



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 985 221 243
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: HOFF TERRASSE BARNEHAGE SA
Forretningsadresse: Hoff terrasse 18
0275 OSLO

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: Maiken Charlotte Vadem Christensen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.07.2021

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, 13.07.2022



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|---|---------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Foreldrebetaling | 1 | 547 273 | 520 183 |
| Kommunal og statlig støtte | | 1 708 263 | 1 642 519 |
| Sum inntekter | | 2 255 536 | 2 162 702 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 45 386 | 49 777 |
| Lønnskostnad | 2, 3, 4 | 1 858 281 | 1 729 943 |
| Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler | 5 | 4 433 | 39 848 |
| Annen driftskostnad | 6 | 363 648 | 363 556 |
| Sum kostnader | | 2 271 749 | 2 183 123 |
| Driftsresultat | | -16 212 | -20 421 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 281 | 1 613 |
| Sum finansinntekter | | 281 | 1 613 |
| Annen rentekostnad | | 1 266 | 556 |
| Sum finanskostnader | | 1 266 | 556 |
| Netto finans | | -985 | 1 057 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -17 198 | -19 364 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -17 198 | -19 364 |
| Årsresultat | | -17 198 | -19 364 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | | | 2 |
| Annen egenkapital | | -17 198 | -19 366 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -17 198 | -19 364 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 5 | | 4 433 |
| Sum varige driftsmidler | | | 4 433 |
| Sum anleggsmidler | | 0 | 4 433 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 7 | 3 230 | 3 905 |
| Andre fordringer | | 83 846 | 71 847 |
| Sum fordringer | | 87 076 | 75 752 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 8 | 1 256 773 | 1 206 731 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 1 256 773 | 1 206 731 |
| Sum omløpsmidler | | 1 343 848 | 1 282 483 |
| SUM EIENDELER | | 1 343 848 | 1 286 916 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Annen innskutt egenkapital | 9 | 35 330 | 35 330 |
| Sum innskutt egenkapital | | 35 330 | 35 330 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 9 | 952 764 | 969 962 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|---------------------------------|-------------|------------------|------------------|
| Sum opptjent egenkapital | | 952 764 | 969 962 |
| Sum egenkapital | 9 | 988 094 | 1 005 292 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 49 014 | 15 302 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 23 775 | 103 919 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 282 965 | 162 403 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 355 754 | 281 624 |
| Sum gjeld | | 355 754 | 281 624 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 1 343 848 | 1 286 916 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 575492

Enheten

Organisasjonsnummer: 985 221 243
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: HOFF TERRASSE BARNEHAGE SA
Forretningsadresse: Hoff terrasse 18
0275 OSLO

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: Maiken Charlotte Vadem Christensen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.07.2021

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, 05.08.2021



Organisasjonsnr: 985 221 243
HOFF TERRASSE BARNEHAGE SA

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|---|---------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Foreldrebetaling | 1 | 547 273 | 520 183 |
| Kommunal og statlig støtte | | 1 708 263 | 1 642 519 |
| Sum inntekter | | 2 255 536 | 2 162 702 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 45 386 | 49 777 |
| Lønnskostnad | 2, 3, 4 | 1 858 281 | 1 729 943 |
| Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler | 5 | 4 433 | 39 848 |
| Annen driftskostnad | 6 | 363 648 | 363 556 |
| Sum kostnader | | 2 271 749 | 2 183 123 |
| Driftsresultat | | -16 212 | -20 421 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 281 | 1 613 |
| Sum finansinntekter | | 281 | 1 613 |
| Annen rentekostnad | | 1 266 | 556 |
| Sum finanskostnader | | 1 266 | 556 |
| Netto finans | | -985 | 1 057 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -17 198 | -19 364 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -17 198 | -19 364 |
| Årsresultat | | -17 198 | -19 364 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | | | 2 |
| Annen egenkapital | | -17 198 | -19 366 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -17 198 | -19 364 |



Organisasjonsnr: 985 221 243
HOFF TERRASSE BARNEHAGE SA

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2020** **2019**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner,
ol.

5

4 433

Sum varige driftsmidler

4 433

Sum anleggsmidler

0

4 433

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer

7

3 230

3 905

Andre fordringer

83 846

71 847

Sum fordringer

87 076

75 752

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende

8

1 256 773

1 206 731

Sum bankinnskudd,

1 256 773

1 206 731

kontanter og lignende

Sum omløpsmidler

1 343 848

1 282 483

SUM EIENDELER

1 343 848

1 286 916

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Annen innskutt egenkapital

9

35 330

35 330

Sum innskutt egenkapital

35 330

35 330

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital

9

952 764

969 962

Sum opptjent egenkapital

952 764

969 962

Sum egenkapital

9

988 094

1 005 292

Sum langsiktig gjeld

0

0

Kortsiktig gjeld



| | | |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| Leverandørgjeld | 49 014 | 15 302 |
| Skyldige offentlige avgifter | 23 775 | 103 919 |
| Annen kortsiktig gjeld | 282 965 | 162 403 |
| Sum kortsiktig gjeld | 355 754 | 281 624 |
| Sum gjeld | 355 754 | 281 624 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | 1 343 848 | 1 286 916 |



Organisasjonsnr: 985 221 243
HOFF TERRASSE BARNEHAGE SA

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper
Se filvedlegg.

Note
Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note
2

Lønn og ytelser

| <u>Lønn</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---------------------------|--------------|------------------|
| | 1583215.00 | 1513169.00 |
| <u>Arbeidsgiveravgift</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 215108.00 | 202549.00 |
| <u>Pensjonskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 45665.00 | 29831.00 |
| <u>Andre ytelser</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 14294.00 | -15607.00 |
| <u>Sum lønnskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 1858282.00 | 1729942.00 |

Note
3

Ytelser til ledende personer

Ytelser til daglig leder

| <u>Ytelser</u> | <u>Lønn</u> | <u>Pensj.forpl.</u> | <u>Andre godtgj.</u> |
|----------------|-------------|---------------------|----------------------|
| | 587864.00 | 11757.00 | |

Note
3

Ytelser til andre ledende personer



Note
6

Ytelser til revisjon

| | | |
|-------------------------------------|--------------|------------------|
| <u>Revisjon</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 18800.00 | 17500.00 |
| <u>Sum godtgjørelse til revisor</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 18800.00 | 17500.00 |

Note
2

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
6.20

Note
4

Obligatorisk tjenstepensjon

Er virksomheten pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov:
Ja

Oppfyller pensjonsordning lovkravene: Ja

Note
5

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



Noter 2020

HOFF TERRASSE BARNEHAGE SA

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.

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.

Forørig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 - Foreldrebetaling

Oppgaver totalt levert 14
Påløpt beløp 365 393



Note 2 - Lønnskostnader etc

| | 2020 | 2019 |
|--------------------------------------|------------------|------------------|
| Lønn | 1 583 215 | 1 513 169 |
| Arbeidsgiveravgift | 215 108 | 202 549 |
| Pensjonskostnader | 45 665 | 29 831 |
| Andre relaterte ytelser / Refusjoner | 14 294 | (15 607) |
| Sum | 1 858 282 | 1 729 942 |

Foretaket har sysselsatt 6,2 årsverk i regnskapsåret.

Note 3 - Ytelser til ledende personer

| | Lønn | Pensjonsforpliktelse | Annen godtgjørelse |
|--------------------------|---------|----------------------|--------------------|
| Ytelser til daglig leder | 587 864 | 11 757 | 0 |

Note 4 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.

Note 5 - Offentlig tilskudd

Barnehagen har mottatt corona refusjon på kr. 43.877 for 2020, samt kr. 11.860 forskudd for 2021.

Note 6 - Revisjon

| | 2020 | 2019 |
|-------------------------------------|---------------|---------------|
| Revisjon | 18 800 | 17 500 |
| Andre tjenester | 0 | 0 |
| Sum godtgjørelse til revisor | 18 800 | 17 500 |

Note 7 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2020.

| | 2020 | 2019 |
|---|--------------|--------------|
| Kundefordringer til pålydende | 3 230 | 3 905 |
| Avsatt til dekning av usikre fordringer | | |
| Netto oppførte kundefordringer | 3 230 | 3 905 |

Note 8 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 64 578.

Note 9 - Egenkapital

| | Annen innskutt EK | Annen EK | Sum |
|-------------------------------|-------------------|----------------|----------------|
| Egenkapital 01.01.2020 | 35 330 | 969 962 | 1 005 292 |
| Årets resultat | | (10 342) | (10 342) |
| Egenkapital 31.12.2020 | 35 330 | 959 620 | 994 950 |