



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 983 213 154
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: HEBEKSKOGEN SA
Forretningsadresse: Fjellklangveien 1
1423 SKI

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: Katja Kessler-Hansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.05.2024

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, 04.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Foreldrebetaling/Andre inntekter		2 870 572	3 049 994
Tilskudd		15 081 053	13 617 460
Sum inntekter		17 951 625	16 667 454
Kostnader			
Mat-medisin/lege-tur/trivselskostnader		422 040	405 048
Lønnskostnad	2	14 920 304	13 294 478
Avskrivning på driftsmidler	3	872 847	866 083
Annen driftskostnad		2 197 522	1 931 487
Sum kostnader		18 412 713	16 497 096
Driftsresultat		-461 088	170 358
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		8 374	2 228
Sum finansinntekter		8 374	2 228
Annen rentekostnad		518 894	452 763
Sum finanskostnader		518 894	452 763
Netto finans		-510 520	-450 535
Ordinært resultat før skattekostnad		-971 608	-280 177
Ordinært resultat etter skattekostnad		-971 608	-280 177
Årsresultat	4	-971 608	-280 177
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-971 608	-280 177
Totalresultat		-971 608	-280 177
Overføringer og disponeringer			
Overført fra annen egenkapital		-971 608	-280 177
Sum overføringer og disponeringer		-971 608	-280 177



Resultatregnskap

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



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3, 5	15 927 616	16 668 948
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	413 489	522 698
Sum varige driftsmidler		16 341 105	17 191 646
Sum anleggsmidler		16 341 105	17 191 646
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		3 236	6 135
Andre kortsiktige fordringer	6	917 667	3 814 842
Sum fordringer		920 902	3 820 976
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		5 242 811	2 946 691
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 242 811	2 946 691
Sum omløpsmidler		6 163 713	6 767 668
SUM EIENDELER		22 504 818	23 959 314

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Annen innskutt egenkapital	4	197 500	192 500
Sum innskutt egenkapital		197 500	192 500

Opptjent egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Annen egenkapital		9 002 493	9 974 100
Sum opptjent egenkapital		9 002 493	9 974 100
Sum egenkapital	4	9 199 993	10 166 600
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		10 767 710	11 440 221
Sum annen langsiktig gjeld	5	10 767 710	11 440 221
Sum langsiktig gjeld		10 767 710	11 440 221
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		238 766	192 422
Skyldig offentlige avgifter		973 216	902 167
Annen kortsiktig gjeld	7	1 325 134	1 257 903
Sum kortsiktig gjeld		2 537 115	2 352 492
Sum gjeld		13 304 825	13 792 713
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		22 504 818	23 959 314



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 549043

Enheten

Organisasjonsnummer: 983 213 154
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: HEBEKKSKOGEN SA
Forretningsadresse: Fjellklangveien 1
1423 SKI

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: Katja Kessler-Hansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.05.2024

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, 01.07.2024



Organisasjonsnr: 983 213 154
HEBEKSKOGEN SA

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Foreldrebetaling/Andre inntekter		2 870 572	3 049 994
Tilskudd		15 081 053	13 617 460
Sum inntekter		17 951 625	16 667 454
Kostnader			
Mat-medisin/lege-tur/trivselskostnader		422 040	405 048
Lønnskostnad	2	14 920 304	13 294 478
Avskrivning på driftsmidler	3	872 847	866 083
Annen driftskostnad		2 197 522	1 931 487
Sum kostnader		18 412 713	16 497 096
Driftsresultat		-461 088	170 358
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		8 374	2 228
Sum finansinntekter		8 374	2 228
Annen rentekostnad		518 894	452 763
Sum finanskostnader		518 894	452 763
Netto finans		-510 520	-450 535
Ordinært resultat før skattekostnad		-971 608	-280 177
Ordinært resultat etter skattekostnad		-971 608	-280 177
Årsresultat	4	-971 608	-280 177
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-971 608	-280 177
Totalresultat		-971 608	-280 177
Overføringer og disponeringer			
Overført fra annen egenkapital		-971 608	-280 177
Sum overføringer og disponeringer		-971 608	-280 177



Organisasjonsnr: 983 213 154
HEBEKSKOGEN SA

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3, 5	15 927 616	16 668 948
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	3	413 489	522 698
Sum varige driftsmidler		16 341 105	17 191 646
Sum anleggsmidler		16 341 105	17 191 646

Omløpsmidler Varer

Fordringer

Kundefordringer		3 236	6 135
Andre kortsiktige fordringer	6	917 667	3 814 842
Sum fordringer		920 902	3 820 976

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.		5 242 811	2 946 691
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 242 811	2 946 691
Sum omløpsmidler		6 163 713	6 767 668

SUM EIENDELER		22 504 818	23 959 314
----------------------	--	-------------------	-------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Annen innskutt egenkapital	4	197 500	192 500
Sum innskutt egenkapital		197 500	192 500

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital		9 002 493	9 974 100
Sum opptjent egenkapital		9 002 493	9 974 100

Sum egenkapital	4	9 199 993	10 166 600
------------------------	----------	------------------	-------------------

Gjeld



Langsiktig gjeld		
Annen langsiktig gjeld		
Gjeld til		
kredittinstitusjoner	10 767 710	11 440 221
Sum annen langsiktig gjeld 5	10 767 710	11 440 221
Sum langsiktig gjeld	10 767 710	11 440 221
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	238 766	192 422
Skyldig offentlige avgifter	973 216	902 167
Annen kortsiktig gjeld 7	1 325 134	1 257 903
Sum kortsiktig gjeld	2 537 115	2 352 492
Sum gjeld	13 304 825	13 792 713
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	22 504 818	23 959 314



Organisasjonsnr: 983 213 154
HEBEKSKOGEN SA

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall årsverk i regnskapsåret
24.25

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

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<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>
---	--------------	------------------

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

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



KPMG AS
Jernbaneveien 100
P.O. Box 1434
N-8037 Bodø

Telephone +47 45 40 40 63
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til årsmøtet i Hebekksgogen SA

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Hebekksgogen SA som 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 foretakets finansielle stilling per 31. desember 2023, 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 foretaket 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.

Styrets og daglig leders 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 internkontroll 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 foretakets 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.

Offices in:

© KPMG AS, a Norwegian limited liability company and a member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Oslo	Elverum	Mo i Rana	Tromsø
Alla	Finnsnes	Molde	Trondheim
Arendal	Hamar	Sandefjord	Tynset
Bergen	Haugesund	Slavanger	Ulsteinvik
Bodø	Knarvik	Stord	Ålesund
Drammen	Kristiansand	Straume	

Penneo Dokumentnøkkel: IAWJT-51JJS-GMXWA-M6Y57-E272H-IBJTF



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 regnskapet, 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 internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av intern 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 foretakets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om foretakets 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 frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at foretaket ikke kan fortsette 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.

Bodø

KPMG AS

John Eilif Johansen
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: IAWJT-51JJS-GMAXWA-M6Y57-E272H-IBJ7F



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur". De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Johansen, John Eilif

Statsautorisert revisor

På vegne av: KPMG AS

Serienummer: no_bankid:9578-5999-4-2890353

IP: 80.232.xxx.xxx

2024-06-18 06:45:39 UTC



Penneo Dokumentnøkkel:IAWJT-STJJS-GMXWA-M6Y57-E27ZHJ7F

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>



Årsregnskap 2023

-  BankID Signing
Alexander Wenstrøm Jansen
2024-06-11
-  BankID Signing
Ashild Lien Mageli
2024-06-11
-  BankID Signing
Trine Haanes
2024-06-11
-  BankID Signing
Anette Lie-Stenersen
2024-06-11
-  BankID Signing
Katja Kessler-Hansen
2024-06-11
-  BankID Signing
Lars Jacobsen
2024-06-12
-  BankID Signing
Maren Linnestad Hemsén
2024-06-13
-  BankID Signing
Grethe Kjos
2024-06-13
-  BankID Signing
Gunnar Tobias Wifedal
2024-06-13

Hebekkskogen Barnehage SA

1400 Ski

Org.nr. 983 213 154



Innhold:
Resultatregnskap
Balanse
Noteopplysninger



Resultatregnskap			
Hebekksgogen Sa			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Foreldrebetaling/Andre inntekter		2 870 572	3 049 994
Tilskudd		15 081 053	13 617 460
Sum driftsinntekter		<u>17 951 625</u>	<u>16 667 454</u>
Mat-medisin/lege-tur/trivselskostnader		422 040	405 048
Lønnskostnad	2	14 920 304	13 294 478
Avskrivning på driftsmidler	3	872 847	866 083
Annen driftskostnad		2 197 522	1 931 487
Sum driftskostnader		<u>18 412 713</u>	<u>16 497 096</u>
Driftsresultat		<u>-461 088</u>	<u>170 358</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		8 374	2 228
Annen rentekostnad		518 894	452 763
Resultat av finansposter		<u>-510 520</u>	<u>-450 535</u>
Resultat		<u>-971 608</u>	<u>-280 177</u>
Årsresultat	4	<u>-971 608</u>	<u>-280 177</u>
Overføringer			
Overført fra annen egenkapital		971 608	280 177
Sum overføringer		<u>-971 608</u>	<u>-280 177</u>



Balanse

Hebekkskogen Sa

Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3, 5	15 927 616	16 668 948
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	413 489	522 698
Sum varige driftsmidler		<u>16 341 105</u>	<u>17 191 646</u>
Sum anleggsmidler		<u>16 341 105</u>	<u>17 191 646</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		3 236	6 135
Andre kortsiktige fordringer	6	917 667	3 814 842
Sum fordringer		<u>920 902</u>	<u>3 820 976</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		5 242 811	2 946 691
Sum omløpsmidler		<u>6 163 713</u>	<u>6 767 668</u>
Sum eiendeler		<u>22 504 818</u>	<u>23 959 314</u>



Balanse

Hebekkskogen Sa

Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Innskutt egenkapital			
Andelskapital og ventelisteandeler	4	<u>197 500</u>	<u>192 500</u>
Sum innskutt egenkapital		<u>197 500</u>	<u>192 500</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		<u>9 002 493</u>	<u>9 974 100</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>9 002 493</u>	<u>9 974 100</u>
Sum egenkapital	4	<u>9 199 993</u>	<u>10 166 600</u>
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		<u>10 767 710</u>	<u>11 440 221</u>
Sum annen langsiktig gjeld	5	<u>10 767 710</u>	<u>11 440 221</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		238 766	192 422
Skyldig offentlige avgifter		973 216	902 167
Annen kortsiktig gjeld	7	<u>1 325 134</u>	<u>1 257 903</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>2 537 115</u>	<u>2 352 492</u>
Sum gjeld		<u>13 304 825</u>	<u>13 792 713</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>22 504 818</u>	<u>23 959 314</u>

Ski, den / -
Styret i Hebekkskogen Sa

Alexander Wenstrøm Jansen
styreleder

Anette Lie-Stenersen
styremedlem

Gunnar Tobias Witedal
styremedlem

Åshild Lien Mageli
styremedlem

Trine Haanes
styremedlem

Grethe Kjos
styremedlem

Lars Jacobsen
styremedlem

Maren Linnestad Hemsén
styremedlem

Katja Kessler-Hansen
daglig leder



Hebekksgogen Sa

Noter til årsregnskapet 2023

Note 1. Regnskapsprinsipper

I årsregnskapet er alle poster verdsatt og periodisert i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og reglene som følger av god bokføringskikk for små foretak.

Klassifisering

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk, samt fordringer med forfall mer enn ett år etter balansedagen er medtatt som anleggsmidler. Gjeld som forfaller senere enn ett år fra balansedagen er oppført som langsiktig gjeld. Finansielle investeringer er klassifisert som omløpsmidler og vurdert til virkelig verdi.

Varige driftsmidler og avskrivninger

Varige driftsmidler er vurdert til kostpris etter fradrag for lineære avskrivninger som er beregnet på grunnlag av økonomisk levetid.

Fordringer

Fordringer er oppført i balansen med pålydende etter fradrag for konstaterte og forventede tap.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være tidspunktet for levering av varer og tjenester. Foreldrebetaling inntektsføres den måneden barnehageplassen leies. Kommunalt tilskudd inntektsføres med like månedlige beløp basert på tilsagn og utbetalt beløp. Andre spesielle tilskudd inntektsføres over den perioden disse er gitt, i henhold til tilsagnsbrev. Kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Skatt

Selskapet driver ikke skattepliktig virksomhet.

Note 2 Lønns - og personalkostnader

	2023	2022
Lønninger inkl. feriepenger	10 944 000	10 391 843
Arbeidsgiveravgift	1 852 320	1 629 109
Annen oppgavepliktige ytelser	68 413	91 142
Pensjonsforsikring	1 829 089	983 921
Andre personalkostnader	226 482	198 463
Sum lønns - og personalkostnader	14 920 304	13 294 478

Selskapet har i gjennomsnitt sysselsatt **24,25** årsverk



Hebekkskogen Sa	Noter til årsregnskapet 2023
------------------------	-------------------------------------

Note 3 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	21 634 604	1 809 589	23 444 193
+ Tilgang kjøpte driftsmidler		22 306	22 306
= Anskaffelseskost 31.12.23	21 634 604	1 831 895	23 466 500
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	5 706 988	1 418 407	7 125 395
= Bokført verdi 31.12.23	15 927 616	413 488	16 341 104
Årets ordinære avskrivninger	741 332	131 515	872 847
Økonomisk levetid	28-30 år	0-10 år	

Note 4 Egenkapital

	Innskudd EK	Opptjent EK	Sum
Egenkapital 1.1.2023	192 500	9 974 100	10 166 600
+/- endring andelskapital	5 000		5 000
Årets resultat		-971 608	-971 608
Egenkapital 31.12.2023	197 500	9 002 493	9 199 993

Innskudd andelskapital utgjør kr. 197 500 fordelt på 79 andeler. Andelsinnskuddet tilbakebetales når barn slutter i barnehagen.

Note 5 Langsiktig gjeld

Av selskapets langsiktige gjeld hos Husbanken og SR- bank forfaller kr. 7 405 155 mer enn 5 år fram i tid.

Som sikkerhet for lånet er stilt en panteobligasjon på kr 9 600 000 i g.nr 129, i tillegg til kausjonsgaranti fra Ski Kommune på samme beløp

Bokført verdi pantsatt eiendom er pr 31.12.2023 kr. 15 927 616

Lånet i Husbanken har en rest saldo pr. 31.12.2023 på kr. 3 642 710

Banklånnett på nybygget har en rest saldo pr. 31.12.2023 på kr 7 125 000



Hebekkskogen Sa	Noter til årsregnskapet 2023
------------------------	-------------------------------------

Note 6 Andre kortsiktige fordringer

	2023
Krav på tilskudd og refusjoner	16 000
Forskuddsbetalte kostnader	385 199
Til gode merverdiavgift	516 467
Sum andre kortsiktige fordringer	917 667

Note 7 Annen kortsiktig gjeld

	2023
Skyldig feriepenger	1 206 746
Påløpne renter	32 284
Påløpne kostnader	43 873
Gjeld til ansatte	2 321
Forskudd fra kunder	39 909
Sum annen kortsiktig gjeld	1 325 134