



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 983 432 271
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: HEIMDALEN BARNEHAGE SA
Forretningsadresse: Holmevatnet 36
6020 ÅLESUND

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: Sissel Arseth
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.04.2021

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, 10.06.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Foreldrebetaling_Annen inntekt		1 871 590	1 728 578
Offentlige tilskudd		9 499 506	9 216 469
Sum inntekter		11 371 096	10 945 047
Kostnader			
Mat barn m.m.		229 496	297 799
Lønns - og personalkostnader	4	9 978 631	9 265 522
Avskrivning av driftsmidler	2	549 514	564 073
Annen driftskostnad	4	1 307 782	1 315 813
Sum kostnader		12 065 423	11 443 207
Driftsresultat		-694 327	-498 160
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		10 355	23 452
Sum finansinntekter		10 355	23 452
Annen rentekostnad		68 869	76 499
Sum finanskostnader		68 869	76 499
Netto finans		-58 514	-53 047
Ordinært resultat før skattekostnad		-752 842	-551 207
Ordinært resultat etter skattekostnad		-752 842	-551 207
Årsresultat		-752 842	-551 207
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-752 842	-551 207
Totalresultat		-752 842	-551 207
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	6		
Avsatt til annen egenkapital	6		-551 207



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Overført fra annen egenkapital	6	-752 842	
Sum overføringer og disponeringer		-752 842	-551 207



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2, 8	3 997 331	4 233 292
Maskiner og anlegg	2		
Skip og flytende installasjoner	2		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	1 042 030	1 355 583
Sum varige driftsmidler	2	5 039 361	5 588 875
Sum anleggsmidler		5 039 361	5 588 875
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	1	19 168	13 218
Andre kortsiktige fordringer	3	662 535	849 216
Sum fordringer		681 703	862 434
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	2 683 899	2 802 788
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 683 899	2 802 788
Sum omløpsmidler		3 365 602	3 665 222
SUM EIENDELER		8 404 963	9 254 096
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Annen innskutt egenkapital		200 000	188 000
Sum innskutt egenkapital		200 000	188 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		2 426 422	3 179 263
Sum opptjent egenkapital		2 426 422	3 179 263
Sum egenkapital	6	2 626 422	3 367 263
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	4 100 678	4 376 594
Sum annen langsiktig gjeld		4 100 678	4 376 594
Sum langsiktig gjeld		4 100 678	4 376 594
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		160 313	135 984
Skyldig offentlige avgifter	5	587 355	541 038
Annen kortsiktig gjeld	7	930 195	833 216
Sum kortsiktig gjeld		1 677 863	1 510 239
Sum gjeld		5 778 541	5 886 833
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 404 963	9 254 096



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 351553

Enheten

Organisasjonsnummer: 983 432 271
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: HEIMDALEN BARNEHAGE SA
Forretningsadresse: Holmevatnet 36
6020 ÅLESUND

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: Sissel Arseth
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.04.2021

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: 983 432 271
HEIMDALEN BARNEHAGE SA

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Foreldrebetaling_Annen inntekt		1 871 590	1 728 578
Offentlige tilskudd		9 499 506	9 216 469
Sum inntekter		11 371 096	10 945 047
Kostnader			
Mat barn m.m.		229 496	297 799
Lønns - og personalkostnader	4	9 978 631	9 265 522
Avskrivning av driftsmidler	2	549 514	564 073
Annen driftskostnad	4	1 307 782	1 315 813
Sum kostnader		12 065 423	11 443 207
Driftsresultat		-694 327	-498 160
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		10 355	23 452
Sum finansinntekter		10 355	23 452
Annen rentekostnad		68 869	76 499
Sum finanskostnader		68 869	76 499
Netto finans		-58 514	-53 047
Ordinært resultat før skattekostnad		-752 842	-551 207
Ordinært resultat etter skattekostnad		-752 842	-551 207
Årsresultat		-752 842	-551 207
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-752 842	-551 207
Totalresultat		-752 842	-551 207
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	6		
Avsatt til annen egenkapital	6		-551 207
Overført fra annen egenkapital	6	-752 842	
Sum overføringer og disponeringer		-752 842	-551 207



Organisasjonsnr: 983 432 271
HEIMDALEN BARNEHAGE SA

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2020 2019

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2, 8	3 997 331	4 233 292
Maskiner og anlegg	2		
Skip og flytende installasjoner	2		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	2	1 042 030	1 355 583
Sum varige driftsmidler	2	5 039 361	5 588 875
Sum anleggsmidler		5 039 361	5 588 875

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer	1	19 168	13 218
Andre kortsiktige fordringer	3	662 535	849 216
Sum fordringer		681 703	862 434

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.	5	2 683 899	2 802 788
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 683 899	2 802 788
Sum omløpsmidler		3 365 602	3 665 222

SUM EIENDELER 8 404 963 9 254 096

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Annen innskutt egenkapital		200 000	188 000
Sum innskutt egenkapital		200 000	188 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital		2 426 422	3 179 263
Sum opptjent egenkapital		2 426 422	3 179 263



Sum egenkapital	6	2 626 422	3 367 263
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	8	4 100 678	4 376 594
Sum annen langsiktig gjeld		4 100 678	4 376 594
Sum langsiktig gjeld		4 100 678	4 376 594
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		160 313	135 984
Skyldig offentlige avgifter	5	587 355	541 038
Annen kortsiktig gjeld	7	930 195	833 216
Sum kortsiktig gjeld		1 677 863	1 510 239
Sum gjeld		5 778 541	5 886 833
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 404 963	9 254 096



Organisasjonsnr: 983 432 271
HEIMDALEN 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>
	925747.00		1012.00

Note
4

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
17.58

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



Årsregnskap 2020

Heimdalen Barnehage Sa

6020 ÅLESUND

Org.nr. 983 432 271



Innhold:
Resultatregnskap
Balanse
Noteopplysninger



Resultatregnskap			
Heimdalen Barnehage Sa			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Foreldrebetaling Annen inntekt		1 871 590	1 728 578
Offentlige tilskudd		9 499 506	9 216 469
Sum driftsinntekter		11 371 096	10 945 047
Mat barn m.m.		229 496	297 799
Lønns - og personalkostnader	4	9 978 631	9 265 522
Avskrivning av driftsmidler	2	549 514	564 073
Annen driftskostnad	4	1 307 782	1 315 813
Sum driftskostnader		12 065 423	11 443 207
Driftsresultat		-694 327	-498 160
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		10 355	23 452
Annen rentekostnad		68 869	76 499
Resultat av finansposter		-58 514	-53 047
Ordinært resultat før skattekostnad		-752 842	-551 207
Ordinært resultat		-752 842	-551 207
Årsresultat		-752 842	-551 207
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital	6	0	-551 207
Overført fra annen egenkapital	6	752 842	0
Sum overføringer		-752 842	-551 207



Balanse			
Heimdalen Barnehage Sa			
Eiendeler	Note	2020	2019
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2, 8	3 997 331	4 233 292
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	1 042 030	1 355 583
Sum varige driftsmidler	2	5 039 361	5 588 875
Sum anleggsmidler		5 039 361	5 588 875
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	1	19 168	13 218
Andre kortsiktige fordringer	3	662 535	849 216
Sum fordringer		681 703	862 434
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	2 683 899	2 802 788
Sum omløpsmidler		3 365 602	3 665 222
Sum eiendeler		8 404 963	9 254 096



Balanse			
Heimdalen Barnehage Sa			
Egenkapital og gjeld	Note	2020	2019
Innskutt egenkapital			
Annen innskutt egenkapital		200 000	188 000
Sum innskutt egenkapital		200 000	188 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		2 426 422	3 179 263
Sum opptjent egenkapital		2 426 422	3 179 263
Sum egenkapital	6	2 626 422	3 367 263
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	4 100 678	4 376 594
Sum annen langsiktig gjeld		4 100 678	4 376 594
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		160 313	135 984
Skyldig offentlige avgifter	5	587 355	541 038
Annen kortsiktig gjeld	7	930 195	833 216
Sum kortsiktig gjeld		1 677 863	1 510 239
Sum gjeld		5 778 541	5 886 833
Sum egenkapital og gjeld		8 404 963	9 254 096
Heimdalen Barnehage Sa		Side 4	



Balanse

Heimdalen Barnehage Sa

Ålesund, den / /2021
Styret i Heimdalen Barnehage Sa

Christina Marie Bjørge
styreleder

Mari Viken Kjønsstad
nestleder

Hilde Sveen
styremedlem

Marius Bjørkavoll Alnes
styremedlem

Håvard Johannes Refsnæs Skytterholm
styremedlem

Sissel Arseth
daglig leder

Ruth Merete Fjeldstad Rotevatn
daglig leder



Heimdalen 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 bokføringskikk 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

	Bygninger og tomter	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.20	8 085 536	3 083 430	11 168 966
= Anskaffelseskost 31.12.20	8 085 536	3 083 430	11 168 966
Akkumulerte avskrivninger 31.12.20	4 088 205	2 041 400	6 129 605
= Bokført verdi 31.12.20	3 997 331	1 042 031	5 039 361
Årets ordinære avskrivninger	235 961	313 553	549 514
Økonomisk levetid	0-30 år	5-15 år	



Heimdalen Barnehage Sa	Noter til årsregnskapet 2020
-------------------------------	-------------------------------------

Note 3 Andre kortsiktige fordringer

	2020
Krav på refusjoner	170 744
Forskuddsbetalte kostnader	163 477
Til gode merverdiavgift	328 314
Sum andre kortsiktige fordringer	662 535

Note 4 Lønns - og personalkostnader

	2020	2019
Lønninger inkl. feriepenger	7 611 222	7 423 872
Arbeidsgiveravgift	1 159 220	1 162 900
Annen oppgavepliktige ytelser	13 738	13 775
Pensjonsforsikring	1 081 039	634 504
Andre personalkostnader	113 412	30 471
Sum lønns - og personalkostnader	9 978 631	9 265 522

Lønn og annen godtgjørelse til daglig leder/ledende personer utgjør **kr. 925 747,00**.

I tillegg kommer skattepliktig del av ulykkesforsikring og yrkesskadeforsikring **kr. 1 012**.

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

Samtlige ansatte er dekket ved kollektiv pensjonsforsikring som tilfredsstillende kravene til obligatorisk tjenestepensjon. Forpliktelsen er ikke balanseført, og den årlige pensjonspremien ansees som årets pensjonskostnad. Selskapet har i 2020 sysselsatt **17,58** årsverk.

Kostnadsført revisjonshonorar i 2020 utgjør **kr. 28 000**. Tjenester utover lovpålagt revisjon utgjør **kr. 5 800**.

Note 5 Bundne midler

Av selskapets bankinnskudd og lignende er **kr. 262 715**, bundne midler. Skyldig skattetrekk pr.31.12.2020 utgjør **kr. 258 814**.

Note 6 Egenkapital

	Innskutt EK	Opptjent EK	Sum
Egenkapital 01.01.2020	188 000	3 179 263	3 367 263
+/- endring andelskapital	12 000		12 000
Årets resultat		-752 842	-752 842
Egenkapital 31.12.2020	200 000	2 426 422	2 626 422

Innskudd andelskapital utgjør **kr. 200 000** fordelt på **50** andeler. Andelsinnskuddet tilbakebetales når barn slutter i barnehagen.



Heimdalen Barnehage Sa

Noter til årsregnskapet 2020

Note 7 Annen kortsiktig gjeld

	2020
Skyldig feriepenger	859 385
Påløpne renter	2 771
Påløpne kostnader	5 415
Forskudd fra kunder	45 325
Forskuddsbetalt inntekt	17 299
Sum annen kortsiktig gjeld	930 195

Note 8 Langsiktig gjeld

Av selskapets langsiktige gjeld forfaller **kr. 2 297 965** mer enn 5 år fram i tid.

Lånet er sikret mot pant i eiendom.

Bokført verdi pantsatt eiendom er pr 31.12.2020 **kr. 3 997 331**

Lånet i Husbanken har en restsaldo pr. 31.12.2020 på **kr. 4 100 678**



LERSTAD REVISJON - Statsautorisert revisor Per Chr. Koppang medlem av DnR

Lerstadtoppen 51
6014 Ålesund
Mobil: 92 82 60 46
Mail: Per.koppang@online.no.

REVISORS BERETNING 2020 til resultatregnskapet for Heimdalen Barnehage SA

Jeg har revidert årsregnskapet for Heimdalen Barnehage SA, som består av regnskapsskjema basert på kravene i barnehageloven og forskrift om regnskapsplikt for godkjent ikke kommunale barnehager (økonomiforskrift til barnehageloven), for regnskapsperioden som ble avsluttet 31.12.2020.

Barnehageeiers ansvar for resultatregnskapet

Barnehageeieren er ansvarlig for å utarbeide resultatregnskapet og for slik intern kontroll som barnehageeieren finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et resultatregnskap som ikke inneholder vesentlige feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

Revisors oppgaver og plikter

Min oppgave er å gi uttrykk for en mening om dette resultatregnskapet på bakgrunn av min revisjon. Jeg har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrifter og god revisjonsskikk i Norge, herunder International Standard on Auditing. Revisjonsstandardene krever at jeg etterlever etiske krav og planlegger og gjennomfører revisjon for å oppnå betryggende sikkerhet for at resultatregnskapet ikke inneholder vesentlige feilinformasjon.

En revisjon innebærer utførelse av handlinger for å innhente revisjonsbevis for beløpende og opplysningene i årsregnskapet. De valgte handlingene avhenger av revisors skjønn, herunder vurdering av risikoen for at årsregnskapet inneholder vesentlige feilinformasjon, enten det skyldes misligheter eller feil. Ved en slik risikovurdering tar revisor hensyn til den interne kontrollen som er relevant for selskapets utarbeidelse av et årsregnskap som gir et rettvisende bilde. Formålet er å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av barnehagens interne kontroll. En revisjon omfatter også en vurdering av om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige, samt en vurdering av den samlede presentasjonen av resultatregnskapet.

Etter min oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for min konklusjon.


Konklusjon

Jeg mener at resultatregnskapet for Heimdalen Barnehage SA for regnskapsperioden som ble avsluttet 31.12. 2020, i det alt vesentlige avgitt i samsvar med kravene til resultatregnskapet i barnehageloven og i forskrifte om regnskapsplikt for godkjente ikke kommunale barnehager (økonomiforskrift til barnehageloven).

Begrenset distribusjon

Jeg gjør oppmerksom på at resultatregnskapet til Heimdalen Barnehage SA er utarbeidet for å gi informasjon til kommunen. Resultatregnskapet er derfor ikke nødvendigvis egnet for andre formål. Min uttalelse er kun beregnet på kommunen og skal ikke distribueres til andre parter uten min samtykke, unntatt til fylkesmannen i forbindelse med en eventuell klage fra barnehagens eier. Dette forhold har derfor ingen betydning for min konklusjon.

Ålesund, 03.03.2021



Lerstad Revisjon
Per Chr. Koppang

Statsautorisert revisor
org. nr. 962 605 079