



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 334 780
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HEIMTUN BARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Engasvegen 200
7900 RØRVIK

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: Brit Helen H. Buvarp
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.08.2024

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, 24.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 670 985	1 794 238
Annen driftsinntekt		9 730 502	8 827 172
Sum inntekter		11 401 487	10 621 410
Kostnader			
Lønnskostnad	1, 2	8 282 973	7 455 407
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	492 461	347 902
Annen driftskostnad		1 022 881	914 262
Sum kostnader		9 798 314	8 717 572
Driftsresultat		1 603 173	1 903 838
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		35 602	5 329
Annen finansinntekt	4	4 806 438	0
Sum finansinntekter		4 842 040	5 329
Annen rentekostnad		159 223	90 301
Sum finanskostnader		159 223	90 301
Netto finans		4 682 816	-84 972
Resultat før skattekostnad		6 285 989	1 818 866
Skattekostnad	5, 6	336 452	402 295
Årsresultat	7	5 949 538	1 416 571
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag		3 547 211	0
Annen egenkapital		2 402 327	1 416 571
Sum overføringer og disponeringer		5 949 538	1 416 571



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5, 6	110 376	93 646
Sum immaterielle eiendeler		110 376	93 646
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	6 589 214	6 894 273
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	189 682	239 815
Sum varige driftsmidler		6 778 895	7 134 088
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	8	0	40 000
Andre langsiktige fordringer	8	2 049	2 290
Sum finansielle anleggsmidler		2 049	42 290
Sum anleggsmidler		6 891 320	7 270 023
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		172 128	172 525
Andre kortsiktige fordringer	8	3 893 695	1 385 735
Sum fordringer		4 065 823	1 558 260
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		4 095 103	3 171 754
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 095 103	3 171 754
Sum omløpsmidler		8 160 926	4 730 014
SUM EIENDELER		15 052 246	12 000 037



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 9	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	7	-7 666	-7 666
Sum innskutt egenkapital		22 334	22 334
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	6 664 275	4 261 948
Sum opptjent egenkapital		6 664 275	4 261 948
Sum egenkapital		6 686 609	4 284 282
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	2 701 137	4 006 975
Langsiktig konserngjeld	10	0	1 524 661
Øvrig langsiktig gjeld		122 000	144 500
Sum annen langsiktig gjeld		2 823 137	5 676 136
Sum langsiktig gjeld		2 823 137	5 676 136
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		144 444	295 180
Betalbar skatt	5, 6	315 054	380 822
Skyldige offentlige avgifter		372 392	315 507
Kortsiktig konserngjeld	8	3 585 339	0
Annen kortsiktig gjeld		1 125 271	1 048 110
Sum kortsiktig gjeld		5 542 500	2 039 619
Sum gjeld		8 365 637	7 715 755
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		15 052 246	12 000 037



Balanse

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



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 740837

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 334 780
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HEIMTUN BARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Engasvegen 200
7900 RØRVIK

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: Brit Helen H. Buvarp
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.08.2024

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, 04.09.2024

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 914 334 780
HEIMTUN BARNEHAGE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 670 985	1 794 238
Annen driftsinntekt		9 730 502	8 827 172
Sum inntekter		11 401 487	10 621 410
Kostnader			
Lønnskostnad	1, 2	8 282 973	7 455 407
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	492 461	347 902
Annen driftskostnad		1 022 881	914 262
Sum kostnader		9 798 314	8 717 572
Driftsresultat		1 603 173	1 903 838
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		35 602	5 329
Annen finansinntekt	4	4 806 438	0
Sum finansinntekter		4 842 040	5 329
Annen rentekostnad		159 223	90 301
Sum finanskostnader		159 223	90 301
Netto finans		4 682 816	-84 972
Resultat før skattekostnad		6 285 989	1 818 866
Skattekostnad	5, 6	336 452	402 295
Årsresultat	7	5 949 538	1 416 571
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag		3 547 211	0
Annen egenkapital		2 402 327	1 416 571
Sum overføringer og disponeringer		5 949 538	1 416 571



Organisasjonsnr: 914 334 780
HEIMTUN BARNEHAGE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5, 6	110 376	93 646
Sum immaterielle eiendeler		110 376	93 646
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	6 589 214	6 894 273
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	189 682	239 815
Sum varige driftsmidler		6 778 895	7 134 088
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	8	0	40 000
Andre langsiktige fordringer	8	2 049	2 290
Sum finansielle anleggsmidler		2 049	42 290
Sum anleggsmidler		6 891 320	7 270 023
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		172 128	172 525
Andre kortsiktige fordringer	8	3 893 695	1 385 735
Sum fordringer		4 065 823	1 558 260
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		4 095 103	3 171 754
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 095 103	3 171 754
Sum omløpsmidler		8 160 926	4 730 014
SUM EIENDELER		15 052 246	12 000 037
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 9	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	7	-7 666	-7 666
Sum innskutt egenkapital		22 334	22 334
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	6 664 275	4 261 948
Sum opptjent egenkapital		6 664 275	4 261 948
Sum egenkapital		6 686 609	4 284 282
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelseser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	2 701 137	4 006 975
Langsiktig konserngjeld	10	0	1 524 661
Øvrig langsiktig gjeld		122 000	144 500
Sum annen langsiktig gjeld		2 823 137	5 676 136
Sum langsiktig gjeld		2 823 137	5 676 136
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		144 444	295 180
Betalbar skatt	5, 6	315 054	380 822
Skyldige offentlige avgifter		372 392	315 507
Kortsiktig konserngjeld	8	3 585 339	0
Annen kortsiktig gjeld		1 125 271	1 048 110
Sum kortsiktig gjeld		5 542 500	2 039 619
Sum gjeld		8 365 637	7 715 755
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		15 052 246	12 000 037



Organisasjonsnr: 914 334 780
HEIMTUN BARNEHAGE 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 Foreldrebetalingen blir resultatført i henhold til opptjeningsprinsippet og faktureres på forskudd med forfall den 1. hver måned. Offentlige tilskudd blir resultatført på den perioden tilskuddene gjelder. Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. 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. Varige driftsmidler Utgifter som påløper for å opprettholde eiendommenes kvalitetsnivå, kostnadsføres når de påløper. Utgifter som påløper for å bringe eiendommen tilbake til standarden ved vårt kjøp av eiendommen (tatt hensyn til bygningsteknisk utvikling fram til i dag) kostnadsføres direkte. Utgifter som representerer en standardheving av eiendommen ut over standarden ved vårt kjøp, tillegges kostpris, dvs. balanseføres. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. 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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

14.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet



Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	6942964.00	6374062.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	395594.00	354181.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	776912.00	529742.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	167503.00	197422.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	8282973.00	7455407.00

Mer om årsverk og lønn

Selskapet har obligatorisk tjenstepensjon til ansatte i Storebrand.

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>
---------------------------------	----------------------------	----------------------------

Note

8

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap

Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Nei

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

Fordringer

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



Endringer i beholdning av aksjer i løpet av regnskapsåret

Samvirkeforetak

Vedtektsbestemmelser/årsmøtevedtak/forslag til vedtak om medlemskapskonti

Mer om aksjer

Note

10

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt
909869.00

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler
2701137.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler
6589214.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld



Til generalforsamlingen i Heimtun Barnehage AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Heimtun Barnehage AS som viser et overskudd på kr 5 949 538. Årsregnskapet 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 regnskapskikk 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.

Ledelsens 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 regnskapskikk 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.

Godkjent revisjonsselskap



IN REVISJON AS
Foretaksregisteret
NO 978 685 188 MVA
Bank: 4448.18.41698

Avd. Namdal
Kirkegata 5B,
7800 Namsos
Tlf: +47 913 76 584

Avd. Innherred
Hamnegata 20,
7714 Steinkjer
Tlf: +47 906 29 395

E-post:
adm@inrev.no
Nettside:
www.inrev.no



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.

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

Namsos, 29.08.2024
In Revisjon AS

Sylvia Gladsø
statsautorisert revisor



Årsregnskap for
HEIMTUN BARNEHAGE AS
914334780
Regnskapsår
01.01.2023 - 31.12.2023



HEIMTUN BARNEHAGE AS
914 334 780

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		1 670 985	1 794 238
Annen driftsinntekt		9 730 502	8 827 172
Sum driftsinntekter		11 401 487	10 621 410
Driftskostnader			
Lønnskostnad	1, 2	8 282 973	7 455 407
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	492 461	347 902
Annen driftskostnad		1 022 881	914 262
Sum driftskostnader		9 798 314	8 717 572
Driftsresultat		1 603 173	1 903 838
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		35 602	5 329
Annen finansinntekt	4	4 806 438	0
Sum finansinntekter		4 842 040	5 329
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		159 223	90 301
Sum finanskostnader		159 223	90 301
Netto finans		4 682 816	-84 972
Resultat før skattekostnad		6 285 989	1 818 866
Skattekostnad	5, 6	336 452	402 295
Årsresultat	7	5 949 538	1 416 571
Overføringer			
Avgitt konsernbidrag		3 547 211	0
Annen egenkapital		2 402 327	1 416 571
Sum overføringer		5 949 538	1 416 571



HEIMTUN BARNEHAGE AS
914 334 780

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5, 6	110 376	93 646
Sum immaterielle eiendeler		110 376	93 646
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	6 589 214	6 894 273
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	189 682	239 815
Sum varige driftsmidler		6 778 895	7 134 088
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	8	0	40 000
Andre langsiktige fordringer	8	2 049	2 290
Sum finansielle anleggsmidler		2 049	42 290
Sum anleggsmidler		6 891 320	7 270 023
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		172 128	172 525
Andre kortsiktige fordringer	8	3 893 695	1 385 735
Sum fordringer		4 065 823	1 558 260
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		4 095 103	3 171 754
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 095 103	3 171 754
Sum omløpsmidler		8 160 926	4 730 014
SUM EIENDELER		15 052 246	12 000 037



HEIMTUN BARNEHAGE AS
914 334 780

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 9	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	7	-7 666	-7 666
Sum innskutt egenkapital		22 334	22 334
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	6 664 275	4 261 948
Sum opptjent egenkapital		6 664 275	4 261 948
Sum egenkapital		6 686 609	4 284 282
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	2 701 137	4 006 975
Langsiktig konserngjeld	10	0	1 524 661
Øvrig langsiktig gjeld		122 000	144 500
Sum annen langsiktig gjeld		2 823 137	5 676 136
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		144 444	295 180
Betalbar skatt	5, 6	315 054	380 822
Skyldige offentlige avgifter		372 392	315 507
Kortsiktig konserngjeld	8	3 585 339	0
Annen kortsiktig gjeld		1 125 271	1 048 110
Sum kortsiktig gjeld		5 542 500	2 039 619
Sum gjeld		8 365 637	7 715 755
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		15 052 246	12 000 037

Nærøysund, 29.08.2024

Brit Helen Helmersen Buvarp
styrets leder / daglig leder

Per-Helge Buvarp
styremedlem



HEIMTUN BARNEHAGE AS
914 334 780

Noter

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Foreldrebetalingen blir resultatført i henhold til opptjeningsprinsippet og faktureres på forskudd med forfall den 1. hver måned. Offentlige tilskudd blir resultatført på den perioden tilskuddene gjelder.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

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.

Varige driftsmidler

Utgifter som påløper for å opprettholde eiendommenes kvalitetsnivå, kostnadsføres når de påløper. Utgifter som påløper for å bringe eiendommen tilbake til standarden ved vårt kjøp av eiendommen (tatt hensyn til bygningsteknisk utvikling fram til i dag) kostnadsføres direkte. Utgifter som representerer en standardheving av eiendommen ut over standarden ved vårt kjøp, tillegges kostpris, dvs. balanseføres.

Forørig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført.

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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	6 942 964	6 374 062
Arbeidsgiveravgift	395 594	354 181
Pensjonskostnader	776 912	529 742
Andre relaterte ytelser	167 503	197 422
Sum	8 282 973	7 455 407

Mer om årsverk og lønn

Selskapet har obligatorisk tjenestepensjon til ansatte i Storebrand.



HEIMTUN BARNEHAGE AS
914 334 780

Note 2 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 14

Note 3 - Varige driftsmidler/anleggsmidler

Varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l	Maskiner og anlegg	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Sum
Anskaffelseskost pr 01.01	1 087 563	101 146	10 307 389	11 496 098
Tilgang i året	0	0	137 269	137 269
Avgang i året	0	0	0	0
Anskaffelseskost pr 31.12	1 087 563	101 146	10 444 658	11 633 366
Akkumulert av- og nedskrivninger 01.01	-847 748	-101 146	-3 413 116	-4 362 011
Akkumulert av- og nedskrivninger 31.12	-897 881	-101 146	-3 855 424	-4 854 452
Balansført verdi pr 31.12	189 681	0	6 589 234	6 778 915
Årets av- og nedskrivninger	50 133	0	442 308	492 441
Økonomisk levetid	3 - 10	5	0 - 25	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	

Note 4 - Finansinntekter

Heimtun Barnehage AS har i 2023 solgt sine aksjer i Trio Barnehager AS til Helbu AS. Dette for å sikre at inntektene og kostnadene i regnskapet utelukkende kommer fra barnehagedriften.

Note 5 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	353 182	380 822
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	-16 730	21 473
Skattekostnad	336 452	402 295
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	6 285 989	1 818 866
Permanente forskjeller	-4 756 657	9 743
+/- Endring i midlertidige forskjeller	76 043	-97 602
+/- Mottatt/avgitt konsernbidrag	-173 310	0
Skattepliktig inntekt	1 432 065	1 731 007
Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt på årets resultat	353 182	380 822
Betalbar skatt på konsernbidrag	-38 128	0
Sum betalbar skatt i balansen	315 054	380 822



HEIMTUN BARNEHAGE AS
914 334 780

Note 6 - Midlertidige 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:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Anleggsmidler	-441 842	-514 650	72 808
Gevinst- og tapskonto	16 174	12 939	3 235
Netto forskjeller	-425 668	-501 711	76 043
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	-425 668	-501 711	76 043
Utsatt skattefordel 31.12.2023 basert på 22 %	-93 646	-110 376	16 730

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2022	30 000	-7 666	4 261 948	4 284 282
Årsresultat	0	0	5 949 538	5 949 538
- Avgitt konsernbidrag	0	0	-3 547 211	-3 547 211
Egenkapital 31.12.2023	30 000	-7 666	6 664 275	6 686 609

Note 8 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Fordringer

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	3 585 339	2 290

Annen langsiktig gjeld

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	0	1 524 661

Kortsiktig gjeld

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	3 585 339	0

Mer om tilknyttet selskap/datterselskap

Kortsiktig konsernfordring og kortsiktig konserngjeld motregnes i 2024. Netto mellomværende med morselskap er 0 per 31.12.2023

Note 9 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ordinære	30	1 000	30 000
Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
Helbu AS	30	100,00	Ordinære



HEIMTUN BARNEHAGE AS
914 334 780

Note 10 - Gjeld og garantiforpliktelser

	Beløp
Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	909 869
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	2 701 137
Balansført verdi av pantsatte eiendeler	6 589 214
Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	0