



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 990 003 211
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HJERTEROMMET FAMILIEBARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Luksefjellvegen 252
3721 SKIEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Mona Nerli
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.03.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 14.04.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 059 226	1 995 922
Annen driftsinntekt		31 630	20 000
Sum inntekter		2 090 856	2 015 922
Kostnader			
Varekostnad		43 591	32 054
Lønnskostnad	1, 10	1 810 578	1 677 096
Annen driftskostnad	4	263 333	203 416
Sum kostnader		2 117 502	1 912 567
Driftsresultat		-26 646	103 355
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			259
Sum finansinntekter			259
Annen rentekostnad		76	24
Sum finanskostnader		76	24
Netto finans		-76	234
Ordinært resultat før skattekostnad		-26 722	103 589
Skattekostnad på ordinært resultat	6		11 511
Ordinært resultat etter skattekostnad		-26 722	92 078
Årsresultat		-26 722	92 078
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			50 000
Udekket tap		-1 344	16 701
Annen egenkapital		-25 377	25 377
Sum overføringer og disponeringer		-26 722	92 078



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		2 577	
Andre fordringer	11	47 066	38 184
Sum fordringer		49 643	38 184
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	707 842	776 937
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		707 842	776 937
Sum omløpsmidler		757 485	815 122
SUM EIENDELER		757 485	815 122
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 30,00)	5, 9	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9		25 377
Udekket tap	9	1 344	
Sum opptjent egenkapital		-1 344	25 377
Sum egenkapital	9	28 656	55 377



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		18 821	12 100
Betalbar skatt	6		11 511
Skyldige offentlige avgifter		123 860	105 014
Utbytte			50 000
Annen kortsiktig gjeld		586 149	581 119
Sum kortsiktig gjeld		728 829	759 745
Sum gjeld		728 829	759 745
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		757 485	815 122



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 171145

Enheten

Organisasjonsnummer: 990 003 211
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HJERTEROMMET FAMILIEBARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Luksefjellvegen 252
3721 SKIEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Mona Nerli
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.03.2022

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 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 31.03.2022



Organisasjonsnr: 990 003 211
HJERTEROMMET FAMILIEBARNEHAGE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 059 226	1 995 922
Annen driftsinntekt		31 630	20 000
Sum inntekter		2 090 856	2 015 922
Kostnader			
Varekostnad		43 591	32 054
Lønnskostnad	1, 10	1 810 578	1 677 096
Annen driftskostnad	4	263 333	203 416
Sum kostnader		2 117 502	1 912 567
Driftsresultat		-26 646	103 355
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			259
Sum finansinntekter			259
Annen rentekostnad		76	24
Sum finanskostnader		76	24
Netto finans		-76	234
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-26 722	103 589
Ordinært resultat etter skattekostnad		-26 722	92 078
Årsresultat		-26 722	92 078
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			50 000
Udekket tap		-1 344	16 701
Annen egenkapital		-25 377	25 377
Sum overføringer og disponeringer		-26 722	92 078



Organisasjonsnr: 990 003 211
HJERTEROMMET FAMILIEBARNEHAGE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		2 577	
Andre fordringer	11	47 066	38 184
Sum fordringer		49 643	38 184
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	707 842	776 937
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		707 842	776 937
Sum omløpsmidler		757 485	815 122
SUM EIENDELER		757 485	815 122
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 30,00)	5, 9	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9		25 377
Udekket tap	9	1 344	
Sum opptjent egenkapital		-1 344	25 377
Sum egenkapital	9	28 656	55 377
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		18 821	12 100
Betalbar skatt	6		11 511
Skyldige offentlige avgifter		123 860	105 014



Utbytte		50 000
Annen kortsiktig gjeld	586 149	581 119
Sum kortsiktig gjeld	728 829	759 745
Sum gjeld	728 829	759 745
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	757 485	815 122



Organisasjonsnr: 990 003 211
HJERTEROMMET FAMILIEBARNEHAGE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter 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. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. 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 nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

Note

10

Antall årsverk i regnskapsåret

2.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1552458.00	1444793.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	220622.00	195888.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	12234.00	16608.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	25265.00	19807.00



<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1810579.00	1677096.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
---------------------------------	----------------------------	----------------------------

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------

Note

11

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak
Se eventuelle andre vedlegg.



Noter 2021

HJERTEROMMET FAMILIEBARNEHAGE AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap.

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 nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	1 552 458	1 444 793
Arbeidsgiveravgift	220 622	195 888
Pensjonskostnader	12 234	16 608
Andre ytelser	25 265	19 807
Sum	1 810 579	1 677 096

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning 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	715 754	5 691	0

Note 4 - Revisjon

	2021	2020
Revisjon	24 769	25 422
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	24 769	25 422

Note 5 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	1 000	30,00	30 000,00
Sum	1 000		30 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Lyng, Siw (Daglig leder, Styremedlem)	500	50,00%	Ordinære aksjer
Nerli, Mona (Styremedlem)	500	50,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	1 000	100,00%	

Note 6 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	(26 722)	103 589
+/- Permanente forskjeller	504	1 207
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(52 472)
Årets skattegrunnlag	(26 218)	52 324
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%		11 511
Sum		11 511
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	11 511
Betalbar skatt i skattekostnad		11 511
Betalbar skatt i balansen	0	11 511



Note 7 - 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:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(26 218)	26 218
Netto forskjeller	0	(26 218)	26 218
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	26 218	(26 218)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 5 768

Note 8 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 62 232. Skyldig skattetrekk er kr 62 171.

Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2021	30 000	25 377		55 377
Årets resultat		(25 377)	(1 344)	(26 722)
Egenkapital 31.12.2021	30 000	0	(1 344)	28 656

Note 10 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 2 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 11 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Daglig leder Mona Nerli skylder selskapet kr 4285,90 ved årets slutt.



Innh.: Olav Johre
Adresse: P.b. 43, 3886 Dalen
Telefon: 35 07 75 50
Mobil: 915 18 005
E-post: olav.johre@johrerevisjon.no
www.johrerevisjon.no
Org.nr. NO 962 563 015 MVA



UAVHENGIG REVISORS BERETNING
Til generalforsamlingen i Hjerterommet Familiebarnehage AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Jeg har revidert selskapet Hjerterommet Familiebarnehage AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 26 722. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter min mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Jeg har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Mine oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Jeg er uavhengig av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og Jeg har overholdt mine øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter min vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for min konklusjon.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig 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 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 avviklet.

oy



Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Mitt 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 min 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 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 revisors oppgaver og plikter se : <https://revisorforeningen.no/om-revisjon/revisjonsberetning-revisors-oppgaver-og-plikter/>

Dalen, 16. mars 2022

Johre Revisjon

Olav Johre
Statsautorisert revisor