



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

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: Anne-Mette L. Selander
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 03.03.2021

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, 01.04.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 995 922	1 886 855
Annen driftsinntekt		20 000	
Sum inntekter		2 015 922	1 886 855
Kostnader			
Varekostnad		32 054	29 086
Lønnskostnad	1	1 677 096	1 717 496
Annen driftskostnad	5	203 416	194 581
Sum kostnader		1 912 567	1 941 162
Driftsresultat		103 355	-54 307
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		259	408
Sum finansinntekter		259	408
Annen rentekostnad		24	
Sum finanskostnader		24	
Netto finans		234	408
Ordinært resultat før skattekostnad		103 589	-53 900
Skattekostnad på ordinært resultat	7	11 511	
Ordinært resultat etter skattekostnad		92 078	-53 900
Årsresultat		92 078	-53 900
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		50 000	
Udekket tap		16 701	-16 701
Annen egenkapital		25 377	-37 199
Sum overføringer og disponeringer		92 078	-53 900



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			13 580
Andre fordringer		38 184	28 108
Sum fordringer		38 184	41 688
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	776 937	660 991
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		776 937	660 991
Sum omløpsmidler		815 122	702 679
SUM EIENDELER		815 122	702 679
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 30,00)	6, 10	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	25 377	
Udekket tap	10		16 701
Sum opptjent egenkapital		25 377	-16 701
Sum egenkapital	10	55 377	13 299



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		12 100	16 020
Betalbar skatt	7	11 511	
Skyldige offentlige avgifter		105 014	102 862
Utbytte		50 000	
Annen kortsiktig gjeld		581 119	570 497
Sum kortsiktig gjeld		759 745	689 379
Sum gjeld		759 745	689 379
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		815 122	702 679



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 136946

Enheten

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

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: Anne-Mette L. Selander
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 03.03.2021

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, 08.03.2021

Brønnøysundregistrene

Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefoner: Opplysningstelefonen 75 00 75 00 Administrasjonen 75 00 75 09 Telefaks 75 00 75 05
E-post: fimapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 990 003 211
HJERTEROMMET FAMILIEBARNEHAGE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 995 922	1 886 855
Annen driftsinntekt		20 000	
Sum inntekter		2 015 922	1 886 855
Kostnader			
Varekostnad		32 054	29 086
Lønnskostnad	1	1 677 096	1 717 496
Annen driftskostnad	5	203 416	194 581
Sum kostnader		1 912 567	1 941 162
Driftsresultat		103 355	-54 307
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		259	408
Sum finansinntekter		259	408
Annen rentekostnad		24	
Sum finanskostnader		24	
Netto finans		234	408
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	7	11 511	
Ordinært resultat etter skattekostnad		92 078	-53 900
Årsresultat		92 078	-53 900
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		50 000	
Udekket tap		16 701	-16 701
Annen egenkapital		25 377	-37 199
Sum overføringer og disponeringer		92 078	-53 900



Organisasjonnr: 990 003 211
HJERTEROMMET FAMILIEBARNEHAGE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			13 580
Andre fordringer		38 184	28 108
Sum fordringer		38 184	41 688
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	776 937	660 991
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		776 937	660 991
Sum omløpsmidler		815 122	702 679
SUM EIENDELER		815 122	702 679
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 30,00)	6, 10	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	25 377	
Udekket tap	10		16 701
Sum opptjent egenkapital		25 377	-16 701
Sum egenkapital	10	55 377	13 299
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		12 100	16 020
Betalbar skatt	7	11 511	
Skyldige offentlige avgifter		105 014	102 862



Utbytte	50 000	
Annen kortsiktig gjeld	581 119	570 497
Sum kortøiktig gjeld	759 745	689 379
Sum gjeld	759 745	689 379
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	815 122	702 679



Organisasjonnr: 990 003 211
HJERTEROMMET FAMILIEBARNEHAGE 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	1000.00	30.00	30000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Lyng, Siw (Daglig leder, Styremedlem)	500.00	50.00%	Ordinære aksjer
Nerli , Mona (Styremedlem)	500.00	50.00%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	1000.00	100.00%	

Note
1

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1444793.00	1488768.00

<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	195888.00	212527.00

<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	16608.00	18569.00

<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	19807.00	-2368.00

<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1677096.00	1717496.00

Note



3

Ytelser til ledende personer

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	659766.00	4076.00	

Note

3

Ytelser til andre ledende personer

Note

5

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	25422.00	25490.00
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	25422.00	25490.00

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

2.00

Note

2

Obligatorisk tjenestepensjon

Er virksomheten pliktig til å ha tjenestepensjonsordning 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

Hjerterommet Familiebarnehage 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.

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 2019 til 2020.

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2020	2019
Lønn	1 444 793	1 488 768
Arbeidsgiveravgift	195 888	212 527
Pensjonskostnader	16 608	18 569
Andre relaterte ytelser	19 807	(2 368)
Sum	1 677 096	1 717 496

Foretaket har sysselsatt 2 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	659 766	4 076	0

Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.



Note 5 - Revisjon

	2020	2019
Revisjon	25 422	25 490
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	25 422	25 490

Note 6 - 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 7 - Skatt

	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	103 589	(53 900)
+/- Permanente forskjeller	1 207	1 427
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(52 472)	
Årets skattegrunnlag	52 324	(52 472)
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	11 511	
Sum	11 511	
Skattekostnad i resultatregnskapet	11 511	0
Betalbar skatt i skattekostnad	11 511	
Betalbar skatt i balansen	11 511	0

Note 8 - 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
Skattemessig fremførbart underskudd	(52 472)	0	(52 472)
Netto forskjeller	(52 472)	0	(52 472)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	52 472	0	52 472
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.20. basert på 22%	0	0	0

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 50 499. Skyldig skattetrekk er kr 50 438.

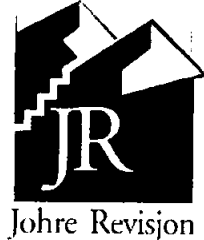


Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2020	30 000		(16 701)	13 299
Årets resultat		75 377	16 701	92 078
Avsatt utbytte		(50 000)		(50 000)
Egenkapital 31.12.2020	30 000	25 377	0	55 377



Innh.: Olav Johre
Adresse: P.b. 43, 3886 Dalen
Telefon: 35 07 75 50
Mobil: 915 18 005
Epost: 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 overskudd på kr 92 078. 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 min 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

Jeg har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Mine oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Jeg er uavhengig av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt mine øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter min oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for min konklusjon.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (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

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 lov, forskrift og god



Den norske Revisorforening



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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på min revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger jeg 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 jeg 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.

Dalen, 5. februar 2021
Johre Revisjon

Olav Johre
Statsautorisert revisor