



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 971 497 629  
Organisasjonsform: Samvirkeforetak  
Foretaksnavn: HAVNABAKKEN BARNEHAGE SA  
Forretningsadresse: Havnabakken 46  
0874 OSLO

### 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: Linda Elizabeth Wettre  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.05.2024

### 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, 22.06.2025



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Foreldreinnbetalinger	1	1 240 475	1 355 772
Driftsstøtte og andre inntekter	1	6 855 174	6 278 451
<b>Sum inntekter</b>		<b>8 095 649</b>	<b>7 634 223</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		126 739	86 547
Lønnskostnad	2	6 789 523	6 297 170
Avskrivning på varige driftsmidler	3	311 857	206 149
Annen driftskostnad		785 553	859 514
<b>Sum kostnader</b>		<b>8 013 672</b>	<b>7 449 380</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>81 977</b>	<b>184 843</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		1	2
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>1</b>	<b>2</b>
Annen rentekostnad		62 745	25 787
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>62 745</b>	<b>25 787</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-62 744</b>	<b>-25 786</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>19 233</b>	<b>159 057</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>19 233</b>	<b>159 057</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Annen egenkapital	4	19 233	159 057
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>19 233</b>	<b>159 057</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomt og bygg	3	2 241 532	2 269 533
Inventar og utstyr	3	519 446	773 347
Sum varige driftsmidler		2 760 978	3 042 880
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		2 760 978	3 042 880
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	5	9 750	6 600
Andre kortsiktige fordringer		210 121	639 824
Sum fordringer		219 871	646 424
<b>Investeringer</b>			
Sum investeringer		0	0
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd		2 482 948	1 826 527
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 482 948	1 826 527
Sum omløpsmidler		2 702 818	2 472 950
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>5 463 796</b>	<b>5 515 830</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Andelskapital	4	185 000	190 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>185 000</b>	<b>190 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen opptjent egenkapital	4	3 377 909	3 358 676
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>3 377 909</b>	<b>3 358 676</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>3 562 909</b>	<b>3 548 676</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	780 000	870 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>780 000</b>	<b>870 000</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>780 000</b>	<b>870 000</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		39 335	41 721
Skyldige offentlige avgifter		398 176	443 539
Annen kortsiktig gjeld		683 375	611 895
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 120 887</b>	<b>1 097 154</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 900 887</b>	<b>1 967 154</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>5 463 796</b>	<b>5 515 830</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 424163

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 971 497 629  
Organisasjonsform: Samvirkeforetak  
Foretaksnavn: HAVNABAKKEN BARNEHAGE SA  
Forretningsadresse: Havnabakken 46  
0874 OSLO

#### 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: Linda Elizabeth Wettre  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.05.2024

#### 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, 05.06.2024



Organisasjonsnr: 971 497 629  
HAVNABAKKEN BARNEHAGE SA

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Foreldreinnbetalinger	1	1 240 475	1 355 772
Driftsstøtte og andre inntekter	1	6 855 174	6 278 451
<b>Sum inntekter</b>		<b>8 095 649</b>	<b>7 634 223</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		126 739	86 547
Lønnskostnad	2	6 789 523	6 297 170
Avskrivning på varige driftsmidler	3	311 857	206 149
Annen driftskostnad		785 553	859 514
<b>Sum kostnader</b>		<b>8 013 672</b>	<b>7 449 380</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>81 977</b>	<b>184 843</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		1	2
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>1</b>	<b>2</b>
Annen rentekostnad		62 745	25 787
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>62 745</b>	<b>25 787</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-62 744</b>	<b>-25 786</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>19 233</b>	<b>159 057</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>19 233</b>	<b>159 057</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Annen egenkapital	4	19 233	159 057
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>19 233</b>	<b>159 057</b>



Organisasjonsnr: 971 497 629  
HAVNABAKKEN BARNEHAGE SA

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomt og bygg	3	2 241 532	2 269 533
Inventar og utstyr	3	519 446	773 347
Sum varige driftsmidler		2 760 978	3 042 880
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		2 760 978	3 042 880
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	5	9 750	6 600
Andre kortsiktige fordringer		210 121	639 824
Sum fordringer		219 871	646 424
<b>Investeringer</b>			
Sum investeringer		0	0
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd		2 482 948	1 826 527
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 482 948	1 826 527
Sum omløpsmidler		2 702 818	2 472 950
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>5 463 796</b>	<b>5 515 830</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Andelskapital	4	185 000	190 000
Sum innskutt egenkapital		185 000	190 000
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen opptjent egenkapital	4	3 377 909	3 358 676



Sum opptjent egenkapital	3 377 909	3 358 676
Sum egenkapital	3 562 909	3 548 676
<b>Gjeld</b>		
Langsiktig gjeld		
Sum avsetninger for forpliktelser	0	0
Annen langsiktig gjeld		
Gjeld til kredittinstitusjoner	6 780 000	870 000
Sum annen langsiktig gjeld	780 000	870 000
Sum langsiktig gjeld	780 000	870 000
<b>Kortsiktig gjeld</b>		
Leverandørgjeld	39 335	41 721
Skyldige offentlige avgifter	398 176	443 539
Annen kortsiktig gjeld	683 375	611 895
Sum kortsiktig gjeld	1 120 887	1 097 154
Sum gjeld	1 900 887	1 967 154
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>	<b>5 463 796</b>	<b>5 515 830</b>



Organisasjonsnr: 971 497 629  
HAVNABAKKEN BARNEHAGE SA

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

## Note

Antall årsverk i regnskapsåret  
13.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

## Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

## Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Årsregnskap for  
**HAVNABAKKEN BARNEHAGE SA**  
971497629  
Regnskapsår  
01.01.2023 - 31.12.2023



**Crowe Partner Revisjon AS**  
Org.nr.: 922829845MVA  
Dronning Mauds gate 10  
0250 Oslo  
Tlf. +47 21 93 93 00  
www.crowe.no

## Til årsmøtet i Havnabakken Barnehage SA

### UAVHENGIG REVISORS BERETNING

#### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til **Havnabakken Barnehage SA** som viser et overskudd på **NOK 19 233**. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023 og 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 barnehagens finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultat 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 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 samvirkeforetaket slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the 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.

#### Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og 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 samvirkeforetakets 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 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.

Crowe Partner Revisjon AS is a member of Crowe Global, a Swiss Verein. Each member firm of Crowe Global is a separate and independent legal entity. Crowe Partner Revisjon AS and its affiliates are not responsible or liable for any acts or omissions of Crowe Global or any other member of Crowe Global. Crowe Global does not render any professional services and does not have an ownership or partnership interest in Crowe Partner Revisjon AS.

© 2024 Crowe Partner Revisjon AS



**Crowe Partner Revisjon AS**  
Org.nr.: 922829845MVA  
Dronning Mauds gate 10  
0250 Oslo  
Tlf. +47 21 93 93 00  
www.crowe.no

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av samvirkeforetakets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessige og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om samvirkeforetakets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at samvirkeforetaket ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Oslo, 16. mai 2024

**CROWE PARTNER REVISJON AS**

**Ene-Marie Olsen**  
Statsautorisert revisor

Crowe Partner Revisjon AS is a member of Crowe Global, a Swiss Verein. Each member firm of Crowe Global is a separate and independent legal entity. Crowe Partner Revisjon AS and its affiliates are not responsible or liable for any acts or omissions of Crowe Global or any other member of Crowe Global. Crowe Global does not render any professional services and does not have an ownership or partnership interest in Crowe Partner Revisjon AS.

© 2024 Crowe Partner Revisjon AS



## Elektronisk signatur

**Signert av**

**OLSEN, ENE-MARIE**

*Norwegian Buypass*

**Dato og tid**

*(UTC+01:00) Central European Time (Berlin)*

05/16/2024 14:24:44

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de foregående sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signatordetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.



HAVNABAKKEN BARNEHAGE SA  
971 497 629

## Resultatregnskap

	Note	2023	2022
<b>Driftsinntekter</b>			
Foreldreinnbetalinger	1	1 240 475	1 355 772
Driftsstøtte og andre inntekter	1	6 855 174	6 278 451
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>8 095 649</b>	<b>7 634 223</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad		126 739	86 547
Lønnskostnad	2	6 789 523	6 297 170
Avskrivning på varige driftsmidler	3	311 857	206 149
Annen driftskostnad		785 553	859 514
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>8 013 672</b>	<b>7 449 380</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>81 977</b>	<b>184 843</b>
<b>Finansinntekter</b>			
Annen renteinntekt		1	2
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>1</b>	<b>2</b>
<b>Finanskostnader</b>			
Annen rentekostnad		62 745	25 787
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>62 745</b>	<b>25 787</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-62 744</b>	<b>-25 786</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>19 233</b>	<b>159 057</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>19 233</b>	<b>159 057</b>
<b>Overføringer</b>			
Annen egenkapital	4	19 233	159 057
<b>Sum overføringer</b>		<b>19 233</b>	<b>159 057</b>



HAVNABAKKEN BARNEHAGE SA  
971 497 629

## Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomt og bygg	3	2 241 532	2 269 533
Inventar og utstyr	3	519 446	773 347
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>2 760 978</b>	<b>3 042 880</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>2 760 978</b>	<b>3 042 880</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	5	9 750	6 600
Andre kortsiktige fordringer		210 121	639 824
<b>Sum fordringer</b>		<b>219 871</b>	<b>646 424</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd		2 482 948	1 826 527
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>2 482 948</b>	<b>1 826 527</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>2 702 818</b>	<b>2 472 950</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>5 463 796</b>	<b>5 515 830</b>



HAVNABAKKEN BARNEHAGE SA  
971 497 629

## Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Andelskapital	4	185 000	190 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>185 000</b>	<b>190 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen opptjent egenkapital	4	3 377 909	3 358 676
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>3 377 909</b>	<b>3 358 676</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>3 562 909</b>	<b>3 548 676</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	780 000	870 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>780 000</b>	<b>870 000</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		39 335	41 721
Skyldige offentlige avgifter		398 176	443 539
Annen kortsiktig gjeld		683 375	611 895
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 120 887</b>	<b>1 097 154</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 900 887</b>	<b>1 967 154</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>5 463 796</b>	<b>5 515 830</b>

Oddvar Lindbekk  
styrets leder

Lise Mari Klepp Hansem  
styremedlem

Ellef Fange Gjelstad  
styremedlem

Mats Kristofer Stenersen Kallum  
styremedlem

Idunn Elisabeth Borgen Skjetne  
styremedlem

Linda Elizabeth Wettre  
daglig leder



## Havnabakken Barnehage SA

### NOTER 2023

#### Note 1. Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapskikk for små foretak. Og under forutsetning om fortsatt drift.

##### Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi dersom verdifallet ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres med nominelt beløp på etableringstidspunktet.

##### Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets levetid dersom de har 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.

##### Inntekter

Foreldrebetaling inntektsføres løpende, og offentlige tilskudd inntektsføres etter som de mottas.

#### Note 2. Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2023	2022
Lønn fast ansatte	4 493 644	3 581 527
Lønn vikarer	1 233 232	1 981 519
Arbeidsgiveravgift	810 872	784 868
PBL-forsikring	28 172	53 848
Pensjonsforsikring inkl.trekk ansatte	562 722	705 005
Refusjon NAV	-390 572	-825 485
Andre lønnsrelaterte ytelser	51 453	15 888
<b>Totalt</b>	<b>6 789 523</b>	<b>6 297 170</b>
Gjennomsnittlig antall ansatte	14	14

#### Note 3. Driftsmidler

	Inventar, utstyr	Grillhytte	Bygningsinventar	Gjerde	Ventilasjonsaggregat	Bygning	Tomt	Uteområder	Sum
Anskaffelseskost 01.01	187 303	75 580	464 086	131 552	37 292	1 965 102	250 000	868 991	3 979 907
Årets tilgang	29 954	-	0	0	0	0	0	-	29 954
Årets avgang	0	0	0	0	0	0	0	0	-
Akt. avs. 31.12.	163 844	50 400	429 135	131 552	37 292	186 791	0	249 869	1 248 883
<b>Bokført verdi 31.12.</b>	<b>53 413</b>	<b>25 180</b>	<b>34 951</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 778 311</b>	<b>250 000</b>	<b>619 122</b>	<b>2 760 978</b>
Årets avskrivning	20 647	8 400	65 422	11 241	4 351	28 002	0	173 794	311 857
Årets avskrivning i %	20 %	10 %	20 %	20 %	10 %	1 %		10 %	



## **Note 4. Egenkapital**

	Innskudd	Annen EF	Sum
Pr 01.01.	190 000	3 358 676	3 548 676
Årets innbetaling / resultat	-5 000	19 233	14 233
Pr 31.12.	185 000	3 377 909	3 562 909

Andelskapitalen er pr 31.12. kr 185 000,-. 37 barn har hver sin andel på kr 5 000,-.

## **Note 5 Kundefordringer**

Kundefordringer er bokført til pålydende.

## **Note 6. Lån**

Det bel i 2022 tatt opp lån med kr. 870 000.  
Lånet har en løpetid på 10 år fra oktober 2022 og er et serielån.  
Av rest gjeld forfaller kr. 345 000 mer enn 5 år fram i tid.  
Lånebeløpet er benyttet til oppgradering av uteområdene.  
Lånet er sikret med pant i virksomhetens driftsmidler.

**SIGNATURES****ALLEKIRJOITUKSET****UNDERSKRIFTER****SIGNATURER****UNDERSKRIFTER**

This documents contains 6 pages before this page  
Dokumentet inneholder 6 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 6 sivua ennen tätä sivua  
Dette dokument indeholder 6 sider før denne side

Detta dokument innehåller 6 sidor före denna sida

**Lise Mari Klepp Hansem**

97999ab1-3d75-4aac-92bb-0b82aba8d7da - 2024-05-11 09:55:33 UTC +03:00  
BankID - 7ec62fcb-c26b-408f-aec0-1007438c3c9c - NO

**Mats Kristofer Stenersen Kallum**

460afb2-bc74-4bd7-8b4f-e56f845ed812 - 2024-05-11 23:02:57 UTC +03:00  
BankID - 6034712e-d820-4dfb-ae7f-abfb143e2176 - NO

**Idunn E Borgen Skjetne**

994e5162-a0c6-4e3c-90ac-8315b02c5ab7 - 2024-05-12 15:59:15 UTC +03:00  
BankID - 1a296d55-3971-4a32-bfb0-3c6bf6b0659e - NO

**Oddvar Lindbekk**

9bbea2a0-5ae5-4b4d-ad30-514940a23cba - 2024-05-13 10:29:20 UTC +03:00  
BankID - 6954653a-6d21-4351-8ec4-5190ea8fa5b0 - NO

**Ellef Fange Gjelstad**

31a534fa-07a1-40b8-82ac-3aa1b2c8c9cf - 2024-05-14 09:37:38 UTC +03:00  
BankID - d4938401-1dcc-41c3-889e-a04b7824d2d0 - NO

**Linda Elisabeth Wettre**

16411b6d-5ee0-4db6-8272-d45edc9a39b7 - 2024-05-16 13:08:39 UTC +03:00  
BankID - 2403e700-5abd-4d8f-b77d-6e307e2b2892 - NO

authority to sign  
representative  
custodial

asemavaltuus  
nimenkirjoitusoikeus  
huoltaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt  
firmateckningsrätt  
förvaltare

autoritet til å signere  
representant  
foresatte/verge

myndighed til at underskrive  
repræsentant  
frihedsberøvende

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet  
<https://sign.visma.net/nb/document-check/846bb240-a609-40bb-acac-0561b90aab8f>

  
www.vismasign.com