



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	971 501 480
Organisasjonsform:	Stiftelse
Foretaksnavn:	SØRTROMSØYA BARNEHAGE/AMELIAHAUGEN BARNEHAGE
Forretningsadresse:	Marielund 39 9006 TROMSØ

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:	Gry Nordhus Eriksen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	13.02.2024

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, 25.02.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 085 029	1 123 961
Annen driftsinntekt		5 661 189	5 166 009
Sum inntekter		6 746 218	6 289 970
Kostnader			
Varekostnad		111 805	101 400
Lønnskostnad	1, 2	5 343 156	5 077 064
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	196 448	152 200
Annen driftskostnad		748 082	836 736
Sum kostnader		6 399 491	6 167 400
Driftsresultat		346 727	122 570
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		11 589	2 259
Sum finansinntekter		11 589	2 259
Annen rentekostnad		14 300	118
Annen finanskostnad		1 675	1 369
Sum finanskostnader		15 975	1 487
Netto finans		-4 386	772
Resultat før skattekostnad		342 341	123 342
Årsresultat		342 341	123 342
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		342 341	123 342
Sum overføringer og disponeringer		342 341	123 342



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	2 067 000	2 032 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	140 000	165 000
Sum varige driftsmidler		2 207 000	2 197 000
Sum anleggsmidler		2 207 000	2 197 000
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		300 715	305 295
Sum fordringer		300 715	305 295
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	3 270 548	2 844 642
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 270 548	2 844 642
Sum omløpsmidler		3 571 263	3 149 937
SUM EIENDELER		5 778 263	5 346 937
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	7 000	0
Sum innskutt egenkapital		7 000	0
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	4 387 120	4 051 778



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum opptjent egenkapital		4 387 120	4 051 778
Sum egenkapital		4 394 120	4 051 778
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	452 644	463 444
Sum annen langsiktig gjeld		452 644	463 444
Sum langsiktig gjeld		452 644	463 444
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		17 992	10 983
Skyldige offentlige avgifter	4	276 817	261 757
Annen kortsiktig gjeld		636 691	558 975
Sum kortsiktig gjeld		931 500	831 715
Sum gjeld		1 384 144	1 295 159
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 778 264	5 346 937



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 311004

Enheten

Organisasjonsnummer: 971 501 480
Organisasjonsform: Stiftelse
Foretaksnavn: SØRTROMSØYA BARNEHAGE/AMELIAHAUGEN
BARNEHAGE
Forretningsadresse: Marielund 39
9006 TROMSØ

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: Gry Nordhus Eriksen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.02.2024

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, 24.02.2024



Organisasjonsnr: 971 501 480
SØTROMSØYA BARNEHAGE/AMELIAHAUGEN
BARNEHAGE

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 085 029	1 123 961
Annen driftsinntekt		5 661 189	5 166 009
Sum inntekter		6 746 218	6 289 970
Kostnader			
Varekostnad		111 805	101 400
Lønnskostnad	1, 2	5 343 156	5 077 064
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	196 448	152 200
Annen driftskostnad		748 082	836 736
Sum kostnader		6 399 491	6 167 400
Driftsresultat		346 727	122 570
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		11 589	2 259
Sum finansinntekter		11 589	2 259
Annen rentekostnad		14 300	118
Annen finanskostnad		1 675	1 369
Sum finanskostnader		15 975	1 487
Netto finans		-4 386	772
Resultat før skattekostnad		342 341	123 342
Årsresultat		342 341	123 342
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		342 341	123 342
Sum overføringer og disponeringer		342 341	123 342



Organisasjonsnr: 971 501 480
SØRTROMSØYA BARNEHAGE/AMELIAHAUGEN
BARNEHAGE

BALANSE

<u>Beløp i: NOK</u>	<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	2 067 000	2 032 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	140 000	165 000
Sum varige driftsmidler		2 207 000	2 197 000
Sum anleggsmidler		2 207 000	2 197 000
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		300 715	305 295
Sum fordringer		300 715	305 295
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	3 270 548	2 844 642
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 270 548	2 844 642
Sum omløpsmidler		3 571 263	3 149 937
SUM EIENDELER		5 778 263	5 346 937
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	7 000	0
Sum innskutt egenkapital		7 000	0
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	4 387 120	4 051 778
Sum opptjent egenkapital		4 387 120	4 051 778
Sum egenkapital		4 394 120	4 051 778



Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	6	452 644	463 444
Sum annen langsiktig gjeld		452 644	463 444
Sum langsiktig gjeld		452 644	463 444
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		17 992	10 983
Skyldige offentlige			
avgifter	4	276 817	261 757
Annen kortsiktig gjeld		636 691	558 975
Sum kortsiktig gjeld		931 500	831 715
Sum gjeld		1 384 144	1 295 159
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 778 264	5 346 937



Organisasjonsnr: 971 501 480
SØRTROMSØYA BARNEHAGE/AMELIAHAUGEN
BARNEHAGE

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 0% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt formuesmessig 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

2

Antall årsverk i regnskapsåret

8.00

Note

1



Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Lønn</u>	4290784.00	4057589.00
<u>Folketrygdavgift</u>	388927.00	368561.00
<u>Pensjonskostnader</u>	632343.00	607706.00
<u>Andre ytelser</u>	31102.00	43208.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	5343156.00	5077064.00

Mer om årsverk og lønn

Det er ikke utbetalt godtgjørelse til styret. Barnehagen har tjenestepensjonsordning som tilfredsstiller kravene i loven.

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

Note

3

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
5225275.00		0.00
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
206448.00		0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
5431723.00		0.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
3224723.00		0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
2207000.00		0.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
196448.00		0.00

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp



Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler
452644.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler
2207000.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld



SØRTROMSØYA BARNEHAGE/AMELIAHAUGEN BARNEHAGE
971 501 480

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		1 085 029	1 123 961
Annen driftsinntekt		5 661 189	5 166 009
Sum driftsinntekter		6 746 218	6 289 970
Driftskostnader			
Varekostnad		-111 805	-101 400
Lønnskostnad	1, 2	-5 343 156	-5 077 064
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	-196 448	-152 200
Annen driftskostnad		-748 082	-836 736
Sum driftskostnader		-6 399 491	-6 167 400
Driftsresultat		346 727	122 569
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		11 589	2 259
Sum finansinntekter		11 589	2 259
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-14 300	-118
Annen finanskostnad		-1 675	-1 369
Sum finanskostnader		-15 975	-1 486
Netto finans		-4 386	773
Resultat før skattekostnad		342 341	123 342
Årsresultat		342 341	123 342
Overføringer			
Annen egenkapital		342 341	123 342
Sum overføringer		342 341	123 342



SØRTROMSØYA BARNEHAGE/AMELIAHAUGEN BARNEHAGE
971 501 480

Balanse 31.12

	Note	2023	2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	2 067 000	2 032 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	140 000	165 000
Sum varige driftsmidler		2 207 000	2 197 000
Sum anleggsmidler		2 207 000	2 197 000
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		300 715	305 295
Sum fordringer		300 715	305 295
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	3 270 548	2 844 642
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 270 548	2 844 642
Sum omløpsmidler		3 571 263	3 149 937
SUM EIENDELER		5 778 263	5 346 937



SØRTROMSØYA BARNEHAGE/AMELIAHAUGEN BARNEHAGE
971 501 480

Balanse 31.12

	Note	2023	2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	7 000	0
Sum innskutt egenkapital		7 000	0
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	4 387 120	4 051 778
Sum opptjent egenkapital		4 387 120	4 051 778
Sum egenkapital		4 394 120	4 051 778
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	452 644	463 444
Sum annen langsiktig gjeld		452 644	463 444
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		17 992	10 983
Skyldige offentlige avgifter	4	276 817	261 757
Annen kortsiktig gjeld		636 691	558 975
Sum kortsiktig gjeld		931 499	831 715
Sum gjeld		1 384 143	1 295 159
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 778 263	5 346 937

Tromsø, 13.02.2024

Håkon Skog Waaler
styrets leder

Morten Espejord
nestleder

Helljar Klæboe Juliussen
styremedlem

Harriet Jensine Jacobsen
styremedlem

Gry N. Eriksen
daglig leder



SØRTROMSØYA BARNEHAGE/AMELIAHAUGEN BARNEHAGE
971501480

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.

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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	4 290 784	4 057 589
Arbeidsgiveravgift	388 927	368 561
Pensjonskostnader	632 343	607 706
Andre relaterte ytelser	31 102	43 208
Sum	5 343 156	5 077 064

Mer om årsverk og lønn

Det er ikke utbetalt godtgjørelse til styret.

Barnehagen har tjenestepensjonsordning som tilfredsstillt kravene i loven.

Note 2 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret:

8



SØRTROMSØYA BARNEHAGE/AMELIAHAUGEN BARNEHAGE
971501480

Note 3 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	5 225 275
Tilgang i året	206 448
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.	5 431 723
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-3 224 723
Balanseført verdi per 31.12.	2 207 000
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	196 448

Note 4 - Bankinnskudd

	2023
I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med	177 510
Skyldig skattetrekk	-177 426

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12 forrige år	0	4 051 778	4 051 778
Årsresultat	0	342 341	342 341
Kontantinnskudd/ tingsinnskudd	7 000	0	7 000
Andre endringer	0	-7 000	-7 000
Egenkapital 31.12.2023	7 000	4 387 120	4 394 120

Note 6 - Gjeld og garantiforpliktelser

	Beløp
Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	0
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	452 644
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	2 207 000
Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	0



Revisorkompaniet Tromsø

Til styret i
Sørtromsøya Barnehage/Ameliahaugen Barnehage

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Sørtromsøya Barnehage/Ameliahaugen Barnehage som viser et overskudd på kr 342 341. Årsregnskapet 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 stiftelsens 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 stiftelsen 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.

Styret 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 stiftelsens 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.

Revisorkompaniet Tromsø AS
Org.nr 996 107 485 MVA

Adresse
Sjølundvegen 7
9016 Tromsø

E-post
firmapost@revisorkompaniet.no

Web
www.revisorkompaniet.no



Revisorkompaniet Tromsø

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.

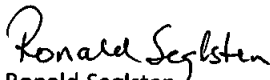
For revisors oppgaver og plikter se: <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om forvaltning

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendige i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000, mener vi stiftelsen er forvaltet i samsvar med lov, stiftelsens formål og vedtektene for øvrig.

Tromsø, 14. februar 2024
Revisorkompaniet Tromsø AS


Ronald Seglsten
Statsautorisert revisor



SØRTROMSØYA BARNEHAGE/AMELIAHAUGEN BARNEHAGE
971 501 480

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		1 085 029	1 123 961
Annen driftsinntekt		5 661 189	5 166 009
Sum driftsinntekter		6 746 218	6 289 970
Driftskostnader			
Varekostnad		-111 805	-101 400
Lønnskostnad	1, 2	-5 343 156	-5 077 064
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	-196 448	-152 200
Annen driftskostnad		-748 082	-836 736
Sum driftskostnader		-6 399 491	-6 167 400
Driftsresultat		346 727	122 569
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		11 589	2 259
Sum finansinntekter		11 589	2 259
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-14 300	-118
Annen finanskostnad		-1 675	-1 369
Sum finanskostnader		-15 975	-1 486
Netto finans		-4 386	773
Resultat før skattekostnad		342 341	123 342
Årsresultat		342 341	123 342
Overføringer			
Annen egenkapital		342 341	123 342
Sum overføringer		342 341	123 342



SØRTROMSØYA BARNEHAGE/AMELIAHAUGEN BARNEHAGE
971 501 480

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	2 067 000	2 032 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	140 000	165 000
Sum varige driftsmidler		2 207 000	2 197 000
Sum anleggsmidler		2 207 000	2 197 000
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		300 715	305 295
Sum fordringer		300 715	305 295
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	3 270 548	2 844 642
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 270 548	2 844 642
Sum omløpsmidler		3 571 263	3 149 937
SUM EIENDELER		5 778 263	5 346 937



SØRTROMSØYA BARNEHAGE/AMELIAHAUGEN BARNEHAGE
971 501 480

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	7 000	0
Sum innskutt egenkapital		7 000	0
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	4 387 120	4 051 778
Sum opptjent egenkapital		4 387 120	4 051 778
Sum egenkapital		4 394 120	4 051 778
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	452 644	463 444
Sum annen langsiktig gjeld		452 644	463 444
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		17 992	10 983
Skyldige offentlige avgifter	4	276 817	261 757
Annen kortsiktig gjeld		636 691	558 975
Sum kortsiktig gjeld		931 499	831 715
Sum gjeld		1 384 143	1 295 159
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 778 263	5 346 937

Tromsø, 13.02.2024

Håkon Skog Waaler
styrets leder

Morten Espejord
nestleder

Helljar Klæboe Juliussen
styremedlem

Harriet Jensine Jacobsen
styremedlem

Gry Nordhus Eriksen
daglig leder



SØRTROMSØYA BARNEHAGE/AMELIAHAUGEN BARNEHAGE
971501480

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.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forørig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	4 290 784	4 057 589
Arbeidsgiveravgift	388 927	368 561
Pensjonskostnader	632 343	607 706
Andre relaterte ytelser	31 102	43 208
Sum	5 343 156	5 077 064

Mer om årsverk og lønn

Det er ikke utbetalt godtgjørelse til styret.

Barnehagen har tjenestepensjonsordning som tilfredsstillter kravene i loven.

Note 2 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret:

8



SØRTROMSØYA BARNEHAGE/AMELIAHAUGEN BARNEHAGE
971501480

Note 3 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	5 225 275
Tilgang i året	206 448
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.	5 431 723
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-3 224 723
Balanseført verdi per 31.12.	2 207 000
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	196 448

Note 4 - Bankinnskudd

	31.12.2023
I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med	177 510
Skyldig skattetrekk	-177 426

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12 forrige år	0	4 051 778	4 051 778
Årsresultat	0	342 341	342 341
Kontantinnskudd/ tingsinnskudd	7 000	0	7 000
Andre endringer	0	-7 000	-7 000
Egenkapital 31.12.2023	7 000	4 387 120	4 394 120

Note 6 - Gjeld og garantiforpliktelser

	Beløp
Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	0
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	452 644
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	2 207 000
Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	0