

Årsregnskap 2024

Hauglia Barnehage sa

1911 Flateby

Org.nr. 877 476 472



Innhold:
Resultatregnskap
Balanse
Noteopplysninger

Resultatregnskap

Hauglia Barnehage Sa

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2024	2023
Foreldrebetaling/ Annen inntekt		1 340 021	1 546 623
Offentlige tilskudd		10 648 004	11 163 344
Sum driftsinntekter	2	<u>11 988 024</u>	<u>12 709 967</u>
Matutgifter barn - medisin/lege		154 760	149 763
Lønnskostnad	3	10 341 017	10 214 564
Avskrivning av driftsmidler	4	258 580	258 580
Annen driftskostnad		1 651 491	1 686 315
Sum driftskostnader		<u>12 405 848</u>	<u>12 309 222</u>
Driftsresultat		<u>-417 824</u>	<u>400 746</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		45 448	21 543
Annen rentekostnad		25 974	22 068
Resultat av finansposter		<u>19 474</u>	<u>-525</u>
Resultat før skattekostnad		<u>-398 350</u>	<u>400 221</u>
Resultat		<u>-398 350</u>	<u>400 221</u>
Årsresultat		<u>-398 350</u>	<u>400 221</u>
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		0	400 221
Overført fra annen egenkapital		398 350	0
Sum overføringer	5	<u>-398 350</u>	<u>400 221</u>

Balanse

Hauglia Barnehage Sa

Eiendeler	Note	2024	2023
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		1 035 832	1 294 412
Sum varige driftsmidler	4, 6	<u>1 035 832</u>	<u>1 294 412</u>
Sum anleggsmidler		<u>1 035 832</u>	<u>1 294 412</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		7 429	20 179
Andre kortsiktige fordringer	7	794 177	805 179
Sum fordringer		<u>801 606</u>	<u>825 358</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		4 599 080	4 830 598
Sum omløpsmidler		<u>5 400 687</u>	<u>5 655 956</u>
Sum eiendeler		<u>6 436 518</u>	<u>6 950 367</u>

Balanse

Hauglia Barnehage Sa

Egenkapital og gjeld	Note	2024	2023
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		4 047 868	4 446 218
Sum opptjent egenkapital		<u>4 047 868</u>	<u>4 446 218</u>
Sum egenkapital	5	<u>4 047 868</u>	<u>4 446 218</u>
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	512 162	658 494
Sum annen langsiktig gjeld		<u>512 162</u>	<u>658 494</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		331 577	327 724
Skyldig offentlige avgifter		590 358	657 411
Annen kortsiktig gjeld	8	954 552	860 520
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 876 488</u>	<u>1 845 655</u>
Sum gjeld		<u>2 388 650</u>	<u>2 504 149</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>6 436 518</u>	<u>6 950 367</u>

Flateby, den
Styret i Hauglia Barnehage Sa

Julianne Jensen
styremedlem

Andreas Ring
styremedlem

Torstein Andreassen
styreleder

Elisabeth Solberg
nestleder

Daniel Sabel Aspdahl
styremedlem

Siri Bergersen

Anita Grytvik Kjær
daglig leder

Note 1. Regnskapsprinsipper

I årsregnskapet er alle poster verdsatt og periodisert i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og reglene som følger av god bokføringsskikk 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 Inntektsføring**Tilskudd**

Offentlig tilskudd inntektsføres i takt med tilskuddsperioden.

Det er etterbetalt kr. 95 876 for årene 2020-23 pga. feil i satser for driftstilskudd.

Foreldrebetaling

Foreldrebetaling inntektsføres samme periode betalingen gjelder, dog faktureres det for 11 måneder som periodiseres over 12 måneder.

Driftsinntekter	2024	2023
Foreldrebetaling	1 116 809	1 342 525
Kostpenger	164 991	188 461
Offentlige tilskudd	10 648 004	11 163 344
Andre inntekter	58 221	15 637
Sum	11 988 024	12 709 967

Note 3 Lønns - og personalkostnader

	2024	2023
Lønninger inkl. feriepenger	7 224 285	6 936 910
Arbeidsgiveravgift	1 274 153	1 275 608
Pensjonsforsikring	1 542 084	1 644 525
Andre personalkostnader	300 495	357 521
Sum lønns - og personalkostnader	10 341 017	10 214 564

Selskapet har i 2024 sysselsatt **13,80** årsverk.

Note 4 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.24	7 040 662	531 904	7 572 566
Anskaffelseskost 31.12.24	7 040 662	531 904	7 572 566
Akkumulerte avskrivninger 31.12.24	5 944 830	531 904	6 476 734
Akkumulerte nedskrivninger 31.12.24	60 000		60 000
Av- og nedskrivninger pr. 31.12.24	6 004 830	531 904	6 536 734
Bokført verdi 31.12.24	1 035 832	0	1 035 832
Årets ordinære avskrivninger	258 580		258 580
Økonomisk levetid	10-30 år	0-15 år	

Note 5 Egenkapital

	Opptjent EK	Sum
Egenkapital 01.01.2024	4 446 218	4 446 218
Årets resultat	-398 350	-398 350
Egenkapital 31.12.2024	4 047 868	4 047 868

Note 6 Langsiktig gjeld

Av selskapets langsiktige gjeld forfaller kr. 0 mer enn 5 år fram i tid.

Lånet er sikret mot pant i eiendommen. Balanseført verdi av eiendommen er kr. 724 535.

Lånet i Husbanken har en restsaldo pr. 31.12.2024 på kr. 512 162

Note 7 Andre kortsiktige fordringer

	2024
Forskuddsbetalte kostnader	302 543
Kompensasjon MVA	346 945
Krav på off. tilskudd	52 961
Refusjonskrav	91 728
Sum andre kortsiktige fordringer	794 177

Note 8 Annen kortsiktig gjeld

	2024
Skyldig feriepenger	887 765
Påløpne renter	6 025
Påløpne kostnader	42 579
Forskudd fra kunder	18 184
Sum annen kortsiktig gjeld	954 552

Resultatregnskap - spesifisert

Hauglia Barnehage Sa

	2024	2023
Driftsinntekter og driftskostnader		
Foreldrebetaling/ Annen inntekt	-1 340 020,50	-1 546 622,99
3220 Foreldrebetaling	-1 351 400,00	-1 642 800,00
3229 Søskenmoderasjon	78 413,00	81 900,00
3230 Kostpenger	-164 991,00	-188 460,50
3265 Gratis kjernetid	0,00	12 096,00
3270 Moderasjon øk. vilkår	156 178,50	206 279,00
3900 Andre inntekter	-58 221,00	-15 637,49
Offentlige tilskudd	-10 648 003,61	-11 163 344,42
3450 Kommunale tilskudd	-9 317 621,00	-9 481 333,00
3451 Justering tilskudd tidligere år	-95 876,00	0,00
3452 Tilskudd ekstra pensjonstilskudd	-52 961,00	-465 520,00
3455 Tilskudd spes. ped. midler	-845 104,64	-829 685,62
3460 Ref. søskenmoderasjon	-83 400,00	-81 000,00
3470 Ref. moderasjon øk. vilkår	-169 163,00	-220 817,00
3490 Tilskudd minoritetspråklig	-83 877,97	-84 988,80
Sum driftsinntekter	<u>-11 988 024,11</u>	<u>-12 709 967,41</u>
Matutgifter barn - medisin/lege	154 759,89	149 762,67
4210 Matutgifter barn	153 727,89	146 921,40
4211 Levering av mat	0,00	354,31
4215 Tur/trivselskostnader	123,21	915,36
4220 Medisin/lege	908,79	1 571,60
Lønnskostnad	10 341 017,20	10 214 564,13
5000 Månedslønn	6 711 660,27	6 100 831,39
5009 Seniortiltak	115 580,02	90 299,96
5014 Vikarlønn	23 088,00	0,00
5020 Overtidsgodtgjørelse	59 379,30	70 854,30
5025 Forskjøvet arbeidstid	203,10	0,00
5100 Timelønn	252 481,00	233 885,00
5190 Opptjente feriepenger	900 447,72	817 725,00
5210 Fri telefon	4 392,00	4 392,00
5250 Gruppelivsforsikring	16 694,00	10 622,10
5251 Innber. gruppeliv, yrkesskade, fritids-	107 320,64	111 463,69
5290 Motkonto - fordel i arb. forhold	-111 712,64	-115 855,69
5320 Helseforsikring	119 788,00	108 686,00
5401 Arbeidsgiveravgift	1 147 189,81	1 160 308,91
5405 Arbeidsgiveravgift av opptj. feriep.	126 963,42	115 299,29
5425 Kollektiv pensjonsforsikring	1 716 227,06	1 802 600,60
5426 Refundert pensjonskostnad	-174 143,00	-158 076,00
5427 Innber. kollektiv pensjon/AFP	1 562 055,00	1 838 492,00
5428 Motkonto innber. kollektiv pensjon/AFP	-1 562 055,00	-1 838 492,00

Resultatregnskap - spesifisert

Hauglia Barnehage Sa

	2024	2023
5500 Klesgodtgjørelse	39 500,00	39 250,00
5510 Km. godtgjørelse avg.pl.	2 793,00	1 675,80
5800 Refusjon sykepenger	-760 700,00	-283 878,00
5810 Refusjon fødselspenger	0,00	-26 838,00
5820 Refusjon arbeidsgiver avgift	-740 429,00	-272 616,00
5821 Refusjon arbeidsgiveravgift motkonto	740 429,00	272 616,00
5898 Refusjon seniortiltak	-124 539,00	-111 287,00
5900 Gaver til ansatte	11 143,30	11 749,00
5910 Kantineutgifter	3 194,96	10 867,73
5920 Yrkesskadeforsikring	14 662,70	8 755,50
5940 Bedriftshelsetjeneste	17 016,00	20 510,00
5941 Kostnader OU-fond	1 407,14	1 617,46
5942 Kostnader AFP	110 866,40	95 116,00
5990 Andre personalkostnader	10 114,00	93 989,09
Avskrivning av driftsmidler	258 580,00	258 580,00
6000 Avskrivning bygninger	172 900,00	172 900,00
6010 Avskrivning maskiner/inventar	85 680,00	85 680,00
Annen driftskostnad	1 651 490,70	1 686 314,72
6310 Tomteleie	36 132,00	32 292,00
6320 Renovasjon, vann, avløp	70 194,00	59 484,68
6340 Lys, varme	187 861,82	289 819,00
6360 Renholdsmatriell	54 744,94	52 913,76
6361 Renholdsbyrå	244 721,50	219 180,70
6380 Alarm/vakthold	8 082,40	9 689,60
6390 Andre kostnader lokaler	0,00	6 366,52
6400 Leie utstyr	37 132,90	25 104,75
6500 Leker og formingsmateriell	83 725,59	133 229,78
6540 Inventar/utstyr	66 141,76	63 168,54
6550 Data og teleutstyr (hardware)	159,92	-39 710,80
6560 Rekvisita/matriell	3 729,30	7 747,55
6600 Vedlikehold bygning	145 075,22	230 275,11
6610 Snørydding, sandstrøing, plenklipping	20 600,00	18 000,00
6695 Vedlikehold annet	24 888,56	9 073,19
6701 Revisjonshonorar	40 100,00	25 025,00
6705 Regnskapshonorar	145 686,40	130 790,00
6725 Konsulentbistand	418,75	0,00
6730 Honorar annen bistand	1 100,00	498,00
6790 Innleid vikar	259 347,86	208 363,28
6800 Kontorrekvisita	27 704,41	29 507,42
6811 Lisenser	84 018,50	75 484,55
6840 Aviser, tidsskrifter, bøker o.l.	4 839,00	6 126,00
6860 Møter, kurs, oppdatering	11 897,00	824,50
6903 Mobiltelefon	10 516,80	11 589,69
6910 Internett/datalinjer	15 760,80	16 691,01
6940 Porto	375,00	1 717,60
7100 Bilgodtgj. oppg. pl.	6 982,50	5 985,00
7101 Passasjertillegg	570,00	429,00

Resultatregnskap - spesifisert

Hauglia Barnehage Sa

	2024	2023
7140 Reisekostn. ikke oppg.pl.	0,00	17,00
7410 Kont.t/gaver ikke fradr.berettiget	1 340,00	1 712,90
7495 Kontingenter PBL	5 209,00	22 950,00
7500 Forsikringspremie	24 255,00	20 248,91
7700 Bank- og kortgebyr	11 550,25	11 776,00
7740 Øresavrunding	1,68	2,34
7790 Øredifferanser	2,34	1,76
7798 Andre kostnader	830,48	1 056,88
7830 Endring avsetning tap kunder	15 795,02	-1 116,50
Sum driftskostnader	<u>12 405 847,79</u>	<u>12 309 221,52</u>
Driftsresultat	<u>417 823,68</u>	<u>-400 745,89</u>
Finansinntekter og finanskostnader		
Annen renteinntekt	-45 447,99	-21 543,00
8050 Renteinntekt bank	-45 391,00	-21 543,00
8055 Renteinntekt kunder	-56,99	0,00
Annen rentekostnad	25 974,00	22 068,00
8150 Renter Husbanken	25 974,00	22 068,00
Resultat av finansposter	<u>-19 473,99</u>	<u>525,00</u>
Resultat før skattekostnad	398 349,69	-400 220,89
Resultat	<u>398 349,69</u>	<u>-400 220,89</u>
Årsresultat	<u>398 349,69</u>	<u>-400 220,89</u>
Overføringer		
Avsatt til annen egenkapital	0,00	400 220,89
8960 Overført annen EK	0,00	400 220,89
Overført fra annen egenkapital	-398 349,69	0,00
8961 Overført fra annen EK	-398 349,69	0,00
Sum overføringer	<u>-398 349,69</u>	<u>400 220,89</u>

Balanse - spesifisert

Hauglia Barnehage Sa

	2024	2023
Varige driftsmidler		
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	1 035 831,76	1 294 411,76
1100 Bygninger	3 628 308,40	3 628 308,40
1109 Akk. avskrivninger byggnigner	-3 076 672,80	-2 903 772,80
1120 Uteområde	1 808 855,14	1 808 855,14
1125 Akk.avskr. Uteområde	-1 324 658,98	-1 238 978,98
Sum varige driftsmidler	<u>1 035 831,76</u>	<u>1 294 411,76</u>
Sum anleggsmidler	<u>1 035 831,76</u>	<u>1 294 411,76</u>

Balanse - spesifisert

Hauglia Barnehage Sa

	2024	2023
Omløpsmidler		
Fordringer		
Kundefordringer	7 429,00	20 179,00
1500 Kundefordringer	23 224,02	20 179,00
1580 Avsetning tap på kundefordr.	-15 795,02	0,00
Andre kortsiktige fordringer	794 177,45	805 178,76
1650 Kompensasjon MVA	-346 945,00	365 529,18
1670 Krav på off. tilskudd	52 961,00	8 412,62
1749 Periodisering	302 543,45	353 375,96
1770 Refusjonskrav Trygdekonto	91 728,00	77 861,00
2740 Oppgjørskonto mva	693 890,00	0,00
Sum fordringer	801 606,45	825 357,76
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4 599 080,05	4 830 597,76
1920 Driftskonto 3315.07.23928	2 357 985,61	3 621 372,30
1923 Bank 3207 39 40337	3 354,99	8 566,01
1945 Bank 3330 27 29307	1 965 568,00	920 177,00
1950 Bankinnskudd skattetrekk	272 171,45	280 482,45
Sum omløpsmidler	5 400 686,50	5 655 955,52
Sum eiendeler	6 436 518,26	6 950 367,28

Balanse - spesifisert

Hauglia Barnehage Sa

	2024	2023
Opptjent egenkapital		
Annen egenkapital	-4 047 868,42	-4 446 218,11
2050 Annen egenkapital	-4 047 868,42	-4 446 218,11
Sum opptjent egenkapital	<u>-4 047 868,42</u>	<u>-4 446 218,11</u>
Sum egenkapital	<u>-4 047 868,42</u>	<u>-4 446 218,11</u>
Gjeld		
Annen langsiktig gjeld		
Gjeld til kredittinstitusjoner	-512 162,00	-658 494,00
2240 Lån Husbanken	-512 162,00	-658 494,00
Sum annen langsiktig gjeld	<u>-512 162,00</u>	<u>-658 494,00</u>
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	-331 577,28	-327 723,87
2400 Leverandørgjeld	-331 577,28	-327 723,87
Skyldig offentlige avgifter	-590 358,24	-657 411,01
2600 Skyldig forskuddstrekk	-268 931,07	-280 483,07
2771 Skyldig arb.giver avgift	-196 249,41	-261 626,10
2785 Påløpt arbeidsgiveravgift	-125 177,76	-115 301,84
Annen kortsiktig gjeld	-954 552,32	-860 520,29
2900 Tilbakebet. des. foreldrebet.	-18 183,50	-4 584,00
2941 Skyldige feriepenger	-887 764,78	-817 724,89
2950 Påløpne renter	-6 025,00	-6 129,00
2960 Påløpne kostnader	-42 579,04	-32 082,40
Sum kortsiktig gjeld	<u>-1 876 487,84</u>	<u>-1 845 655,17</u>
Sum gjeld	<u>-2 388 649,84</u>	<u>-2 504 149,17</u>
Sum egenkapital og gjeld	<u>-6 436 518,26</u>	<u>-6 950 367,28</u>