



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 994 545 337
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HOLMEN GÅRDS OG NATURBARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Holmen 46
9518 ALTA

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: Lena Børstrand Søreng
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.05.2024

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, 01.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Foreldrebetaling og annen inntekt		554 204	1 021 259
Offentlige tilskudd		5 612 563	4 749 873
Sum inntekter		6 166 767	5 771 132
Kostnader			
Mat barn m.m.		147 805	138 902
Lønns - og personalkostnader	2	5 378 217	4 907 368
Avskrivning av driftsmidler	3	228 683	228 683
Annen driftskostnad		605 846	572 036
Sum kostnader		6 360 550	5 846 989
Driftsresultat		-193 783	-75 857
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			764
Sum finansinntekter			764
Annen rentekostnad		52 800	36 547
Sum finanskostnader		52 800	36 547
Netto finans		-52 800	-35 783
Ordinært resultat før skattekostnad		-246 583	-111 641
Ordinært resultat etter skattekostnad		-246 583	-111 641
Årsresultat		-246 583	-111 641
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-246 583	-111 641
Totalresultat		-246 583	-111 641
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	4		
Avsatt til annen egenkapital	4		



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Overført fra annen egenkapital	4	-246 583	-111 641
Sum overføringer og disponeringer		-246 583	-111 641



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	6	2 651 619	2 871 929
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		81 799	90 172
Sum varige driftsmidler	3	2 733 418	2 962 101
Sum anleggsmidler		2 733 418	2 962 101
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		1 460	18 062
Andre kortsiktige fordringer	5	172 387	139 312
Sum fordringer		173 847	157 374
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 273 723	1 512 771
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 273 723	1 512 771
Sum omløpsmidler		1 447 570	1 670 146
SUM EIENDELER		4 180 988	4 632 247
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		295 000	295 000
Sum innskutt egenkapital		295 000	295 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Annen egenkapital		666 676	913 259
Sum opptjent egenkapital		666 676	913 259
Sum egenkapital	4	961 676	1 208 259
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	2 314 537	2 522 619
Sum annen langsiktig gjeld		2 314 537	2 522 619
Sum langsiktig gjeld		2 314 537	2 522 619
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		103 107	73 895
Skyldig offentlige avgifter		195 323	161 676
Annen kortsiktig gjeld	7	606 346	665 798
Sum kortsiktig gjeld		904 775	901 369
Sum gjeld		3 219 312	3 423 988
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 180 988	4 632 247



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 545675

Enheten

Organisasjonsnummer: 994 545 337
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HOLMEN GÅRDS OG NATURBARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Holmen 46
9518 ALTA

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: Lena Børstrand Søreng
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.05.2024

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 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, 29.06.2024



Organisasjonsnr: 994 545 337
HOLMEN GÅRDS OG NATURBARNEHAGE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Foreldrebetaling og annen inntekt		554 204	1 021 259
Offentlige tilskudd		5 612 563	4 749 873
Sum inntekter		6 166 767	5 771 132
Kostnader			
Mat barn m.m.		147 805	138 902
Lønns - og personalkostnader	2	5 378 217	4 907 368
Avskrivning av driftsmidler	3	228 683	228 683
Annen driftskostnad		605 846	572 036
Sum kostnader		6 360 550	5 846 989
Driftsresultat		-193 783	-75 857
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			764
Sum finansinntekter			764
Annen rentekostnad		52 800	36 547
Sum finanskostnader		52 800	36 547
Netto finans		-52 800	-35 783
Ordinært resultat før skattekostnad		-246 583	-111 641
Ordinært resultat etter skattekostnad		-246 583	-111 641
Årsresultat		-246 583	-111 641
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-246 583	-111 641
Totalresultat		-246 583	-111 641
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	4		
Avsatt til annen egenkapital	4		
Overført fra annen egenkapital	4	-246 583	-111 641
Sum overføringer og disponeringer		-246 583	-111 641



Organisasjonsnr: 994 545 337
HOLMEN GÅRDS OG NATURBARNEHAGE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	6	2 651 619	2 871 929
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr		81 799	90 172
Sum varige driftsmidler	3	2 733 418	2 962 101
Sum anleggsmidler		2 733 418	2 962 101

Omløpsmidler Varer

Fordringer

Kundefordringer		1 460	18 062
Andre kortsiktige fordringer	5	172 387	139 312
Sum fordringer		173 847	157 374

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.		1 273 723	1 512 771
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 273 723	1 512 771
Sum omløpsmidler		1 447 570	1 670 146

SUM EIENDELER		4 180 988	4 632 247
----------------------	--	------------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital		295 000	295 000
Sum innskutt egenkapital		295 000	295 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital		666 676	913 259
Sum opptjent egenkapital		666 676	913 259

Sum egenkapital	4	961 676	1 208 259
------------------------	----------	----------------	------------------

Gjeld



Langsiktig gjeld		
Annen langsiktig gjeld		
Gjeld til		
kredittinstitusjoner	6	
	2 314 537	2 522 619
Sum annen langsiktig gjeld	2 314 537	2 522 619
Sum langsiktig gjeld	2 314 537	2 522 619
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	103 107	73 895
Skyldig offentlige avgifter	195 323	161 676
Annen kortsiktig gjeld	7	665 798
Sum kortsiktig gjeld	904 775	901 369
Sum gjeld	3 219 312	3 423 988
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	4 180 988	4 632 247



Organisasjonsnr: 994 545 337
HOLMEN GÅRDS OG NATURBARNEHAGE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
4

Antall årsverk i regnskapsåret
8.60

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Årsregnskap 2023

Holmen Gårds Og Naturbarnehage AS

9518 ALTA

Org.nr. 994 545 337



**Innhold:
Resultatregnskap
Balanse
Noteopplysninger**



Resultatregnskap				
Holmen Gårds Og Naturbarnehage AS				
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022	
Foreldrebetaling og annen inntekt		554 204	1 021 259	
Offentlige tilskudd		5 612 563	4 749 873	
Sum driftsinntekter		6 166 767	5 771 132	
Mat barn m.m.		147 805	138 902	
Lønns - og personalkostnader	2	5 378 217	4 907 368	
Avskrivning av driftsmidler	3	228 683	228 683	
Annen driftskostnad		605 846	572 036	
Sum driftskostnader		6 360 550	5 846 989	
Driftsresultat		-193 783	-75 857	
Finansinntekter og finanskostnader				
Annen renteinntekt		0	764	
Annen rentekostnad		52 800	36 547	
Resultat av finansposter		-52 800	-35 783	
Resultat		-246 583	-111 641	
Årsresultat		-246 583	-111 641	
Overføringer				
Overført fra annen egenkapital	4	246 583	111 641	
Sum overføringer		-246 583	-111 641	



Balanse			
Holmen Gårds Og Naturbarnehage AS			
Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	6	2 651 619	2 871 929
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		81 799	90 172
Sum varige driftsmidler	3	2 733 418	2 962 101
Sum anleggsmidler		2 733 418	2 962 101
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		1 460	18 062
Andre kortsiktige fordringer	5	172 387	139 312
Sum fordringer		173 847	157 374
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 273 723	1 512 771
Sum omløpsmidler		1 447 570	1 670 146
Sum eiendeler		4 180 988	4 632 247



Balanse			
Holmen Gårds Og Naturbarnehage AS			
	Note	2023	2022
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		295 000	295 000
Sum innskutt egenkapital		<u>295 000</u>	<u>295 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		666 676	913 259
Sum opptjent egenkapital		<u>666 676</u>	<u>913 259</u>
Sum egenkapital	4	<u>961 676</u>	<u>1 208 259</u>
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	2 314 537	2 522 619
Sum annen langsiktig gjeld		<u>2 314 537</u>	<u>2 522 619</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		103 107	73 895
Skyldig offentlige avgifter		195 323	161 676
Annen kortsiktig gjeld	7	606 346	665 798
Sum kortsiktig gjeld		<u>904 775</u>	<u>901 369</u>
Sum gjeld		<u>3 219 312</u>	<u>3 423 988</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>4 180 988</u>	<u>4 632 247</u>

Alta, den 4 / 4 2024
Styret i Holmen Gårds Og Naturbarnehage AS

Lena Børstrand Sørensen
Lena Børstrand Sørensen
styremedlem/daglig leder

Line Jakobsen
Line Jakobsen
styreleder

Jeanette Heitmann Ramos
Jeanette Heitmann Ramos
styremedlem

Lill Grethe Jensen
Lill Grethe Jensen
styremedlem

Holmen Gårds Og Naturbarnehage AS Side 4



Holmen Gårds Og Naturbarnehage AS

Noter til årsregnskapet 2023

Note 1. Regnskapsprinsipper

I årsregnskapet er alle poster verdsatt og periodisert i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og reglene som følger av god bokføringsskikk 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 Lønns - og personalkostnader

	2023	2022
Lønninger inkl. feriepenger	4 566 466	4 156 567
Annen oppgavepliktige ytelser	7 931	8 474
Pensjonsforsikring	670 111	563 245
Andre personalkostnader	133 709	179 082
Sum lønns - og personalkostnader	5 378 217	4 907 368

Selskapet har i 2023 sysselsatt **8,60** årsverk



Holmen Gårds Og Naturbarnehage AS Noter til årsregnskapet 2023

Note 3 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	5 484 916	236 072	5 720 988
= Anskaffelseskost 31.12.23	5 484 916	236 072	5 720 988
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	2 833 297	154 273	2 987 570
= Bokført verdi 31.12.23	2 651 619	81 799	2 733 418
Årets ordinære avskrivninger	220 310	8 373	228 683
Økonomisk levetid	24-25 år	0-25 år	

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Opptjent EK/ udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2023	295 000	913 259	1 208 259
Årets resultat		-246 583	-246 583
Egenkapital 31.12.2023	295 000	666 676	961 676

Note 5 Andre kortsiktige fordringer

	2023
Krav på tilskudd	50 842
Forskuddsbetalte kostnader	100 312
Til gode merverdiavgift	20 275
Andre kortsiktige fordringer	958
Sum andre kortsiktige fordringer	172 387

Note 6 Langsiktig gjeld

Av selskapets langsiktige gjeld forfaller **kr. 687 987** mer enn 5 år fram i tid.

Lånet er sikret mot pant i eiendommen, g.nr. 34, b.nr. 348 i ALTA kommune.

Bokført verdi pantsatt eiendom er pr 31.12.2023 **kr. 2 651 619**

Lånet i Husbanken har en restsaldo pr. 31.12.2023 på **kr. 2 314 537**



Holmen Gårds Og Naturbarnehage AS **Noter til årsregnskapet 2023**

Note 7 Annen kortsiktig gjeld

	2023
Skyldig feriepenger	509 868
Påløpne renter	7 254
Påløpne kostnader	9 303
Forskudd fra kunder	4 915
Annen kortsiktig gjeld	2 846
depositum	72 160
Sum annen kortsiktig gjeld	606 346



Resultatregnskap - spesifikasjon		
Holmen Gårds Og Naturbarnehage AS		
	2023	2022
Foreldrebetaling og annen inntekt		
3220 Foreldrebetaling	-850 500,00	-953 545,00
3229 Søskenmoderasjon	27 000,00	46 273,50
3230 Kostpenger	-113 400,00	-119 227,00
3250 Gratis Bhg	64 500,00	0,00
3265 Moderasjon gratis kjernetid	4 044,00	10 746,00
3270 Moderasjon økonomiske vilkår	38 852,00	43 574,00
3278 Gratis barnehageplass	318 000,00	0,00
3900 Andre inntekter	-42 700,00	-49 080,50
	-554 204,00	-1 021 259,00
Offentlige tilskudd		
3450 Kommunalt tilskudd	-5 226 636,00	-4 392 865,00
3451 Justering tilskudd tidligere år	0,00	-6 456,00
3453 Ekstratilskudd Korona	0,00	-16 871,00
3455 Tilskudd spes. ped. midler	-223 709,00	-223 154,00
3460 Ref. søskenmoderasjon	-27 000,00	-47 123,00
3470 Ref. moderasjon øk. vilkår	-42 896,00	-54 320,00
3491 Tilskudd fra Sametinget	0,00	-6 300,00
3492 Tilskudd re-komp	-92 322,00	0,00
3499 Andre tilskudd	0,00	-2 784,00
	-5 612 563,00	-4 749 873,00
Mat barn m.m.		
4210 Mat til barna	121 825,27	109 986,47
4211 Levering mat	9 042,60	3 937,97
4215 Tur- og trivselskostnader	15 472,15	21 321,45
4220 Medisin/lege	1 465,19	3 656,15
	147 805,21	138 902,04
Lønns - og personalkostnader		
5000 Lønn til ansatte	3 584 303,98	3 553 210,58
5002 Foreldrepenger	0,00	214 558,73
5014 Lønn vikar	441 375,00	267 961,00
5020 Overtidsgodtgjørelse	85 419,20	122 063,20
5100 Timelønn	6 374,00	0,00
5102 Bonus m/feriepenger	6 600,00	1 200,00
5160 Timelønn øvingslærer	24 171,00	0,00
5190 Feriepenger	509 867,65	509 162,12
5250 Gruppelivsforsikring	7 931,20	8 474,00
5251 Innber. gruppeliv, yrkesskade, fritids-	7 176,12	7 491,84
5290 Motkonto - fordel i arb. forhold	-7 176,12	-7 491,84
5425 Pensjonskostnad	744 528,00	704 508,34
5426 Pensjonstrekk lønn ansatte	-74 417,00	-141 263,00
5427 Innberettet pensjon/AFP	727 568,00	600 579,00
Holmen Gårds Og Naturbarnehage		Side 1



Resultatregnskap - spesifikasjon		
Holmen Gårds Og Naturbarnehage AS		
	2023	2022
5428 Innberettet pensjon/AFP - motkonto	-727 568,00	-600 579,00
5500 Klesgodtgjørelse	26 950,00	27 000,00
5800 Refusjon sykepenger	-93 451,00	-165 431,00
5810 Refusjon fødselspenger	-10 973,00	-352 114,00
5815 Avsetning sykepengererefusjon	10 000,00	-21 044,00
5820 Innberettede sykepenger	-89 248,00	-602 809,00
5821 Innberettede sykepenger - motkonto	89 248,00	602 809,00
5892 Ref. lønn praksis	-24 171,24	0,00
5900 Gaver til ansatte	8 994,93	11 157,86
5910 Kantineutgifter	1 477,94	3 391,54
5920 Yrkesskadeforsikring	5 206,92	5 265,05
5940 Bedriftshelsetjeneste	20 700,00	26 400,00
5941 Kostnader OU-fond	1 057,35	1 069,35
5942 Kostnader AFP	58 186,00	53 142,00
5990 Andre personalkostnader	38 085,58	78 656,45
	5 378 216,51	4 907 368,22
Avskrivning av driftsmidler		
6000 Avskrivning bygninger	228 683,00	228 683,00
	228 683,00	228 683,00
Annen driftskostnad		
6320 Renovasjon, vann, avløp o.l.	24 882,56	16 068,54
6340 Strøm, varme	60 108,00	43 060,24
6360 Renholdsmateriell	41 597,57	37 149,32
6400 Leie utstyr	3 165,86	4 748,80
6500 Leker og formingsmaterieil	35 849,08	39 505,52
6530 Fjøs og drift, kostnader dyr	15 074,05	16 463,40
6540 Inventar/utstyr	31 384,13	41 220,96
6550 Data og teleutstyr (hardware)	0,00	29 951,20
6560 Rekvisita/materieil	26 379,59	25 141,63
6600 Reparasjon og vedlikehold bygninger	0,00	6 330,24
6610 Snørydding, sandstrøing, plenklipping	0,00	3 200,00
6695 Reparasjon og vedlikehold annet	6 846,76	18 750,31
6701 Revisjonshonorar	27 165,00	36 209,00
6705 Regnskapshonorar	102 922,60	98 006,80
6730 Honorar/gebyr Settl	0,00	-131,25
6800 Kontorrekvisita	5 439,20	2 051,12
6810 Support - data/kontor	7 135,47	5 482,79
6811 Lisenser	34 862,55	28 660,39
6820 Kostnader Re-komp	73 183,32	-17,38
6860 Møter, kurs, oppdatering o.l	19 546,39	16 116,69
6903 Telefon	20 537,14	22 666,89
6910 Bredbånd	16 916,13	21 406,18
6940 Porto	16,00	0,00
Holmen Gårds Og Naturbarnehage		Side 2



Resultatregnskap - spesifikasjon			
Holmen Gårds Og Naturbarnehage AS			
		2023	2022
7000	Drivstoff	473,32	988,02
7140	Reisekostnader	495,57	2 888,71
7400	Kontingent/gaver, fradragberettiget	0,00	199,00
7410	Kont.t/gaver ikke fradr.berettiget	1 291,70	175,00
7495	PBL-kontingent	17 247,00	17 091,00
7500	Forsikring	13 973,83	12 865,60
7700	Bank- og kortgebyrer	9 791,80	9 968,20
7740	Øresavrunding	0,10	-1,00
7750	Eiendoms- og festeavgift	5 358,00	5 039,00
7770	Purregebyr - leverandører	0,00	35,00
7790	Øreavrunding	0,00	2,77
7798	Andre kostnader	935,77	743,46
7830	Endring avsetning tap kunder	-3 000,00	10 000,00
7831	Taspeføring kundefordringer	6 267,20	0,00
		605 845,69	572 036,15
Annen renteinntekt			
8055	Renteinntekt kunder	0,00	-763,66
		0,00	-763,66
Annen rentekostnad			
8150	Rentekostnad banklån	52 799,72	32 190,00
8155	Rentekostnad leverandør	0,00	4 356,84
		52 799,72	36 546,84
Overført fra annen egenkapital			
8961	Overført fra annen EK	-246 583,13	-111 640,59
		-246 583,13	-111 640,59
Holmen Gårds Og Naturbarnehage			Side 3



Balanse - spesifikasjon		
Holmen Gårds Og Naturbarnehage AS		
	2023	2022
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		
1100 Bygninger	3 179 787,29	3 179 787,29
1109 Akk. avskrivning bygninger	-795 504,00	-596 628,00
1150 Uteareal	353 071,85	353 071,85
1159 Akk. avskrivning uteareal	-85 736,00	-64 302,00
	<u>2 651 619,14</u>	<u>2 871 929,14</u>
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		
1113 Grillhus	15 220,80	15 220,80
1114 Redskapsbod, veksthus, anneks	64 641,57	64 641,57
1115 Grillhus- nytt 2015	36 404,46	36 404,46
1116 Akk. avskrivning grillhus	-9 936,00	-7 452,00
1117 Akk. avskrivning redskapsbod, veksthus,	-24 531,60	-18 642,60
	<u>81 799,23</u>	<u>90 172,23</u>
Kundefordringer		
1500 Kundefordringer	8 460,00	28 062,00
1580 Avsetning tap på kundefordringer	-7 000,00	-10 000,00
	<u>1 460,00</u>	<u>18 062,00</u>
Andre kortsiktige fordringer		
1572 Forskudd lønn	0,00	102,00
1579 Andre kortsiktige fordringer	957,65	0,00
1670 Krav på tilskudd	50 841,80	0,00
1749 Forskuddsbetalte kostnader	100 312,33	97 196,81
1770 Refusjonskrav	0,00	21 044,00
2740 Oppgjørskonto merverdiavgift	20 275,16	20 969,55
	<u>172 386,94</u>	<u>139 312,36</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		
1900 Kontanter	0,00	348,00
1920 Driftskonto 4901.15.13270	298 057,71	370 405,03
1930 Grønn omsorg 4901.14.75328	712 925,25	912 925,25
1940 Depositum 4910.14.07666	67 417,00	67 417,00
1950 Skattetrekk 4910.14.07550	195 323,00	161 676,00
	<u>1 273 722,96</u>	<u>1 512 771,28</u>
Aksjekapital		
2000 Aksjekapital	-295 000,00	-295 000,00
	<u>-295 000,00</u>	<u>-295 000,00</u>
Annen egenkapital		
2050 Annen egenkapital	-666 676,06	-913 259,19
	<u>-666 676,06</u>	<u>-913 259,19</u>



Balanse - spesifikasjon		
Holmen Gårds Og Naturbarnehage AS		
	2023	2022
Gjeld til kredittinstitusjoner		
2240 Lån Husbanken	-2 314 537,00	-2 522 619,00
	<u>-2 314 537,00</u>	<u>-2 522 619,00</u>
Leverandørgjeld		
2400 Leverandørgjeld	-103 106,68	-73 894,58
	<u>-103 106,68</u>	<u>-73 894,58</u>
Skyldig offentlige avgifter		
2600 Forskuddstrekk	-195 323,00	-161 676,00
	<u>-195 323,00</u>	<u>-161 676,00</u>
Annen kortsiktig gjeld		
2280 Depositum - foreldre	-72 160,00	-95 230,00
2900 Forskudd fra kunder	-4 914,50	-10 611,50
2910 Gjeld til ansatte/foreldre	-2 845,85	0,00
2941 Skyldige feriepenger	-509 867,75	-509 162,14
2950 Påløpt rente	-7 254,28	-3 704,00
2960 Påløpte kostnader	-9 303,15	-30 790,60
2965 Forskuddsbetalt inntekt	0,00	-16 300,00
	<u>-606 345,53</u>	<u>-665 798,24</u>



Offisielle forholdstall

Klient Holmen Gårds Og Naturbarnehage AS
Fødsels-/org.nr 994 545 337

Tekst	2023	2022	2021	2020	2019
Resultatgrad i % av driftsinntekt	-37,89	-7,72	21,57	-1,08	0,00
Egenkapitalrentabilitet før skatt	-22,73	-8,83	15,74	-5,37	0,00
Totalkapitalrentabilitet	-6,79	-3,05	4,29	-0,19	0,00
Totalkapitalens omløpshastighet	1,40	1,19	1,13	1,09	0,00
Netto driftsmargin	-3,14	-1,31	3,77	-0,18	0,00
Likviditetsgrad 1	1,74	2,07	2,24	2,34	0,00
Likviditetsgrad 2	1,74	2,07	2,24	2,34	0,00
Arbeidskapital (1000 kr)	614,95	864,01	1 049,10	926,86	0,00
Arbeidskapital i % av driftsinntekter	9,97	14,97	18,31	16,47	0,00
Egenkapital i % av totalkapital	23,00	26,08	25,95	22,38	0,00
Gjeldsgrad	3,35	2,83	2,85	3,47	0,00



KPMG AS
Jernbaneveien 100
P.O. Box 1434
N-8037 Bodø

Telephone +47 45 40 40 63
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Holmen Gårds Og Naturbarnehage AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Holmen Gårds Og Naturbarnehage AS som 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 selskapets 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 selskapet 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.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige 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 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 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.

Offices in:

© KPMG AS, a Norwegian limited liability company and a member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Oslo	Elverum	Mo i Rana	Tromsø
Alta	Finnsnes	Molde	Trondheim
Arendal	Hamar	Sandefjord	Tynset
Bergen	Haugesund	Stavanger	Ulsteinvik
Bodø	Knarvik	Stord	Ålesund
Drammen	Kristiansand	Straume	

Penneo Dokumentnøkkel: PZSMHH-HEOLI-BPH55-KMZDU-V2UVX-TKNWJ



Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer 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 utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av intern 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 regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, 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 årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Bodø

KPMG AS

Kirsti Helene Rødfjell Meidelsen
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: PZSMHH-HEOLI-BPH5S-KMZDU-V2UUX-TKNWJ



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."

Meidelsen, Kirsti H R

Statsautorisert revisor

På vegne av: KPMG AS

Serienummer: no_bankid:9578-5999-4-3018787

IP: 80.232.xxx.xxx

2024-04-19 15:10:43 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: PZSMH-HEOL-BPH5S-KMZDU-V2UVX-TKNWJ

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/validator>