



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

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: Edith Balestrand
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.08.2021

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, 27.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 062 204	1 324 895
Annen driftsinntekt		7 552 268	8 213 772
Sum inntekter		8 614 472	9 538 667
Kostnader			
Varekostnad		12 771	36 715
Lønnskostnad	1, 2, 3	7 104 094	7 658 760
Avskrivning på varige driftsm.	7	219 597	277 244
Annen driftskostnad	5	1 175 858	1 225 891
Sum kostnader		8 512 320	9 198 610
Driftsresultat		102 152	340 057
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		5 463	898
Sum finansinntekter		5 463	898
Annen rentekostnad		178 507	190 837
Sum finanskostnader		178 507	190 837
Netto finans		-173 044	-189 939
Ordinært resultat før skattekostnad		-70 892	150 119
Skattekostnad på ordinært resultat			5 819
Ordinært resultat etter skattekostnad		-70 892	144 300
Årsresultat		-70 892	144 300
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-70 892	144 300
Sum overføringer og disponeringer		-70 892	144 300



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	7, 13	5 734 017	5 776 782
Sum varige driftsmidler		5 734 017	5 776 782
Sum anleggsmidler		5 734 017	5 776 782
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	10	68 777	88 650
Andre fordringer		238 969	505 937
Sum fordringer		307 747	594 587
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	1 611 023	2 033 578
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 611 023	2 033 578
Sum omløpsmidler		1 918 770	2 628 164
SUM EIENDELER		7 652 786	8 404 946
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer a kr.1000,00)	6, 12	390 000	390 000
Overkurs	12	1 840	1 840
Sum innskutt egenkapital		391 840	391 840
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Annen egenkapital	12	390 426	461 316
Sum opptjent egenkapital		390 426	461 316
Sum egenkapital	12	782 266	853 156
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	13	3 416 655	3 616 659
Sum annen langsiktig gjeld		3 416 655	3 616 659
Sum langsiktig gjeld		3 416 655	3 616 659
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		34 114	18 330
Betalbar skatt			5 819
Skyldige offentlige avgifter		444 619	522 888
Annen kortsiktig gjeld		2 975 133	3 388 095
Sum kortsiktig gjeld		3 453 866	3 935 132
Sum gjeld		6 870 521	7 551 791
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 652 786	8 404 946



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 819193

Enheten

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

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: Edith Balestrand
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.08.2021

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 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, 14.10.2021



Organisasjonsnr: 985 720 037
HAUGEN BARNEHAGE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 062 204	1 324 895
Annen driftsinntekt		7 552 268	8 213 772
Sum inntekter		8 614 472	9 538 667
Kostnader			
Varekostnad		12 771	36 715
Lønnskostnad	1, 2, 3	7 104 094	7 658 760
Avskrivning på varige driftsm.	7	219 597	277 244
Annen driftskostnad	5	1 175 858	1 225 891
Sum kostnader		8 512 320	9 198 610
Driftsresultat		102 152	340 057
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		5 463	898
Sum finansinntekter		5 463	898
Annen rentekostnad		178 507	190 837
Sum finanskostnader		178 507	190 837
Netto finans		-173 044	-189 939
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat		-70 892	150 119
Ordinært resultat etter skattekostnad		-70 892	144 300
Årsresultat		-70 892	144 300
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-70 892	144 300
Sum overføringer og disponeringer		-70 892	144 300



Organisasjonsnr: 985 720 037
HAUGEN BARNEHAGE AS

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner
og lign.

7, 13

5 734 017

5 776 782

Sum varige driftsmidler

5 734 017

5 776 782

Sum anleggsmidler

5 734 017

5 776 782

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer

10

68 777

88 650

Andre fordringer

238 969

505 937

Sum fordringer

307 747

594 587

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende

11

1 611 023

2 033 578

Sum bankinnskudd,

1 611 023

2 033 578

kontanter og lignende

Sum omløpsmidler

1 918 770

2 628 164

SUM EIENDELER

7 652 786

8 404 946

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (100 aksjer
a kr.1000,00)

6, 12

390 000

390 000

Overkurs

12

1 840

1 840

Sum innskutt egenkapital

391 840

391 840

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital

12

390 426

461 316

Sum opptjent egenkapital

390 426

461 316

Sum egenkapital

12

782 266

853 156

Gjeld



Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	13	3 416 655	3 616 659
Sum annen langsiktig gjeld		3 416 655	3 616 659
Sum langsiktig gjeld		3 416 655	3 616 659
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		34 114	18 330
Betalbar skatt			5 819
Skyldige offentlige avgifter		444 619	522 888
Annen kortsiktig gjeld		2 975 133	3 388 095
Sum kortsiktig gjeld		3 453 866	3 935 132
Sum gjeld		6 870 521	7 551 791
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 652 786	8 404 946



Organisasjonsnr: 985 720 037
HAUGEN BARNEHAGE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper
Se filvedlegg.

Note
Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note
6

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	100.00	3900.00	390000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Edith Balestrand	50.00	50.00%	Ordinære aksjer
Kjell M. Færestrand	50.00	50.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	100.00	100.00%	

Note
1

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	5441305.00	6368422.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	763126.00	968382.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	861017.00	352533.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	38646.00	-30577.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	7104094.00	7658760.00

Note



3

Ytelser til ledende personer

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	691324.00		4392.00

Note

3

Ytelser til andre ledende personer

Note

5

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	17580.00	14000.00
<u>Andre tjenester</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	10500.00	10500.00
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	28080.00	24500.00

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

25.00

Note

2

Obligatorisk tjenstepensjon

Er virksomheten pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov:

Ja

Oppfyller pensjonsordning lovkravene: Ja

Note

4

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



Noter 2020

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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2019 til 2020.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2020	2019
Lønn	5 441 305	6 368 422
Arbeidsgiveravgift	763 126	968 382
Pensjonskostnader	861 017	352 533
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	38 646	(30 577)
Sum	7 104 094	7 658 760

Foretaket har sysselsatt 25 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.

Note 3 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	691 324	0	4 392

Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.

Note 5 - Revisjon

	2020	2019
Revisjon	17 580	14 000
Andre tjenester	10 500	10 500
Sum godtgjørelse til revisor	28 080	24 500

Note 6 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	100	3 900,00	390 000,00
Sum	100		390 000,00

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



Note 7 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2020	6 999 081
Tilgang i året	176 831
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2020	7 175 912
Akk. av- og nedskr. 01.01.2020	(1 222 299)
Akkumulerte avskr. 31.12.2020	(1 441 895)
Balanseført verdi pr. 31.12.2020	5 734 017
Årets avskrivninger	(219 596)
Økonomisk levetid	3 - 50 år
Avskrivningsplan: Lineær	2 - 33,33 %

Note 8 - Skatt

	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	(70 892)	150 119
+/- Permanente forskjeller	1 573	1 718
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(33 660)	2 003
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(127 390)
Årets skattegrunnlag	(102 979)	26 450
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%		5 819
Sum		5 819
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	5 819
Betalbar skatt i skattekostnad		5 819
Betalbar skatt i balansen	0	5 819

Note 9 - 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:	01.01.2020	31.12.2020	Endring
Anleggsmidler	(315 592)	(281 933)	(33 660)
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(102 978)	102 978
Netto forskjeller	(315 592)	(384 911)	69 319
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	315 592	384 911	(69 319)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.20. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 84 680



Note 10 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2020.

	2020	2019
Kundefordringer til pålydende	68 777	88 650
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	68 777	88 650

Note 11 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 212 511. Skyldig skattetrekk er kr 205 419.

Note 12 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2020	390 000	1 840	461 318	853 158
Årets resultat			(70 892)	(70 892)
Egenkapital 31.12.2020	390 000	1 840	390 426	782 266

Note 13 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2020	2019
Gjeld til kredittinstitusjoner	3 416 655	3 616 659
Sum	3 416 655	3 616 659

Balansført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld:

Driftsmidler	5 734 017	5 776 782
Sum	5 734 017	5 776 782

Av langsiktig gjeld forfaller kr 3 416 655 om mer enn 5 år.



Til generalforsamlingen i Haugen Barnehage AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2020

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Haugen Barnehage AS som viser et underskudd på NOK 70 892. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, 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 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 (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av regnskapet. 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.

*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.

Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

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 bokføringskikk i Norge.

Bergen, 31.08.2021
Collegium Revisjon AS
Foretaksregisteret: NO 988 782 041 MVA

Anne Mette Lyssand
statsautorisert revisor



Resultatregnskap
Balanse
Noter
Revisjonsberetning

Ar oppgjør for 2020
Haugen Barnehage AS
5308 KLEPPSTØ

11.08.2021
Edith Balestrand
Legally signed by
Edith Balestrand
11.08.2021

11.08.2021
Edith Balestrand
Legally signed by
Edith Balestrand
11.08.2021



Handwritten signature

Handwritten signature

	2020	2019	Note
Salgsinntekt	1 062 204	1 324 895	
Annens driftsinntekt	7 552 268	8 213 772	
Sum driftsinntekter	8 614 472	9 538 667	
Varekostnad	(12 771)	(36 715)	
Lønnskostnad	(7 104 094)	(7 658 760)	1, 2, 3
Avskrivning på varige driftsm.	(219 597)	(277 244)	7
Annens driftskostnad	(1 175 858)	(1 225 891)	5
Sum driftskostnader	(8 512 320)	(9 198 610)	
Driftsresultat	102 152	340 057	
Annens renteinntekt	5 463	898	
Sum finansinntekter	5 463	898	
Annens rentekostnad	(178 507)	(190 837)	
Sum finanskostnader	(178 507)	(190 837)	
Netto finans	(173 044)	(189 939)	
Ordinært resultat før skattekostnad	(70 892)	150 119	
Skattekostnad på ordinært resultat	0	(5 819)	
Ordinært resultat	(70 892)	144 300	
Arresultat	(70 892)	144 300	
Overføringer	(70 892)	144 300	
Annens egenkapital	(70 892)	144 300	
Sum	(70 892)	144 300	

Resultatregnskap for 2020
Haugen Barnehage AS

11.08.2021
Edith Balestrand
Legally signed by
Edith Balestrand
11.08.2021



M. Eide

Eivind Eide


EINDELER	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler		5 734 017	5 776 782
Driftsløsøre, inventar, verkøy, kontormaskiner og lign.	7, 13	5 734 017	5 776 782
Sum varige driftsmidler		5 734 017	5 776 782
Sum anleggsmidler		5 734 017	5 776 782
Omløpsmidler			
Fordringer	10	68 777	88 650
Kundefordringer		238 969	505 937
Andre fordringer		307 747	594 587
Sum fordringer		307 747	594 587
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	1 611 023	2 033 578
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 611 023	2 033 578
Sum omløpsmidler		1 918 770	2 628 164
Sum eiendeler		7 652 786	8 404 946

Balanse pr. 31. desember 2020
Haugen Barnehage AS


11.08.2021
Edith Balestrand
Legally signed by
Edith Balestrand
11.08.2021



Kjell Morten Færestrand
Styremedlem



Edith Balestrand
Styreleder og daglig leder




I styret for Hagen Barnehage AS
Klepestø den 31. 08. 2021


	2020	2019
EGENKAPITAL OG GJELD		
Egenkapital		
Innskutt egenkapital		
Aksjekapital (100 aksjer a kr. 1000,00)	390 000	390 000
Overkurs	1 840	1 840
Sum innskutt egenkapital	391 840	391 840
Opplyent egenkapital		
Annen egenkapital	390 426	461 316
Sum opplyent egenkapital	390 426	461 316
Sum egenkapital	782 266	853 156
Gjeld		
Annen langsiktig gjeld		
Øvrig langsiktig gjeld	3 416 655	3 616 659
Sum annen langsiktig gjeld	3 416 655	3 616 659
Sum langsiktig gjeld	3 416 655	3 616 659
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	34 114	18 330
Betalbar skatt	0	5 819
Skyldige offentlige avgifter	444 619	522 888
Annen kortsiktig gjeld	2 975 133	3 388 095
Sum kortsiktig gjeld	3 453 866	3 935 132
Sum gjeld	6 870 621	7 651 791
Sum egenkapital og gjeld	7 652 786	8 404 946

Balanse pr. 31. desember 2020
Hagen Barnehage AS

Legally signed by Edith Balestrand
11.08.2021



Legally signed by Edith Balestrand
11.08.2021





11.08.2021
Edith Balsestrand
Legally signed by
Edith Balsestrand
11.08.2021

Noter 2020
Haugen Barnehage AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntekstføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntekstføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktige gjeld omfatter poster som klytter seg til varekretslopet. For andre poster enn 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.

Forringelser

Kunderforringelser og andre forringelser er opptatt i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte forringene. I tillegg gjøres det for øvrige kunderforringelser en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

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.

Førvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonstjenesteforpliktelse er ikke balanseført i lik premien, pensjonstjenesteforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntekstført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utblyte er inntekstført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utblyte som oversteiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringsverdi i balansen.

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 skattevirkingen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2019 til 2020.



KM Fredland

Eidith Balestrand

Note 6 - Aksjekapital og aksjonærer			
Aksjeklasse	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Ordinære aksjer	100	3 900,00	390 000,00
Sum	100		390 000,00
Aksjeier	Antall aksjer		
Eidith Balestrand	50	50,00%	Ordinære aksjer
Kjell M. Færestrand	50	50,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	100	100,00%	

Note 5 - Revisjon	
Revisjon	2020
Andre tjenester	14 000
Sum godtgjørelse til revisor	28 080
	2019
	10 500
	24 600

Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer
 Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.


Note 3 - Ytelser til ledende personer		
Lønn	691 324	Ytelser til daglig leder
Pensjonsforpliktelse	0	
Annenn godtgjørelse	4 392	

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon
 Virksomheten er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.


Note 1 - Lønnskostnader etc	
Lønn	5 441 305
Arbeidsgiveravgift	763 126
Pensjonskostnader	861 017
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	38 646
Sum	7 104 094
	2019
	6 368 422
	968 382
	352 533
	(30 577)
	7 658 760

Foretaket har sysseisatt 25 årsverk i regnskapsåret.

Legally signed by
 Eidith Balestrand
 11.08.2021



Legally signed by
 Eidith Balestrand
 11.08.2021





Eccen Egeby
KM Pedersen

Ut fra forsiktingshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 84 680

Utsatt skattefordel 31.12.20, basert på 22%	0	0	0
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	69 319	315 592	315 592
Netto forskjeller	(33 660)	(384 911)	(384 911)
Skattemessig fremførbart underskudd	102 978	0	(102 978)
Anleggsmidler	(33 660)	(315 592)	(281 933)
Midlertidige forskjeller knyttet til:	Endring	01.01.2020	31.12.2020

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 nettofort.

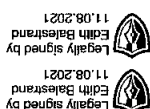
Note 9 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	5 819	5 819
Sum	5 819	5 819
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	5 819
Betalbar skatt i skattekostnad	5 819	5 819
Betalbar skatt i balansen	0	5 819

Note 8 - Skatt

Avskrivningsplan: Lineær	2 - 33,33 %
Økonomisk levetid	3 - 50 år
Årets avskrivninger	(219 596)
Balanseført verdi pr. 31.12.2020	5 734 017
Akkumulerte avskr. 31.12.2020	(1 441 895)
Akk. av- og nedskr. 01.01.2020	(1 222 299)
Anskaffelseskost 31.12.2020	7 175 912
Avgang i året	0
Tilgang i året	176 831
Anskaffelseskost 01.01.2020	6 999 081
Drittisøse, inventar o.l.	

Note 7 - Spesifikasjon av varige drittsmidler





Handwritten signature

Handwritten signature

Av langsiktig gjeld forfaller kr 3 416 655 om mer enn 5 år.

Sum	5 734 017	5 776 782
Driftsmidler	5 734 017	5 776 782

Balansført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld:

Sum	3 416 655	3 616 659
Gjeld til kredittinstitusjoner	3 416 655	3 616 659
Spesifikasjon	2020	2019

Note 13 - Pantstillelser og garantier

Egenkapital 31.12.2020	390 000	1 840	390 426	782 266
Årets resultat	(70 892)	(70 892)		
Egenkapital 01.01.2020	390 000	1 840	461 318	853 158
Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum	

Note 12 - Egenkapital

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 212 511. Skyldig skattekrek er kr 205 419.


Note 11 - Bankinnskudd

Netto oppførte kundefordringer	68 777	88 650
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Kundefordringer til pålydende	68 777	88 650
2020	2019	

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tal kundefordringer i løpet av 2020.

Note 10 - Kundefordringer

11.08.2021
Legally signed by Edith Balstrand



11.08.2021
Legally signed by Edith Balstrand

