b>5 650 204</b>

Selskapet har sysselsatt 11 årsverk.



### Note 2 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2022	7 319 135
Tilgang i året	128 000
Avgang i året	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.2022</b>	<b>7 447 135</b>
Akk. av- og nedskr. 01.01.2022	(1 681 861)
Akkumulerte avskr. 31.12.2022	(1 931 233)
<b>Balanseført verdi pr. 31.12.2022</b>	<b>5 515 902</b>
Årets avskrivninger	(249 372)
Økonomisk levetid	0 - 50 år
<b>Avskrivningsplan: Lineær</b>	<b>0 - 33,33 %</b>

### Note 3 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	(309 309)	526 623
+/- Permanente forskjeller	214	80
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	15 036	(6 383)
- Fremførbart underskudd		(102 978)
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>(294 059)</b>	<b>417 342</b>
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%		91 815
Sum		91 815
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>0</b>	<b>91 815</b>
Betalbar skatt i skattekostnad		91 815
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>91 815</b>

### Note 4 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2022	2021
Gjeld til kredittinstitusjoner	3 956 788	3 216 651
<b>Sum</b>	<b>3 956 788</b>	<b>3 216 651</b>

#### Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld:

Driftsmidler	5 515 901	5 637 274
<b>Sum</b>	<b>5 515 901</b>	<b>5 637 274</b>

Av langsiktig gjeld forfaller kr 3 956 788 om mer enn 5 år.

### Note 5 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre.



## Note 6 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført ve
Ordinære aksjer	100	3 900,00	390 000,00
<b>Sum</b>	<b>100</b>		<b>390 000,00</b>

 BankID Signing  
Edith Balestrand  
2023-06-01

 BankID Signing  
Kjell Morten Færestrand  
2023-06-01

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Edith Balestrand	50	50,00%	Ordinære aksjer
Kjell M. Færestrand	50	50,00%	Ordinære aksjer
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>100</b>	<b>100,00%</b>	

## Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2022	390 000	1 840	825 234	1 217 074
Årets resultat			(309 309)	(309 309)
<b>Egenkapital 31.12.2022</b>	<b>390 000</b>	<b>1 840</b>	<b>515 925</b>	<b>907 765</b>

Regnskapet går med et tap på kr 309 309 i 2022. Selskapet har positiv egenkapital og aksjekapitalen er inntakt, men det jobbes kontinuerlig med kostnadseffektivisering for å opprettholde videre drift. Fortsatt drift kan legges til grunn ved avleggelse av årsregnskapet.

## Note 8 - Midl. 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:	01.01.2022	31.12.2022	Endring
Anleggsmidler	(275 550)	(290 586)	15 036
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(294 059)	294 059
Netto forskjeller	(275 550)	(584 645)	309 095
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	275 550	584 645	(309 095)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
<b>Utsatt skattefordel 31.12.22. basert på 22%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 128 622



Til generalforsamlingen i Haugen Barnehage AS

## Uavhengig revisors beretning for 2022

### Konklusjon

Vi har revidert Haugen Barnehage AS sitt årsregnskap som viser et underskudd på kr 309 309. 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 resultat 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 de internasjonale revisjonsstandardene 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 slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the 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.

### Ledelsens 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 avviklet.



### **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 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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:  
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Bergen, 01.06.2023  
Collegium Revisjon AS

Vidar Namdal  
*statsautorisert revisor*