



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 920 819 761
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HEIMVANG BARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Slemdalsveien 93A
0373 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Bjørn Christian Bjørnsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.08.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 31.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 935 550	6 358 457
Annen driftsinntekt		37 950	12 406
Sum inntekter		5 973 500	6 370 863
Kostnader			
Varekostnad		115 106	114 717
Lønnskostnad	1, 2	3 116 074	3 448 268
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	125 405	102 422
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	0	0
Annen driftskostnad		1 715 707	2 050 161
Sum kostnader		5 072 292	5 715 568
Driftsresultat		901 208	655 295
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4 912	1 327
Sum finansinntekter		4 912	1 327
Annen rentekostnad		4 569	2 836
Sum finanskostnader		4 569	2 836
Netto finans		343	-1 509
Ordinært resultat før skattekostnad		901 551	653 786
Skattekostnad	4	211 408	163 796
Ordinært resultat etter skattekostnad		690 143	489 990
Årsresultat		690 143	489 990
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag	5	663 000	0
Annen egenkapital		27 143	489 990
Sum overføringer og disponeringer		690 143	489 990



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	0	0
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	21 500	0
Maskiner og anlegg	3	0	136 396
Skip, rigger, fly og lignende	3	0	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	38 331	48 840
Sum varige driftsmidler		59 831	185 236
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	0	0
Investering i annet foretak i samme konsern	5	0	0
Lån til foretak i samme konsern	5	0	0
Investeringer i tilknyttet selskap	5	0	0
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	5	0	0
Andre langsiktige fordringer	6	0	0
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		59 831	185 236
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		26 705	2 650
Andre kortsiktige fordringer	6	246 372	462 408
Konsernfordringer	5	110 005	3 971
Sum fordringer		383 082	469 029
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	5	0	0
Sum investeringer		0	0



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 506 498	851 520
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 506 498	851 520
Sum omløpsmidler		1 889 580	1 320 549
SUM EIENDELER		1 949 411	1 505 785
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		32 172	5 029
Sum opptjent egenkapital		32 172	5 029
Sum egenkapital		62 172	35 029
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	0	0
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	5	0	0
Øvrig langsiktig gjeld		105 520	0
Sum annen langsiktig gjeld		105 520	0
Sum langsiktig gjeld		105 520	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		209 626	37 374
Betalbar skatt	4	24 408	8 858
Skyldige offentlige avgifter		189 851	203 976



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Kortsiktig konserngjeld	5	1 060 000	660 000
Annen kortsiktig gjeld		301 017	560 548
Sum kortsiktig gjeld		1 784 902	1 470 756
Sum gjeld		1 890 422	1 470 756
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 952 594	1 505 785



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 721937

Enheten

Organisasjonsnummer: 920 819 761
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HEIMVANG BARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Slemdalsveien 93A
0373 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Bjørn Christian Bjørnsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.08.2023

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 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 02.09.2023

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: 920 819 761
HEIMVANG BARNEHAGE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 935 550	6 358 457
Annen driftsinntekt		37 950	12 406
Sum inntekter		5 973 500	6 370 863
Kostnader			
Varekostnad		115 106	114 717
Lønnskostnad	1, 2	3 116 074	3 448 268
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	125 405	102 422
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	0	0
Annen driftskostnad		1 715 707	2 050 161
Sum kostnader		5 072 292	5 715 568
Driftsresultat		901 208	655 295
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4 912	1 327
Sum finansinntekter		4 912	1 327
Annen rentekostnad		4 569	2 836
Sum finanskostnader		4 569	2 836
Netto finans		343	-1 509
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad	4	211 408	163 796
Ordinært resultat etter skattekostnad		690 143	489 990
Årsresultat		690 143	489 990
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag	5	663 000	0
Annen egenkapital		27 143	489 990
Sum overføringer og disponeringer		690 143	489 990



Organisasjonsnr: 920 819 761
HEIMVANG BARNEHAGE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	0	0
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	21 500	0
Maskiner og anlegg	3	0	136 396
Skip, rigger, fly og lignende	3	0	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	38 331	48 840
Sum varige driftsmidler		59 831	185 236
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	0	0
Investering i annet foretak i samme konsern	5	0	0
Lån til foretak i samme konsern	5	0	0
Investeringer i tilknyttet selskap	5	0	0
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	5	0	0
Andre langsiktige fordringer	6	0	0
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		59 831	185 236
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		26 705	2 650
Andre kortsiktige fordringer	6	246 372	462 408
Konsernfordringer	5	110 005	3 971
Sum fordringer		383 082	469 029
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	5	0	0
Sum investeringer		0	0



Bankinnskudd, kontanter og lignende		
Bankinnskudd, kontanter og lignende	1 506 498	851 520
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	1 506 498	851 520
Sum omløpsmidler	1 889 580	1 320 549
SUM EIENDELER	1 949 411	1 505 785
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD		
Egenkapital		
Innskutt egenkapital		
Selskapskapital	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital	30 000	30 000
Opptjent egenkapital		
Annen egenkapital	32 172	5 029
Sum opptjent egenkapital	32 172	5 029
Sum egenkapital	62 172	35 029
Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Utsatt skatt	4 0	0
Sum avsetninger for forpliktelseser	0	0
Annen langsiktig gjeld		
Langsiktig konserngjeld	5 0	0
Øvrig langsiktig gjeld	105 520	0
Sum annen langsiktig gjeld	105 520	0
Sum langsiktig gjeld	105 520	0
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	209 626	37 374
Betalbar skatt	4 24 408	8 858
Skyldige offentlige avgifter	189 851	203 976
Kortsiktig konserngjeld	5 1 060 000	660 000
Annen kortsiktig gjeld	301 017	560 548
Sum kortsiktig gjeld	1 784 902	1 470 756
Sum gjeld	1 890 422	1 470 756
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	1 952 594	1 505 785



Organisasjonsnr: 920 819 761
HEIMVANG 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 Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. 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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. For råvarer er gjenanskaffelseskost vurdert som tilnærming til virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. 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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

8.00

Note

2



Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2579645.00	2930777.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	404096.00	443868.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	132333.00	73623.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3116074.00	3448268.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

Note

5

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investeringsregnskap

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



Årsregnskap for
HEIMVANG BARNEHAGE AS

920 819 761

Regnskapsår
01.01.2022 - 31.12.2022



HEIMVANG BARNEHAGE AS
920 819 761

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		5 935 550	6 358 457
Annen driftsinntekt		37 950	12 406
Sum driftsinntekter		5 973 500	6 370 863
Driftskostnader			
Varekostnad		-115 106	-114 717
Lønnskostnad	1, 2	-3 116 074	-3 448 268
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	-125 405	-102 422
Annen driftskostnad		-1 715 707	-2 050 161
Sum driftskostnader		-5 072 292	-5 715 568
Driftsresultat		901 208	655 295
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		4 912	1 327
Sum finansinntekter		4 912	1 327
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-4 569	-2 836
Sum finanskostnader		-4 569	-2 836
Netto finans		343	-1 509
Resultat før skattekostnad		901 551	653 786
Skattekostnad	4	-211 408	-163 796
Årsresultat		690 143	489 990
Overføringer			
Avgitt konsernbidrag	5	663 000	0
Annen egenkapital		27 143	489 990
Sum overføringer		690 143	489 990



HEIMVANG BARNEHAGE AS
920 819 761

Balanse pr. 31.12

	Note	2022	2021
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	21 500	0
Maskiner og anlegg	3	0	136 396
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	38 331	48 840
Sum varige driftsmidler		59 831	185 236
Sum anleggsmidler		59 831	185 236
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		26 705	2 650
Kortsiktige konsernfordringer	5	110 005	3 971
Andre kortsiktige fordringer	6	246 372	462 408
Sum fordringer		383 082	469 029
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 506 498	851 520
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 506 498	851 520
Sum omløpsmidler		1 889 580	1 320 549
SUM EIENDELER		1 949 411	1 505 785



HEIMVANG BARNEHAGE AS
920 819 761

Balanse pr. 31.12

	Note	2022	2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		32 172	5 029
Sum opptjent egenkapital		32 172	5 029
Sum egenkapital		62 172	35 029
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		105 520	0
Sum annen langsiktig gjeld		105 520	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		209 626	37 374
Betalbar skatt	4	24 408	8 858
Skyldige offentlige avgifter		189 851	203 976
Kortsiktig konserngjeld	5	1 060 000	660 000
Annen kortsiktig gjeld		301 017	560 548
Sum kortsiktig gjeld		1 784 902	1 470 756
Sum gjeld		1 890 422	1 470 756
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 952 594	1 505 785

Oslo, 25.08.2023

Bjørn Christian Bjørnsen
styrets leder

Sidsel Dalen
styremedlem



HEIMVANG BARNEHAGE AS
920 819 761

Noter

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

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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. For råvarer er gjenanskaffelseskost vurdert som tilnærming til virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.



HEIMVANG BARNEHAGE AS
920 819 761

Note 1 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 8

Note 2 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2022	2021
Lønn	2 579 645	2 930 777
Arbeidsgiveravgift	404 096	443 868
Pensjonskostnader	0	0
Andre relaterte ytelser	132 333	73 623
Sum	3 116 074	3 448 268

Note 3 - Varige driftsmidler/anleggsmidler

Varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Sum
Anskaffelseskost pr 01.01	880 650	86 000	966 650
Tilgang i året	0	0	0
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost pr 31.12	880 650	86 000	966 650
Akkumulert av- og nedskrivninger 01.01	-738 414	-43 000	-781 414
Akkumulert av- og nedskrivninger 31.12	-842 319	-64 500	-906 819
Balanseført verdi pr 31.12	38 331	21 500	59 831
Årets av- og nedskrivninger	103 905	21 500	125 405
Økonomisk levetid	5 - 10	4	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	

Note 4 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2022	2021
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	211 408	0
Skattekostnad	211 408	0
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	901 551	0
Permanente forskjeller	-10 216	0
+/- Endring i midlertidige forskjeller	69 613	0
+/- Mottatt/avgitt konsernbidrag	-850 000	0
Skattepliktig inntekt	110 947	0
Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt på årets resultat	211 408	0
Betalbar skatt på konsernbidrag	-187 000	0
Sum betalbar skatt i balansen	24 408	0

Note 5 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Mer om tilknyttet selskap/datterselskap

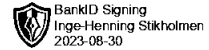
Selskapet yter et konsernbidrag til morselskapet Heimvang AS på kr 850 000 som gir en reduksjon i betalbar skatt på kr 187 000 og en gjeld til Heimvang AS på kr 663 000. Skattemessig resultat i Heimvang Barnehage AS blir kr 110 360.



HEIMVANG BARNEHAGE AS
920 819 761

Note 6 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.



Til generalforsamlingen i Heimvang Barnehage AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Heimvang Barnehage AS som viser et overskudd på kr 690 143. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, 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 2022 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 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 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 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.

IHS Revisjon AS

Arnstein Arnebergs vei 28, 1366 Lysaker
Telefon 67 150 600

E-post: post@ihsrevisjon.no
Web: www.ihsregnskap.no

Org. nr. 920 206 611 MVA
Bank: 1506 01 00737



Andre forhold

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

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

Lysaker, 30.08.2023

IHS Revisjon AS

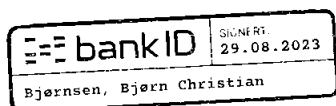
Inge Stikholmen
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



Dette dokumentet er behandlet gjennom Kundesjekk – på vegne av FRYD REGNSKAP AS

Årsregnskap 2022 HEIMVANG BARNEHAGE AS 25 08 2023 11 23 37 02 00

Signert av følgende



Et blått stempel indikerer at dokument er signert med BankID



Årsregnskap for
HEIMVANG BARNEHAGE AS

920 819 761

Regnskapsår
01.01.2022 - 31.12.2022



HEIMVANG BARNEHAGE AS
920 819 761

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		5 935 550	6 358 457
Annen driftsinntekt		37 950	12 406
Sum driftsinntekter		5 973 500	6 370 863
Driftskostnader			
Varekostnad		-115 106	-114 717
Lønnskostnad	1, 2	-3 116 074	-3 448 268
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	-125 405	-102 422
Annen driftskostnad		-1 715 707	-2 050 161
Sum driftskostnader		-5 072 292	-5 715 568
Driftsresultat		901 208	655 295
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		4 912	1 327
Sum finansinntekter		4 912	1 327
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-4 569	-2 836
Sum finanskostnader		-4 569	-2 836
Netto finans		343	-1 509
Resultat før skattekostnad		901 551	653 786
Skattekostnad	4	-211 408	-163 796
Årsresultat		690 143	489 990
Overføringer			
Avgitt konsernbidrag	5	663 000	0
Annen egenkapital		27 143	489 990
Sum overføringer		690 143	489 990



HEIMVANG BARNEHAGE AS
920 819 761

Balanse pr. 31.12

	Note	2022	2021
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	21 500	0
Maskiner og anlegg	3	0	136 396
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	38 331	48 840
Sum varige driftsmidler		59 831	185 236
Sum anleggsmidler		59 831	185 236
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		26 705	2 650
Kortsiktige konsernfordringer	5	110 005	3 971
Andre kortsiktige fordringer	6	246 372	462 408
Sum fordringer		383 082	469 029
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 506 498	851 520
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 506 498	851 520
Sum omløpsmidler		1 889 580	1 320 549
SUM EIENDELER		1 949 411	1 505 785



HEIMVANG BARNEHAGE AS
920 819 761

Balanse pr. 31.12

	Note	2022	2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		32 172	5 029
Sum opptjent egenkapital		32 172	5 029
Sum egenkapital		62 172	35 029
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		105 520	0
Sum annen langsiktig gjeld		105 520	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		209 626	37 374
Betalbar skatt	4	24 408	8 858
Skyldige offentlige avgifter		189 851	203 976
Kortsiktig konserngjeld	5	1 060 000	660 000
Annen kortsiktig gjeld		301 017	560 548
Sum kortsiktig gjeld		1 784 902	1 470 756
Sum gjeld		1 890 422	1 470 756
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 952 594	1 505 785

Oslo, 25.08.2023

Bjørn Christian Bjørnsen
styrets leder

Sidsel Dalen
styremedlem



HEIMVANG BARNEHAGE AS
920 819 761

Noter

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

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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. For råvarer er gjenanskaffelseskost vurdert som tilnærming til virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.



HEIMVANG BARNEHAGE AS
920 819 761

Note 1 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 8

Note 2 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2022	2021
Lønn	2 579 645	2 930 777
Arbeidsgiveravgift	404 096	443 868
Pensjonskostnader	0	0
Andre relaterte ytelser	132 333	73 623
Sum	3 116 074	3 448 268

Note 3 - Varige driftsmidler/anleggsmidler

Varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Sum
Anskaffelseskost pr 01.01	880 650	86 000	966 650
Tilgang i året	0	0	0
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost pr 31.12	880 650	86 000	966 650
Akkumulert av- og nedskrivninger 01.01	-738 414	-43 000	-781 414
Akkumulert av- og nedskrivninger 31.12	-842 319	-64 500	-906 819
Balansført verdi pr 31.12	38 331	21 500	59 831
Årets av- og nedskrivninger	103 905	21 500	125 405
Økonomisk levetid	5 - 10	4	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	

Note 4 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2022	2021
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	211 408	0
Skattekostnad	211 408	0
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	901 551	0
Permanente forskjeller	-10 216	0
+/- Endring i midlertidige forskjeller	69 613	0
+/- Mottatt/avgitt konsernbidrag	-850 000	0
Skattepliktig inntekt	110 947	0
Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt på årets resultat	211 408	0
Betalbar skatt på konsernbidrag	-187 000	0
Sum betalbar skatt i balansen	24 408	0

Note 5 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Mer om tilknyttet selskap/datterselskap

Selskapet yter et konsernbidrag til morselskapet Heimvang AS på kr 850 000 som gir en reduksjon i betalbar skatt på kr 187 000 og en gjeld til Heimvang AS på kr 663 000. Skattemessig resultat i Heimvang Barnehage AS blir kr 110 360.



HEIMVANG BARNEHAGE AS
920 819 761

Note 6 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.