



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 983 432 271  
Organisasjonsform: Samvirkeforetak  
Foretaksnavn: HEIMDALEN BARNEHAGE SA  
Forretningsadresse: Holmevatnet 36  
6020 ÅLESUND

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

### 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: Sissel Arseth  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.04.2023

### Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

*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, 18.06.2024



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Foreldrebetaling_Annen inntekt		1 948 713	2 177 709
Offentlige tilskudd		10 312 770	10 020 708
<b>Sum inntekter</b>		<b>12 261 483</b>	<b>12 198 417</b>
<b>Kostnader</b>			
Mat barn m.m.		223 948	220 551
Lønns - og personalkostnader	2	9 978 705	10 332 813
Avskrivning av driftsmidler	3	471 009	546 768
Annen driftskostnad	2	1 100 297	1 159 036
<b>Sum kostnader</b>		<b>11 773 960</b>	<b>12 259 167</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>487 523</b>	<b>-60 751</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		15 489	1 848
Annen finansinntekt			235
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>15 489</b>	<b>2 083</b>
Annen rentekostnad		43 034	32 372
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>43 034</b>	<b>32 372</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-27 544</b>	<b>-30 289</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>459 979</b>	<b>-91 039</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>459 979</b>	<b>-91 039</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>459 979</b>	<b>-91 039</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>459 979</b>	<b>-91 039</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>459 979</b>	<b>-91 039</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap	5		



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Avsatt til annen egenkapital	5	459 979	
Overført fra annen egenkapital	5		-91 039
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>459 979</b>	<b>-91 039</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3, 6	3 525 410	3 761 370
Maskiner og anlegg	3		
Skip og flytende installasjoner	3		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	496 174	731 223
<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b>3</b>	<b>4 021 584</b>	<b>4 492 593</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>4 021 584</b>	<b>4 492 593</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		7 615	42 803
Andre kortsiktige fordringer	4	581 581	620 900
<b>Sum fordringer</b>		<b>589 196</b>	<b>663 704</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		3 526 448	5 129 970
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>3 526 448</b>	<b>5 129 970</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>4 115 644</b>	<b>5 793 674</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>8 137 228</b>	<b>10 286 266</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Annen innskutt egenkapital		180 000	196 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>180 000</b>	<b>196 000</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		2 795 361	2 335 382
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>2 795 361</b>	<b>2 335 382</b>
<b>Sum egenkapital</b>	5	<b>2 975 361</b>	<b>2 531 382</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	3 515 609	3 805 974
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>3 515 609</b>	<b>3 805 974</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>3 515 609</b>	<b>3 805 974</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		160 937	275 705
Skyldig offentlige avgifter		598 777	682 405
Annen kortsiktig gjeld	7	886 543	2 990 800
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 646 258</b>	<b>3 948 910</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>5 161 867</b>	<b>7 754 884</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>8 137 228</b>	<b>10 286 266</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 429366

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 983 432 271  
Organisasjonsform: Samvirkeforetak  
Foretaksnavn: HEIMDALEN BARNEHAGE SA  
Forretningsadresse: Holmevatnet 36  
6020 ÅLESUND

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

#### 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: Sissel Arseth  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.04.2023

#### Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

*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, 07.06.2023



Organisasjonsnr: 983 432 271  
HEIMDALEN BARNEHAGE SA

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Foreldrebetaling_Annen inntekt		1 948 713	2 177 709
Offentlige tilskudd		10 312 770	10 020 708
<b>Sum inntekter</b>		<b>12 261 483</b>	<b>12 198 417</b>
<b>Kostnader</b>			
Mat barn m.m.		223 948	220 551
Lønns - og personalkostnader	2	9 978 705	10 332 813
Avskrivning av driftsmidler	3	471 009	546 768
Annen driftskostnad	2	1 100 297	1 159 036
<b>Sum kostnader</b>		<b>11 773 960</b>	<b>12 259 167</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>487 523</b>	<b>-60 751</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		15 489	1 848
Annen finansinntekt			235
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>15 489</b>	<b>2 083</b>
Annen rentekostnad		43 034	32 372
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>43 034</b>	<b>32 372</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-27 544</b>	<b>-30 289</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>459 979</b>	<b>-91 039</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>459 979</b>	<b>-91 039</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>459 979</b>	<b>-91 039</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>459 979</b>	<b>-91 039</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>459 979</b>	<b>-91 039</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap	5		
Avsatt til annen egenkapital	5	459 979	
Overført fra annen egenkapital	5		-91 039
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>459 979</b>	<b>-91 039</b>





Organisasjonsnr: 983 432 271  
HEIMDALEN BARNEHAGE SA

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
--------------	------	------	------

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

#### Varige driftsmidler

Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3, 6	3 525 410	3 761 370
Maskiner og anlegg	3		
Skip og flytende installasjoner	3		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	3	496 174	731 223
<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b>3</b>	<b>4 021 584</b>	<b>4 492 593</b>

#### Sum anleggsmidler

		<b>4 021 584</b>	<b>4 492 593</b>
--	--	------------------	------------------

#### Omløpsmidler

#### Varer

#### Fordringer

Kundefordringer		7 615	42 803
Andre kortsiktige fordringer	4	581 581	620 900
<b>Sum fordringer</b>		<b>589 196</b>	<b>663 704</b>

#### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.		3 526 448	5 129 970
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>3 526 448</b>	<b>5 129 970</b>

#### Sum omløpsmidler

		<b>4 115 644</b>	<b>5 793 674</b>
--	--	------------------	------------------

#### SUM EIENDELER

		<b>8 137 228</b>	<b>10 286 266</b>
--	--	------------------	-------------------

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

#### Innskutt egenkapital

Annen innskutt egenkapital		180 000	196 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>180 000</b>	<b>196 000</b>

#### Opptjent egenkapital

Annen egenkapital		2 795 361	2 335 382
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>2 795 361</b>	<b>2 335 382</b>



<b>Sum egenkapital</b>	<b>5</b>	<b>2 975 361</b>	<b>2 531 382</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	6	3 515 609	3 805 974
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>3 515 609</b>	<b>3 805 974</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>3 515 609</b>	<b>3 805 974</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		160 937	275 705
Skyldig offentlige avgifter		598 777	682 405
Annen kortsiktig gjeld	7	886 543	2 990 800
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 646 258</b>	<b>3 948 910</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>5 161 867</b>	<b>7 754 884</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>8 137 228</b>	<b>10 286 266</b>



Organisasjonsnr: 983 432 271  
HEIMDALEN BARNEHAGE SA

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note  
2

Antall årsverk i regnskapsåret  
17.18

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

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<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>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



**LERSTAD REVISJON - Statsautorisert revisor Per Chr. Koppang medlem av DnR**

Lerstadtoppen 51  
6014 Ålesund  
Mobil: 92 82 60 46  
Mail: Per.koppang@online.no

## **REVISORS BERETNING 2022 til resultatregnskapet for Heimdalen Barnehage SA**

Jeg har revidert årsregnskapet for Heimdalen Barnehage SA, som består av regnskapsskjema basert på kravene i barnehageloven og forskrift om regnskapsplikt for godkjent ikke kommunale barnehager (økonomiforskrift til barnehageloven), for regnskapsperioden som ble avsluttet 31.12.2022.

### **Barnehageeiers ansvar for resultatregnskapet**

Barnehageeieren er ansvarlig for å utarbeide resultatregnskapet og for slik intern kontroll som barnehageeieren finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et resultatregnskap som ikke inneholder vesentlige feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

### **Revisors oppgaver og plikter**

Min oppgave er å gi uttrykk for en mening om dette resultatregnskapet på bakgrunn av min revisjon. Jeg har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrifter og god revisjonsskikk i Norge, herunder International Standard on Auditing. Revisjonsstandardene krever at jeg etterlever etiske krav og planlegger og gjennomfører revisjon for å oppnå betryggende sikkerhet for at resultatregnskapet ikke inneholder vesentlige feilinformasjon.

En revisjon innebærer utførelse av handlinger for å innhente revisjonsbevis for beløpende og opplysningene i årsregnskapet. De valgte handlingene avhenger av revisors skjønn, herunder vurdering av risikoen for at årsregnskapet inneholder vesentlige feilinformasjon, enten det skyldes misligheter eller feil. Ved en slik risikovurdering tar revisor hensyn til den interne kontrollen som er relevant for selskapets utarbeidelse av et årsregnskap som gir et rettviseende bilde. Formålet er å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av barnehagens interne kontroll. En revisjon omfatter også en vurdering av om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige, samt en vurdering av den samlede presentasjonen av resultatregnskapet.

Etter min oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for min konklusjon.

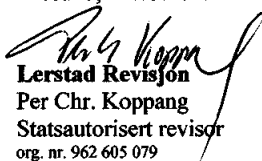
### **Konklusjon**

Jeg mener at resultatregnskapet for Heimdalen Barnehage SA for regnskapsperioden som ble avsluttet 31.12.2022, i det alt vesentlige avgitt i samsvar med kravene til resultatregnskapet i barnehageloven og i forskrifte om regnskapsplikt for godkjente ikke kommunale barnehager (økonomiforskrift til barnehageloven).

### **Begrenset distribusjon**

Jeg gjør oppmerksom på at resultatregnskapet til Heimdalen Barnehage SA er utarbeidet for å gi informasjon til kommunen. Resultatregnskapet er derfor ikke nødvendigvis egnet for andre formål. Min uttalelse er kun beregnet på kommunen og skal ikke distribueres til andre parter uten min samtykke, unntatt til fylkesmannen i forbindelse med en eventuell klage fra barnehagens eier. Dette forhold har derfor ingen betydning for min konklusjon.

Ålesund, 12.03.2023

  
**Lerstad Revisjon**  
Per Chr. Koppang  
Statsautorisert revisor  
org. nr. 962 605 079



# Årsregnskap 2022

 BankID Signing  
Marita Nedregotten  
2023-03-03

 BankID Signing  
Sissel Arseth  
2023-03-03

 BankID Signing  
Sture Nerhus  
2023-03-04

 BankID Signing  
Jakob Sjurd Straume  
2023-03-07

 BankID Signing  
Jan-Erik Lien  
2023-03-07

 BankID Signing  
Runa Therese Aarseth  
2023-03-09

## Heimdalen Barnehage Sa

### 6020 ÅLESUND

### Org.nr. 983 432 271



**Innhold:**  
**Resultatregnskap**  
**Balanse**  
**Noteopplysninger**



<b>Resultatregnskap</b>			
<b>Heimdalen Barnehage Sa</b>			
<b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Foreldrebetaling Annen inntekt		1 948 713	2 177 709
Offentlige tilskudd		10 312 770	10 020 708
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>12 261 483</b>	<b>12 198 417</b>
Mat barn m.m.		223 948	220 551
Lønns - og personalkostnader	2	9 978 705	10 332 813
Avskrivning av driftsmidler	3	471 009	546 768
Annen driftskostnad	2	1 100 297	1 159 036
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>11 773 960</b>	<b>12 259 167</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>487 523</b>	<b>-60 751</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		15 489	1 848
Annen finansinntekt		0	235
Annen rentekostnad		43 034	32 372
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>-27 544</b>	<b>-30 289</b>
Resultat før skattekostnad		459 979	-91 039
<b>Resultat</b>		<b>459 979</b>	<b>-91 039</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>459 979</b>	<b>-91 039</b>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital	5	459 979	0
Overført fra annen egenkapital	5	0	91 039
<b>Sum overføringer</b>		<b>459 979</b>	<b>-91 039</b>
<b>Heimdalen Barnehage Sa</b>		<b>Side 2</b>	



<b>Balanse</b>			
<b>Heimdalen Barnehage Sa</b>			
<b>Eiendeler</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3, 6	3 525 410	3 761 370
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	496 174	731 223
<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b>3</b>	<b>4 021 584</b>	<b>4 492 593</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>4 021 584</b>	<b>4 492 593</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		7 615	42 803
Andre kortsiktige fordringer	4	581 581	620 900
<b>Sum fordringer</b>		<b>589 196</b>	<b>663 704</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		3 526 448	5 129 970
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>4 115 644</b>	<b>5 793 674</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>8 137 228</b>	<b>10 286 266</b>
<b>Heimdalen Barnehage Sa</b>		<b>Side 3</b>	



<b>Balanse</b>			
<b>Heimdalen Barnehage Sa</b>			
	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Egenkapital og gjeld</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Annen innskutt egenkapital		180 000	196 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>180 000</b>	<b>196 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		2 795 361	2 335 382
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>2 795 361</b>	<b>2 335 382</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>5</b>	<b>2 975 361</b>	<b>2 531 382</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	3 515 609	3 805 974
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>3 515 609</b>	<b>3 805 974</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		160 937	275 705
Skyldig offentlige avgifter		598 777	682 405
Annen kortsiktig gjeld	7	886 543	2 990 800
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 646 258</b>	<b>3 948 910</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>5 161 867</b>	<b>7 754 884</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>8 137 228</b>	<b>10 286 266</b>
Ålesund, Styret i Heimdalen Barnehage Sa			
<hr/> Marita Nedregotten styreleder	<hr/> Sture Nerhus styremedlem	<hr/> Jakob Sjurd Straume styremedlem	
<hr/> Jan-Erik Lien styremedlem	<hr/> Runa Therese Aarseth styremedlem	<hr/> Sissel Arseth daglig leder	
<b>Heimdalen Barnehage Sa</b>			<b>Side 4</b>



## Heimdalen Barnehage Sa

## Noter til årsregnskapet 2022

### Note 1 Regnskapsprinsipper

I årsregnskapet er alle poster verdsatt og periodisert i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og reglene som følger av god bokføringskikk 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

	2022	2021
Lønninger inkl. feriepenger	7 811 744	8 144 121
Arbeidsgiveravgift	1 207 750	1 270 356
Annen oppgavepliktige ytelser	14 291	9 093
Pensjonsforsikring	739 381	737 949
Andre personalkostnader	205 539	171 294
<b>Sum lønns - og personalkostnader</b>	<b>9 978 705</b>	<b>10 332 813</b>

Selskapet har i 2022 sysselsatt **17,18** årsverk.



<b>Heimdalen Barnehage Sa</b>	<b>Noter til årsregnskapet 2022</b>
-------------------------------	-------------------------------------

### Note 3 Anleggsmidler

	<b>Bygninger og tomter</b>	<b>Driftsløsøre, inventar ol.</b>	<b>Sum</b>
Anskaffelseskost pr. 01.01.22	8 085 536	3 083 430	11 168 966
= <b>Anskaffelseskost 31.12.22</b>	<b>8 085 536</b>	<b>3 083 430</b>	<b>11 168 966</b>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22	4 560 126	2 587 256	7 147 382
= <b>Bokført verdi 31.12.22</b>	<b>3 525 410</b>	<b>496 175</b>	<b>4 021 584</b>
Årets ordinære avskrivninger	235 960	235 049	471 009
Økonomisk levetid	0-30 år	5-15 år	

### Note 4 Andre kortsiktige fordringer

	<b>2022</b>
Krav på offentlig tilskuddr	42 703
Forskuddsbetalte kostnader	216 554
Krav på refusjoner	38 091
Til gode merverdiavgift	284 234
<b>Sum andre kortsiktige fordringer</b>	<b>581 581</b>

### Note 5 Egenkapital

	<b>Innskutt EK</b>	<b>Opptjent EK</b>	<b>Sum</b>
Egenkapital 01.01.2022	196 000	2 335 382	2 531 382
+/- endring andelskapital	-16 000		-16 000
Årets resultat		459 979	459 979
<b>Egenkapital 31.12.2022</b>	<b>180 000</b>	<b>2 795 361</b>	<b>2 975 361</b>

Innskudd andelskapital utgjør **kr. 180 000** fordelt på **45** andeler. Andelsinnskuddet tilbakebetales når barn slutter i barnehagen. Det er to andeler som ikke er tilbakebetalt.

### Note 6 Langsiktig gjeld

Av selskapets langsiktig gjeld forfaller **kr. 2 085 608** mer enn 5 år fram i tid.

Lånet er sikret mot pant i eiendom.

Bokført verdi pantsatt eiendom er pr 31.12.2022 **kr. 3 525 410**

Lånet i Husbanken har en restsaldo pr. 31.12.2022 på **kr. 3 515 609**



**Heimdalen Barnehage Sa**

**Noter til årsregnskapet 2022**

**Note 7 Annen kortsiktig gjeld**

	<b>2022</b>
Skyldig feriepenger	857 865
Påløpne renter	5 162
Påløpne kostnader	17 116
Forskudd fra kunder	6 400
<b>Sum annen kortsiktig gjeld</b>	<b>886 543</b>