



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 971 479 639
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: HAKKEBAKKESKOGEN BARNEHAGE SA
Forretningsadresse: Håkons gate 39
3257 LARVIK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 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: Jon Roberto Mercado-Tomren
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.04.2024

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, 25.05.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2	5 665 262	5 216 783
Sum inntekter		5 665 262	5 216 783
Kostnader			
Lønnskostnad	3	5 255 064	4 816 731
Avskrivning	4	61 876	82 104
Annen driftskostnad	3	594 395	622 571
Sum kostnader		5 911 335	5 521 406
Driftsresultat		-246 073	-304 623
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		15 636	3 344
Sum finansinntekter		15 636	3 344
Annen finanskostnad		106	45
Sum finanskostnader		106	45
Netto finans		15 530	3 299
Ordinært resultat før skattekostnad		-230 543	-301 324
Ordinært resultat etter skattekostnad		-230 543	-301 324
Årsresultat		-230 543	-301 324
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital		-230 543	-301 324
Sum overføringer og disponeringer		-230 543	-301 324



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	4	31 498	93 375
Sum varige driftsmidler		31 498	93 375
Sum anleggsmidler		31 498	93 375
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		276 340	284 916
Sum fordringer		276 340	284 916
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	5	782 290	935 505
Sum omløpsmidler		1 058 630	1 220 421
SUM EIENDELER		1 090 128	1 313 796
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	139 373	369 917
Sum opptjent egenkapital		139 373	369 917
Sum egenkapital		139 373	369 917



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		62 030	1 188
Skyldige offentlige avgifter	5	328 211	349 961
Annen kortsiktig gjeld		560 514	592 730
Sum kortsiktig gjeld		950 755	943 879
Sum gjeld		950 755	943 879
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 090 128	1 313 796



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 416958

Enheten

Organisasjonsnummer: 971 479 639
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: HAKKEBAKKESKOGEN BARNEHAGE SA
Forretningsadresse: Håkons gate 39
3257 LARVIK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 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: Jon Roberto Mercado-Tomren
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.04.2024

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, 04.06.2024



Organisasjonsnr: 971 479 639
HAKKEBAKKESKOGEN BARNEHAGE SA

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2	5 665 262	5 216 783
Sum inntekter		5 665 262	5 216 783
Kostnader			
Lønnskostnad	3	5 255 064	4 816 731
Avskrivning	4	61 876	82 104
Annen driftskostnad	3	594 395	622 571
Sum kostnader		5 911 335	5 521 406
Driftsresultat		-246 073	-304 623
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		15 636	3 344
Sum finansinntekter		15 636	3 344
Annen finanskostnad		106	45
Sum finanskostnader		106	45
Netto finans		15 530	3 299
Ordinært resultat før skattekostnad		-230 543	-301 324
Ordinært resultat etter skattekostnad		-230 543	-301 324
Årsresultat		-230 543	-301 324
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital		-230 543	-301 324
Sum overføringer og disponeringer		-230 543	-301 324



Organisasjonsnr: 971 479 639
HAKKEBAKKESKOGEN BARNEHAGE SA

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2023** **2022**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner ol 4 31 498 93 375
Sum varige driftsmidler 31 498 93 375

Sum anleggsmidler 31 498 93 375

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre fordringer 276 340 284 916
Sum fordringer 276 340 284 916

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende 5 782 290 935 505

Sum omløpsmidler 1 058 630 1 220 421

SUM EIENDELER 1 090 128 1 313 796

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 6 139 373 369 917
Sum opptjent egenkapital 139 373 369 917

Sum egenkapital 139 373 369 917

Sum langsiktig gjeld 0 0

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld 62 030 1 188

Skyldige offentlige
avgifter 5 328 211 349 961

Annen kortsiktig gjeld 560 514 592 730
Sum kortsiktig gjeld 950 755 943 879



Sum gjeld	950 755	943 879
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	1 090 128	1 313 796



Organisasjonsnr: 971 479 639
HAKKEBAKKESKOGEN BARNEHAGE SA

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	

Note

3

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3904158.00	3723001.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	679598.00	618725.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	637604.00	456968.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	33703.00	18037.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	5255063.00	4816731.00

Ytelser til daglig leder

Note

Ytelser til andre ledende personer

<u>Ledende person</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
Styrer	664102.00		338.00
<u>Sum ytelse andre led.pers.</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	664102.00		338.00

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne loven.



Note

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	20482.00	19000.00
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	20482.00	19000.00

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
7.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

<u>Omløpsmidler</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
---------------------	------------------	------------------	----------------

<u>Skattemessig fremf.undersk.</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
------------------------------------	------------------	------------------	----------------

<u>Kortsiktig gjeld</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
-------------------------	------------------	------------------	----------------



Revisjonsfirmaet
Schumacher & Hammer AS
Medlem av Den norske Revisorforening
Org. nr 988 520 292

Trond Schumacher
Statsautorisert revisor
Vidar Hammer
Statsautorisert revisor
Trygve Teien
Statsautorisert revisor
Jørgen H. Skalleberg
Statsautorisert revisor

UAVHENGIG REVISORS BERETNING
Til årsmøtet i Hakkebakkeskogen Barnehage SA

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Hakkebakkeskogen Barnehage SA som viser et underskudd på kr 230 543. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, 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 foretakets finansielle stilling per 31. desember 2023 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 foretaket 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 foretakets 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.

Postadresse:
Torsvang 3
3271 Larvik

Kontoradresse:
Torsvang 3
3271 Larvik

Telefon: 33 18 72 90
post@revisorfirmaet.no



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/>

LARVIK, 13. mai 2024

Revisjonsfirmaet Schumacher & Hammer AS

Trygve Teien
Statsautorisert revisor



HAKKEBAKKESKOGEN BARNEHAGE SA

Noter til regnskapet for 2023

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntekter fra salg av varer resultatføres når levering har funnet sted og det vesentligste av risiko og avkastning er overført.

Inntekter fra salg av tjenester og langsiktige tilvirkingsprosjekter resultatføres i takt med prosjektets fullføringsgrad, når utfallet av transaksjonen kan estimeres på en pålitelig måte. Fremdriften måles som påløpte timer i forhold til totalt estimerte timer. Når transaksjonens utfall ikke kan estimeres pålitelig, vil kun inntekter tilsvarende påløpte prosjektkostnader inntektsføres. I den perioden det blir identifisert at et prosjekt vil gi et negativt resultat, vil det estimerte tapet på kontrakten bli resultatført i sin helhet.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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 spesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlets forventede levetid. Vesentlige driftsmidler som består av betydelige komponenter med ulik levetid er dekomponert med ulik avskrivningstid for de ulike komponentene. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen forventes å generere.

Det har ikke vært endring i regnskapsprinsipp i 2023.

Note 2 - Salgsinntekter

	2023	2022
Foreldrebetaling	717 482	794 697
Dugnad	1 550	0
Matpenger	61 705	47 830
Bleier	6 452	6 210
Kommunalt tilskudd	4 457 736	3 945 634



HAKKEBAKKESKOGEN BARNEHAGE SA

Noter til regnskapet for 2023

Kompensasjon graderte satser	65 548	84 494
Kompensasjon gratis kjernetid	53 915	61 601
Kompensasjon søskenmoderasjon	19 049	22 517
Kompensasjon friplass	6 495	0
Kapitaltilskudd	275 330	253 800
	<u>5 665 262</u>	<u>5 216 783</u>

Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

<i>Lønnskostnader</i>	2023	2022
Lønninger	3 904 158	3 723 001
Arbeidsgiveravgift	679 598	618 725
Pensjonskostnader	637 604	456 968
Andre ytelser	33 703	18 037
Sum	<u>5 255 063</u>	<u>4 816 731</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 7 årsverk.

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsutgifter	Andre godtgjørelser
Styrer	664 102		338

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstillt kravene i denne loven.

<i>Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:</i>	2023	2022
Revisjon	20 482	19 000

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.



HAKKEBAKKESKOGEN BARNEHAGE SA

Noter til regnskapet for 2023

Note 4 - Varige driftsmidler

	Div anl.midler	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	489 479	489 479
Anskaffelseskost 31.12.	489 479	489 479
Akk.avskrivning 31.12.	-457 981	-457 981
Balanseført pr. 31.12.	31 498	31 498
Årets avskrivninger	61 876	61 876
Økonomisk levetid	5	
Avskrivningsplan	Lineær	

Note 5 - Bankinnskudd

Bundne skattetrekkmidler utgjør	2023 192 000
Skyldig forskuddstrekk 31.12.2023 kr. 150.544,-.	

Note 6 - Usikkerhet om fortsatt drift

Egenkapitalen er nå på kr. 139.373,-.

De siste årene har barnehagen gått med store underskudd.

Styret har iverksatt streng kostnadskontroll for 2024, og antar at driften vil bedres.