



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 204 079
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HULDRAHEIMEN STEINERBARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Grosvoldveien 144
3619 SKOLLENBORG

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Morten Mikalsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.03.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 30.04.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 272 758	1 064 379
Annen driftsinntekt		6 721 255	6 451 453
Sum inntekter		7 994 013	7 515 832
Kostnader			
Varekostnad		185 661	158 959
Lønnskostnad	1, 2, 3	5 123 892	4 307 874
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	14	410 857	380 593
Annen driftskostnad	13	816 536	782 701
Sum kostnader		6 536 946	5 630 128
Driftsresultat		1 457 066	1 885 704
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			150
Sum finansinntekter			150
Annen rentekostnad		337 680	360 930
Sum finanskostnader		337 680	360 930
Netto finans		-337 680	-360 780
Ordinært resultat før skattekostnad		1 119 386	1 524 924
Skattekostnad på ordinært resultat	4	246 478	328 532
Ordinært resultat etter skattekostnad		872 908	1 196 392
Årsresultat		872 908	1 196 392
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		872 908	1 196 392
Sum overføringer og disponeringer		872 908	1 196 392



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	14	12 454 895	11 399 553
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	14	200 911	210 035
Sum varige driftsmidler		12 655 806	11 609 587
Sum anleggsmidler		12 655 806	11 609 587
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	6	80 016	17 903
Andre fordringer		240 841	147 198
Sum fordringer		320 857	165 100
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	1 521 051	2 333 721
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 521 051	2 333 721
Sum omløpsmidler		1 841 907	2 498 821
SUM EIENDELER		14 497 713	14 108 408
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 000 aksjer à kr 1,00)	8, 9, 10, 12	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	4 838 533	3 965 625
Sum opptjent egenkapital		4 838 533	3 965 625
Sum egenkapital	10	4 938 533	4 065 625
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5	488 402	495 026
Sum avsetninger for forpliktelser		488 402	495 026
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	7 904 386	8 468 986
Sum annen langsiktig gjeld		7 904 386	8 468 986
Sum langsiktig gjeld		8 392 788	8 964 012
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		138 625	57 982
Betalbar skatt	4	253 102	358 546
Skyldige offentlige avgifter		360 778	306 214
Annen kortsiktig gjeld		413 888	356 029
Sum kortsiktig gjeld		1 166 393	1 078 772
Sum gjeld		9 559 181	10 042 784
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		14 497 713	14 108 408



Noter 2019

HULDRAHEIMEN STEINERBARNEHAGE AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved foreldrebetaling og tilskudd 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.

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.

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 2018 til 2019.

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	4 334 998	3 538 205
Arbeidsgiveravgift	632 216	527 769
Pensjonskostnader	144 355	201 455
Andre relaterte ytelser	12 323	40 446
Sum	5 123 892	4 307 874

Foretaket har sysselsatt 9 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.



Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	0	0
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse		

Note 4 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	1 119 386	1 524 924
+/- Permanente forskjeller	968	1 304
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	30 109	32 666
Årets skattegrunnlag	1 150 463	1 558 894
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	253 102	358 546
Sum	253 102	358 546
+/- Endring i utsatt skatt	(6 624)	(30 014)
Skattekostnad i resultatregnskapet	246 478	328 532
Betalbar skatt i skattekostnad	253 102	358 546
Betalbar skatt i balansen	253 102	358 546

Note 5 - 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:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Anleggsmidler	2 275 432	2 246 089	29 344
Omløpsmidler	(25 316)	(26 081)	765
Sum midlertidige forskjeller	2 250 116	2 220 008	30 109
Utsatt skatt 31.12.19. basert på 22%	495 026	488 402	6 624

Note 6 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	108 203	46 090
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(28 187)	(28 187)
Netto oppførte kundefordringer	80 016	17 903

Note 7 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 192 141. Skyldig skattetrekk er kr 173 082.

Note 8 - Aksjekapital

Foretaket har 100 000 aksjer, pålydende kr 1,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.



Note 9 - Aksjonærer

Foretaket har 2 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Mikalsen, Anita Sørå	50 000	50,00%
Mikalsen, Morten	50 000	50,00%
Sum	100 000	100,00%

Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2019	100 000	3 965 625	4 065 625
Årets resultat		872 908	872 908
Egenkapital 31.12.2019	100 000	4 838 533	4 938 533

Note 11 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2019	2018
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	7 904 386	8 468 986
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum	7 904 386	8 468 986

Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	12 454 895	11 399 552
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til		
Sum	12 454 895	11 399 552

Av langsiktig gjeld på kr 7 904 386 forfaller kr 5 074 762 om mer enn 5 år.

Husbanken har pant i eiendommen gr 127 bnr 22 i Kongsberg kommune
Lånet som opprinnelig var på 13 080 741 har 1.prioritets pant i eiendommen
Lånet som opprinnelig var på kr 1 800 000 har 2.prioritets pant i eiendommen

Note 12 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Styrets leder	Morten Mikalsen	50 000
styremedlem	Anita Sørå Mikalsen	50 000

Note 13 - Revisjon

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 46 600. Herav utgjør honorar for annen bistand kr 13 400 .



Note 14 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Bygning og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2019	13 657 359	476 534	14 133 893
Tilgang i året	1 438 524	18 550	1 457 074
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	15 095 883	495 084	15 590 967
Akkumulerte avskr. 31.12.2019	(2 640 989)	(294 173)	(2 935 162)
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	12 454 894	200 911	12 655 805
Årets avskrivninger	383 183	27 674	410 857
Økonomisk levetid	15-30 år	1 - 7 år	
Avskrivningsplan	6,67 %	14,29 - 100 %	



Til generalforsamlingen i Huldraheimen Steinerbarnehage AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Huldraheimen Steinerbarnehage AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på NOK 872 908,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019 og 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 2019, 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 årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik 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.



Revisorgruppen

Revisorgruppen
Drammen AS
Vintergata 11
N-3048 Drammen
Pb 4130, Gulskogen
N-3005 Drammen

Tlf +47 40 00 10 93
Fax +47 32 26 84 97

E-post drammen@rg.no

Foretaksregisteret
NO 987 199 458 MVA
Bank 9015 15 65351

www.rg.no

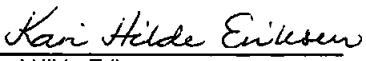


Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

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 bokføringsskikk i Norge.

Drammen 13.03.2020
Revisorgruppen Drammen AS


Kari Hilde Eriksen
Registrert revisor