



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 895 435 902
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HERNES EIENDOM BHG AS
Forretningsadresse: Sagene Ring 20
2410 HERNES

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: TB Økonomi AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.05.2021

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, 15.09.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	7	13 183 586	13 392 015
Annen driftsinntekt		8 858	3 000
Sum inntekter		13 192 444	13 395 015
Kostnader			
Lønnskostnad	6	8 611 862	8 798 318
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	577 538	577 538
Annen driftskostnad	6	1 228 858	1 469 864
Sum kostnader		10 418 258	10 845 720
Driftsresultat		2 774 186	2 549 294
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		26 380	66 851
Sum finansinntekter		26 380	66 851
Annen rentekostnad		209 912	238 302
Annen finanskostnad		490	560
Sum finanskostnader		210 402	238 862
Netto finans		-184 022	-172 010
Ordinært resultat før skattekostnad		2 590 163	2 377 284
Skattekostnad på ordinært resultat	8	569 836	523 559
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 020 327	1 853 725
Årsresultat		2 020 327	1 853 725
Totalresultat		2 020 327	1 853 725
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	3		1 788 025
Overføringer til/fra annen egenkapital		2 020 327	65 700
Sum overføringer og disponeringer		2 020 327	1 853 725



Resultatregnskap

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



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8	262 664	216 009
Sum immaterielle eiendeler		262 664	216 009
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2, 5	10 893 858	11 471 396
Sum varige driftsmidler		10 893 858	11 471 396
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		11 156 522	11 687 405
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Andre fordringer	4	12 701 383	12 805 147
Sum fordringer		12 701 383	12 805 147
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	304 701	361 334
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		304 701	361 334
Sum omløpsmidler		13 006 085	13 166 480
SUM EIENDELER		24 162 607	24 853 886

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3	200 000	200 000
Overkurs		3 844 004	3 844 004
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		4 044 004	4 044 004
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		4 120 567	2 100 239
Sum opptjent egenkapital		4 120 567	2 100 239
Sum egenkapital	3, 9	8 164 571	6 144 243
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	6	235 563	200 961
Sum avsetninger for forpliktelser		235 563	200 961
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	13 352 515	13 590 645
Sum annen langsiktig gjeld		13 352 515	13 590 645
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		176 618	164 948
Betalbar skatt	8	616 490	58 856
Skyldige offentlige avgifter		660 935	717 954
Kortsiktig konserngjeld			3 013 465
Annen kortsiktig gjeld		955 916	962 813
Sum kortsiktig gjeld		2 409 958	4 918 036
Sum gjeld		15 998 036	18 709 642
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		24 162 607	24 853 886



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 767368

Enheten

Organisasjonsnummer: 895 435 902
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HERNES FUS BARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Sagene Ring 20
2410 HERNES

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: TB Økonomi AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.05.2021

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, 02.10.2021



Organisasjonsnr: 895 435 902
HERNES FUS BARNEHAGE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	7	13 183 586	13 392 015
Annen driftsinntekt		8 858	3 000
Sum inntekter		13 192 444	13 395 015
Kostnader			
Lønnskostnad	6	8 611 862	8 798 318
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	577 538	577 538
Annen driftskostnad	6	1 228 858	1 469 864
Sum kostnader		10 418 258	10 845 720
Driftsresultat		2 774 186	2 549 294
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		26 380	66 851
Sum finansinntekter		26 380	66 851
Annen rentekostnad		209 912	238 302
Annen finanskostnad		490	560
Sum finanskostnader		210 402	238 862
Netto finans		-184 022	-172 010
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	8	569 836	523 559
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 020 327	1 853 725
Årsresultat		2 020 327	1 853 725
Totalresultat		2 020 327	1 853 725
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	3		1 788 025
Overføringer til/fra annen egenkapital		2 020 327	65 700
Sum overføringer og disponeringer		2 020 327	1 853 725



Organisasjonsnr: 895 435 902
HERNES FUS BARNEHAGE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8	262 664	216 009
Sum immaterielle eiendeler		262 664	216 009
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2, 5	10 893 858	11 471 396
Sum varige driftsmidler		10 893 858	11 471 396
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		11 156 522	11 687 405
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Andre fordringer	4	12 701 383	12 805 147
Sum fordringer		12 701 383	12 805 147
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	304 701	361 334
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		304 701	361 334
Sum omløpsmidler		13 006 085	13 166 480
SUM EIENDELER		24 162 607	24 853 886
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3	200 000	200 000
Overkurs		3 844 004	3 844 004
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		4 044 004	4 044 004



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		4 120 567	2 100 239
Sum opptjent egenkapital		4 120 567	2 100 239
Sum egenkapital	3, 9	8 164 571	6 144 243
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	6	235 563	200 961
Sum avsetninger for forpliktelser		235 563	200 961
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	13 352 515	13 590 645
Sum annen langsiktig gjeld		13 352 515	13 590 645
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		176 618	164 948
Betalbar skatt	8	616 490	58 856
Skyldige offentlige avgifter		660 935	717 954
Kortsiktig konserngjeld			3 013 465
Annen kortsiktig gjeld		955 916	962 813
Sum kortsiktig gjeld		2 409 958	4 918 036
Sum gjeld		15 998 036	18 709 642
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		24 162 607	24 853 886



Organisasjonsnr: 895 435 902
HERNES FUS BARNEHAGE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
6

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
14.00

Note
6

Obligatorisk tjenstepensjon

Er virksomheten pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov:
Ja

Oppfyller pensjonsordning lovkravene: Ja



Deloitte.

Deloitte AS
Sundgaten 119
Postboks 528
NO-5501 Haugesund
Norway

Tel: +47 52 70 25 40
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Hernes FUS barnehage as

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Hernes FUS barnehage as' årsregnskap som viser et overskudd på kr 2 020 327. 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 høyere enn for feilinformasjon som skyldes

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTL"), its global network of member firms, and their related entities (collectively, the "Deloitte organization"). DTL (also referred to as "Deloitte Global") and each of its member firms and related entities are legally separate and independent entities, which cannot obligate or bind each other in respect of third parties. DTL and each DTL member firm and related entity is liable only for its own acts and omissions, and not those of each other. DTL does not provide services to clients. Please see www.deloitte.no to learn more.

© Deloitte AS

Registrert i Foretaksregisteret Medlemmer av Den norske Revisorforening
Organisasjonsnummer: 980 211 282

Pennneo Dokumentnr: MFECK-Q02GT-LPN17-SVZEA-IX01S-7LB6I



Deloitte.

side 2

Uavhengig revisors beretning -
Hernes FUS barnehage as

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 regnskapsestimaterne 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 dem som har overordnet ansvar for styring og kontroll 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 bokførings-skikk i Norge.

Haugesund, 26. mars 2021

Deloitte AS

Else Holst-Larsen
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: MFECK-QO2GT-LPN17-SVZEA-IX01S-7LB6I



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."

Else Holst-Larsen

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5992-4-2705162

IP: 79.160.xxx.xxx

2021-04-27 17:24:38Z



Penneo Dokumentnøkkel: MFECK-QO2GT-LPN12-SVZEA-IX01S-7LB6I

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>



Årsoppgjør

 Legally signed by
Stine Nyengen Brenden
24.03.2021

 Legally signed by
Eli Sævareid
25.03.2021

Hernes FUS barnehage as
2020

Hernes FUS barnehage as Org.nr. 895435902



Resultatregnskap

Hernes FUS barnehage as

	Note	2020	2019
Salgsinntekter	7	13 183 586	13 392 015
Andre driftsinntekter		8 858	3 000
Sum driftsinntekter		13 192 444	13 395 015
Lønnskostnad	6	8 611 862	8 798 318
Avskrivning varige driftsmidler	2	577 538	577 538
Annen driftskostnad	6	1 228 858	1 469 864
Sum driftskostnad		10 418 258	10 845 720
Driftsresultat		2 774 186	2 549 294
Annen finansinntekt		26 380	66 851
Sum finansinntekter		26 380	66 851
Annen rentekostnad		209 912	238 302
Annen finanskostnad		490	560
Sum finanskostnader		210 402	238 862
Sum netto finansposter		-184 022	-172 010
Ordinært resultat før skattekostnad		2 590 163	2 377 284
Skattekostnad på ordinært resultat	8	569 836	523 559
Ordinært resultat		2 020 327	1 853 725
Årsresultat		2 020 327	1 853 725
Overført annen egenkapital		2 020 327	65 700
Avsatt til konsernbidrag	3	0	1 788 025
Sum disponert		2 020 327	1 853 725



Balanse

Hernes FUS barnehage as

	Note	2020	2019
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Utsatt skattefordel	8	262 664	216 009
Sum immaterielle eiendeler		262 664	216 009
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2, 5	10 893 858	11 471 396
Sum varige driftsmidler		10 893 858	11 471 396
Finansielle anleggsmidler			
Sum anleggsmidler		11 156 522	11 687 405
Omløpsmidler			
Andre fordringer	4	12 701 383	12 805 147
Sum fordringer		12 701 383	12 805 147
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	304 701	361 334
Sum omløpsmidler		13 006 085	13 166 480
Sum eiendeler		24 162 607	24 853 886



Balanse

Hernes FUS barnehage as

	Note	2020	2019
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3	200 000	200 000
Overkurs		3 844 004	3 844 004
Sum innskutt egenkapital		4 044 004	4 044 004
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		4 120 567	2 100 239
Sum opptjent egenkapital		4 120 567	2 100 239
Sum egenkapital	3, 9	8 164 571	6 144 243
Gjeld			
Pensjonsforpliktelser	6	235 563	200 961
Sum avsetninger for forpliktelser		235 563	200 961
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	13 352 515	13 590 645
Sum annen langsiktig gjeld		13 352 515	13 590 645
Leverandørgjeld		176 618	164 948
Betalbar skatt	8	616 490	58 856
Skyldige offentlige avgifter		660 935	717 954
Kortsiktig konserngjeld		0	3 013 465
Annen kortsiktig gjeld		955 916	962 813
Sum kortsiktig gjeld		2 409 958	4 918 036
Sum gjeld		15 998 036	18 709 642
Sum egenkapital og gjeld		24 162 607	24 853 886

Elverum, 19.03.2021
Styret for Hernes FUS barnehage as

Eli Sævareid
Styrets leder

Stine Nyengen Brenden
Daglig leder



Hernes FUS barnehage as

Noter til årsregnskapet

Note 1 Regnskapsprinsipper

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

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld.

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifiseringen av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Langsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Kortsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap.

Inntekter

Tjenester inntektsføres brutto i takt med utførelsen. Dette gjelder både betaling fra foresatte og betaling fra det offentlige i form av drifts- og kapitaltilskudd.

Pensjoner

Selskapet har en innskuddsbasert pensjonsordning for alle ansatte, i hht inngått tariffavtale. Pensjonspremien kostnadsføres når den påløper.

Skatter

Skattekostnad består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet på grunnlag av midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Betalbar skatt og utsatt skatt er regnskapsført direkte mot egenkapitalen i den grad skattepostene relaterer seg til egenkapitaltransaksjoner. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.



Hernes FUS barnehage as

Note 2 Anleggsmidler

	Inventar	Bygninger og tomter	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	698 074	14 890 198	15 588 272
Akk. avskrivninger 31.12.	698 074	3 996 339	4 694 413
Regnskapsmessig verdi	0	10 893 858	10 893 858
Årets avskrivninger	0	577 538	577 538
Økonomisk levetid	3 år	25 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	

Note 3 Selskapskapital og eiere

Selskapskapitalen består av 100 aksjer, hver pålydende kr.2 000, tilsammen kr.200 000. Trygge Barnehager AS eier 100%. Styrets leder er deleier av morselskapet.

Selskapet inngår i konsernregnskapet til SFR Holding AS som har forretningskontor i Haugesund kommune. Konsernregnskapet er tilgjengelig på brreg.no.

Endringer i egenkapitalen:

Egenkapital 1.1.	6 144 243
Årets resultat	2 020 327
Egenkapital 31.12.	8 164 571

Note 4 Bank og bundne midler

Av bankinnskudd er kr 291 019 bundet til betaling av forskuddstrekk.

Enkelte av selskapets bankkonti er omfattet av konsernkontoavtale. I henhold til gjeldende regnskapsregler, er bankkonti som inngår i konsernkontoavtale klassifisert som fordring på konsernselskap. Posten inngår i andre kortsiktige fordringer i balansen med kr 12 525 607 pr 31.12.2020 . Midlene disponeres til ordinær drift av selskapet på samme måte som en ordinær bankkonto.



Hernes FUS barnehage as

Note 5 Gjeld og sikkerhetsstillelse

Selskapet har gjeld til Husbanken på kr 13 352 515. Lånet løper over 30 år med innfrielse i år 2 044. Banken har sikkerhet i bygning og tomt.

Bokført verdi av eiendeler stilt som sikkerhet 31.12.2020 er kr 10 893 858.

Note 6 Lønnskostnad og godtgjørelser

Selskapet har i året sysselsatt ca 14 årsverk. Lønn til daglig leder utgjør kr 638 465.

Det er kostnadsført styrehonorar med kr 25 000.

Godtgjørelse til revisor for revisjon er kostnadsført med kr 5 680.

Spesifikasjon av lønnskostnader:

	2020	2019
Lønn, feriepenger mv	7 014 288	7 205 703
Arbeidsgiveravgift	1 010 314	1 077 203
Pensjonskostnader	529 997	468 498
<u>Annen personalkostnad</u>	<u>57 262</u>	<u>46 914</u>
Sum	8 611 862	8 798 318

Selskapet er pliktig til og har tjenstepensjon etter lov om obligatorisk tjenstepensjon for sine ansatte.

Barnehagen har AFP-ordning i henhold til tariffavtale. Estimert kostnad er beregnet til 0,52% av lønn, og avsettes som langsiktig gjeld i balansen. Avsetningens størrelse, og derved årets kostnad, vurderes ved utgangen av hvert regnskapsår basert på de forutsetninger som til enhver tid legges til grunn ved beregning av opparbeidede rettigheter under ordningen. Forventet utbetaling under AFP-ordningen skal finansieres gjennom oppbygging av fondsmidler. Barnehagens likviditet vil derfor fremover bli belastet tilsvarende påløpt forpliktelse ved innbetaling til slikt fond.

Note 7 Inntekter

Barnehagen leverer tjenester av høy kvalitet innen omsorg og læring for barn i alderen null til seks år. Tjenestene betales dels av barnas foresatte, og dels direkte av det offentlige via kommunen.

	2020	2019
Offentlig andel betaling for tjenester	11 380 986	11 248 312



Hernes FUS barnehage as

Note 8 Skattemnote

Årets skattekostnad fremkommer slik

	2020	2019
Skatt på årets resultat	616 491	563 172
Endring utsatt skatt	-46 655	-39 613
Årets skattekostnad	569 835	523 559

Beregning av skattepliktig inntekt

	2020	2019
Resultat før skatter	2 590 163	2 377 284
Permanente forskjeller	0	2 526
Endringer midlertidige forskjeller	212 070	180 060
Årets skattegrunnlag	2 802 233	2 559 870
Betalbar skatt	616 491	563 171
Skatt på avgitt konsernbidrag	0	504 314
Skyldig betalbar skatt	616 491	58 856

Spesifikasjoner av grunnlag utsatt skatt

Forskjeller som utlignes

	2020	2019	Endring
Anleggsmidler	-958 373	-780 905	-177 468
Pensjon	-235 563	-200 961	-34 602
Sum	-1 193 936	-981 866	-212 070
Utsatt skatt	-262 665	-216 010	-46 655

Note 9 Fortsatt drift

I henhold til regnskapsloven § 7-46 bekrefter styret at forutsetningen om fortsatt drift er tilstede, og er lagt til grunn for årsregnskapet.