



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 983 955 770
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: HAREKAS BARNEHAGE SA
Forretningsadresse: Harekasveien 15
1769 HALDEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Tone Ingvaldsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.04.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 13.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Foreldrebetaling		1 662 104	1 618 121
Annen driftsinntekt		8 388 964	7 087 297
Sum inntekter		10 051 068	8 705 418
Kostnader			
Mat		216 781	208 229
Lønnskostnad	1	7 493 976	6 896 054
Avskrivning på varige driftsmidler	2	280 200	280 200
Annen driftskostnad	1	1 148 237	989 500
Sum kostnader		9 139 194	8 373 984
Driftsresultat		911 874	331 434
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		12 111	11 444
Sum finansinntekter		12 111	11 444
Annen rentekostnad		123 533	131 971
Sum finanskostnader		123 533	131 971
Netto finans		-111 422	-120 527
Ordinært resultat før skattekostnad		800 452	210 908
Ordinært resultat etter skattekostnad		800 452	210 908
Årsresultat		800 452	210 908
Årsresultat etter minoritetsinteresser		800 452	210 908
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital		800 452	210 908
Sum overføringer og disponeringer		800 452	210 908



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	8 588 655	8 812 655
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	272 000	328 200
Sum varige driftsmidler		8 860 655	9 140 855
Sum anleggsmidler		8 860 655	9 140 855
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		15 095	73 634
Andre fordringer	3	388 535	501 895
Sum fordringer		403 630	575 529
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	5 907 019	4 680 109
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 907 019	4 680 109
Sum omløpsmidler		6 310 649	5 255 638
SUM EIENDELER		15 171 304	14 396 493
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Annen innskutt egenkapital	6,7	150 175	137 770
Sum innskutt egenkapital		150 175	137 770
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Annen egenkapital	7	8 965 859	8 165 407
Sum opptjent egenkapital		8 965 859	8 165 407
Sum egenkapital		9 116 034	8 303 177
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	3 865 676	4 123 388
Sum annen langsiktig gjeld		3 865 676	4 123 388
Sum langsiktig gjeld		3 865 676	4 123 388
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		123 522	79 657
Skyldig offentlige avgifter		493 089	596 397
Annen kortsiktig gjeld		1 572 983	1 293 875
Sum kortsiktig gjeld		2 189 594	1 969 928
Sum gjeld		6 055 270	6 093 316
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		15 171 304	14 396 493



**Årsregnskap 2018
for
Harekas Barnehage Sa**

Organisasjonsnr. 983955770



Harekas Barnehage Sa

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Foreldrebetaling		1 662 104	1 618 121
Annen driftsinntekt		8 388 964	7 087 297
Sum driftsinntekter		10 051 068	8 705 418
Driftskostnader			
Mat		216 781	208 229
Lønnskostnad	1	7 493 976	6 896 054
Avskrivning på varige driftsmidler	2	280 200	280 200
Annen driftskostnad	1	1 148 237	989 500
Sum driftskostnader		9 139 194	8 373 984
DRIFTSRESULTAT		911 874	331 434
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		12 111	11 444
Sum finansinntekter		12 111	11 444
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		123 533	131 971
Sum finanskostnader		123 533	131 971
NETTO FINANSPOSTER		(111 422)	(120 527)
ARSRESULTAT		800 452	210 908
OVERFØRINGER			
Overføringer annen egenkapital		800 452	210 908
SUM OVERFØRINGER		800 452	210 908



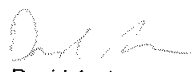
Harekas Barnehage Sa

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	8 588 655	8 812 655
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	272 000	328 200
Sum anleggsmidler		8 860 655	9 140 855
Omløpsmidler			
Kundefordringer		15 095	73 634
Andre fordringer	3	388 535	501 895
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	5 907 019	4 680 109
Sum omløpsmidler		6 310 649	5 255 638
SUM EIENDELER		15 171 304	14 396 493
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Andelskapital	6,7	150 175	137 770
Sum innskutt egenkapital		150 175	137 770
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	8 965 859	8 165 407
Sum opptjent egenkapital		8 965 859	8 165 407
Sum egenkapital		9 116 034	8 303 177
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	3 865 676	4 123 388
Sum annen langsiktig gjeld		3 865 676	4 123 388
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		123 522	79 657
Skyldig offentlige avgifter		493 089	596 397
Annen kortsiktig gjeld		1 572 983	1 293 875
Sum kortsiktig gjeld		2 189 594	1 969 928
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		15 171 304	14 396 493

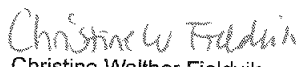
Halden den 20.mars 2019


Victoria Spilde Golden
Styrets formann


David Andreassen
Styremedlem


Christer Berntsen Grandahl
Styremedlem


Truls Ivar Ulseth
Styremedlem


Christine Walther Fjeldvik
Styremedlem


Annie Synnøve Sande
Styremedlem


Tone M.B. Ingvaldsen
Daglig leder



Harekas Barnehage Sa

Noter 2018

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stifting.

Driftsinntekter

Inntektsføring av støtte fra stat og kommune inntektsføres månedlig. Egenandel fra foreldre faktureres månedlig og inntektsføres løpende.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Vedlikehold / påkostning

Utgifter som påløper for å opprettholde eiendommenes kvalitetsnivå, kostnadsføres når de påløper. Utgifter som påløper for å bringe eiendommen tilbake til standarden ved vårt kjøp av eiendommen (tatt hensyn til bygningsteknisk utvikling fram til i dag) kostnadsføres direkte. Utgifter som representerer en standardheving av eiendommen ut over standarden ved vårt kjøp, tillegges kostpris, dvs. balanseføres.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Pensjonsforpliktelser

Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien registreres som pensjonskostnad og føres opp sammen med lønnskostnader.

Skatt

Selskapet er ikke skattepliktig



Harekas Barnehage Sa

Noter 2018

Note 1 - Lønnskostnad

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	5 798 657	5 500 379
Arbeidsgiveravgift	916 516	902 228
Pensjonskostnader	595 350	797 145
Andre lønnsrelaterte ytelser	183 453	-303 698
Totalt	7 493 976	6 896 054

Det er 11,4 årsverk i selskapet, fordelt på 13 ansatte (herav 2 menn). I tillegg er det 1 lærling. Det er også 0,1 årsverk som er lønnet gjennom barnehagen, men hvor kostnaden blir refundert fra kommunen i forbindelse med ekstraressurser for barn med spesielle behov.

Sykefraværet har i regnskapsåret vært på 12,4 %.

Ytelser til ledende personer og revisor

Daglig leder	625 186
Revisjonshonorar, som består av:	
Revisjon	19 900
Samlet honorar til revisor	19 900

Selskapet er pliktig til å ha pensjonsavtale med de ansatte. Selskapet har en kollektiv pensjonsavtale med de ansatte gjennom Storebrand.

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Avskrivningstablå		
	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	10 975 184	1 099 880	12 075 064
Anskaffelseskost pr. 31/12	10 975 184	1 099 880	12 075 064
Akk. av/nedskr. pr 1/1	2 162 529	771 680	2 934 209
+ Ordinære avskrivninger	224 000	56 200	280 200
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	2 386 529	827 880	3 214 409
Balansført verdi pr 31/12	8 588 655	272 000	8 860 655
Prosentstans for ord. avskr.	2-2	12-14	



Harekas Barnehage Sa

Noter 2018

Note 3 - Andre fordringer

	2018	2017
Utestående hos NAV	0	179 332
Forskuddsbetalte kostnader	49 137	17 578
Andre utstående fordringer	103 872	95 097
Tilgode merverdiavgift	235 526	209 888
Sum Andre fordringer	388 535	501 895

Note 4 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 346 005 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 282 328.
Skyldig skattetrekk ved årets slutt er kr. 248 395.

Note 5 - Annen langsiktig gjeld

Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år fra balansedagen utgjør kr. 2 577 116.

Som sikkerhet for gjelden er det tatt pant i bygning (gnr 162 bnr 34). I tillegg har Halden Kommune garantert for gjelden til Husbanken.

Note 6 - Andelskapital

Andelskapitalen består av 56 andeler.

Hver plass i barnehagen betinger kjøp av én andel. Det er tilsammen 43 andelshavere hvorav 10 andelshavere innehar 2 andeler og resten har 1 andel hver.

Styrets medlemmer eier tilsammen 7 andeler
Daglig leder eier ikke andel.



Harekas Barnehage Sa

Noter 2018

Note 7 - Annen egenkapital

	Andelskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	137 770	8 165 407	8 303 177
Tilført fra årsresultat		800 452	800 452
Andre transaksjoner:	12 405	0	12 405
Pr 31.12.	150 175	8 965 859	9 116 034

Andre transaksjoner består av endring i andelskapitalen.



RevisorTeam
www.revisor-team.no

Registrerte revisorer
Rolf-Ove Dahl
Jim Olausen
Per Olausen

UAVHENGIG REVISORS BERETNING
Til årsmøtet i Harekas Barnehage SA

Walkersgate 10B
1771 HALDEN
Telefon: 69 17 67 05
halden@revisor-team.no

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet Harekas Barnehage SA' årsregnskap som viser et overskudd på kr 800 452. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter 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 2018, 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 (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.

Styret 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 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.

Medlemmer av Den norske Revisorforening

RevisorTeam DA
Organisasjons- og revisornr.: NO 982 824 133 MVA - Bankgironr. 1105 12 19777



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 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.

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

Uttalelse om øvrige 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 bokføringsskikk i Norge.

HALDEN, 11. april 2019
RevisorTeam DA



Rolf-Oye Dahl
Registrert revisor