



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 974 898 527  
Organisasjonsform: Samvirkeforetak  
Foretaksnavn: ASPHAUGEN FRILUFTSBARNEHAGE SA  
Forretningsadresse: Asphaugen 5  
9303 SILSAND

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

### 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: Grete Berg Fosseng  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 01.04.2022

### Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

*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, 28.06.2024



## Resultatregnskap

| Beløp i: NOK                                  | Note | 2021              | 2020              |
|---|------|-------------------|-------------------|
| <b>RESULTATREGNSKAP</b>                       |      |                   |                   |
| <b>Inntekter</b>                              |      |                   |                   |
| Salgsinntekt                                  | 1    | 1 934 179         | 1 470 036         |
| Offentlig tilskudd                            | 2    | 11 012 447        | 10 026 390        |
| Annen driftsinntekt                           |      | 573               | 176 550           |
| <b>Sum inntekter</b>                          |      | <b>12 947 198</b> | <b>11 672 976</b> |
| <b>Kostnader</b>                              |      |                   |                   |
| Varekostnad                                   | 1    | 255 247           | 216 932           |
| Lønnskostnad                                  | 3    | 9 182 277         | 8 704 120         |
| Avskrivning på varige driftsmidler            | 4    | 751 600           | 724 728           |
| Annen driftskostnad                           |      | 1 645 240         | 1 286 894         |
| <b>Sum kostnader</b>                          |      | <b>11 834 364</b> | <b>10 932 674</b> |
| <b>Driftsresultat</b>                         |      | <b>1 112 835</b>  | <b>740 303</b>    |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b>     |      |                   |                   |
| Annen renteinntekt                            |      | 9 347             | 14 643            |
| <b>Sum finansinntekter</b>                    |      | <b>9 347</b>      | <b>14 643</b>     |
| Annen rentekostnad                            |      | 38 141            | 106 730           |
| <b>Sum finanskostnader</b>                    |      | <b>38 141</b>     | <b>106 730</b>    |
| <b>Netto finans</b>                           |      | <b>-28 795</b>    | <b>-92 087</b>    |
| <b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>    |      | <b>1 084 040</b>  | <b>648 216</b>    |
| <b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>  |      | <b>1 084 040</b>  | <b>648 216</b>    |
| <b>Årsresultat</b>                            |      | <b>1 084 040</b>  | <b>648 216</b>    |
| <b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b> |      | <b>1 084 040</b>  | <b>648 216</b>    |
| <b>Overføringer og disponeringer</b>          |      |                   |                   |
| Overføringer annen egenkapital                | 5    | 1 084 040         | 648 216           |
| <b>Sum overføringer og disponeringer</b>      |      | <b>1 084 040</b>  | <b>648 216</b>    |



## Balanse

| Beløp i: NOK                                   | Note | 2021              | 2020              |
|--|------|-------------------|-------------------|
| <b>BALANSE - EIENDELER</b>                     |      |                   |                   |
| <b>Anleggsmidler</b>                           |      |                   |                   |
| <b>Immaterielle eiendeler</b>                  |      |                   |                   |
| <b>Varige driftsmidler</b>                     |      |                   |                   |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom        | 4,6  | 6 050 106         | 6 627 080         |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.      | 4,6  | 501 610           | 544 615           |
| <b>Sum varige driftsmidler</b>                 |      | <b>6 551 717</b>  | <b>7 171 695</b>  |
| <b>Finansielle anleggsmidler</b>               |      |                   |                   |
| Investeringer i aksjer og andeler              | 7    | 5 000             | 5 000             |
| <b>Sum finansielle anleggsmidler</b>           |      | <b>5 000</b>      | <b>5 000</b>      |
| <b>Sum anleggsmidler</b>                       |      | <b>6 556 717</b>  | <b>7 176 695</b>  |
| <b>Omløpsmidler</b>                            |      |                   |                   |
| <b>Varer</b>                                   |      |                   |                   |
| <b>Fordringer</b>                              |      |                   |                   |
| Kundefordringer                                |      | 56 468            | 108 912           |
| Andre kortsiktige fordringer                   | 8    | 864 957           | 384 378           |
| <b>Sum fordringer</b>                          |      | <b>921 424</b>    | <b>493 290</b>    |
| <b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>     |      |                   |                   |
| Bankinnskudd                                   | 9    | 7 569 316         | 6 425 098         |
| <b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b> |      | <b>7 569 316</b>  | <b>6 425 098</b>  |
| <b>Sum omløpsmidler</b>                        |      | <b>8 490 740</b>  | <b>6 918 388</b>  |
| <b>SUM EIENDELER</b>                           |      | <b>15 047 457</b> | <b>14 095 083</b> |

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital

#### Innskutt egenkapital



### Balanse

| <b>Beløp i: NOK</b>               | <b>Note</b> | <b>2021</b>       | <b>2020</b>       |
|-----------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| Beholdning av egne aksjer         | 5           | 113 503           | 122 500           |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b>   |             | <b>113 503</b>    | <b>122 500</b>    |
| <b>Opptjent egenkapital</b>       |             |                   |                   |
| Annen egenkapital                 | 5           | 8 358 416         | 7 274 376         |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b>   |             | <b>8 358 416</b>  | <b>7 274 376</b>  |
| <b>Sum egenkapital</b>            |             | <b>8 471 919</b>  | <b>7 396 876</b>  |
| <b>Gjeld</b>                      |             |                   |                   |
| <b>Langsiktig gjeld</b>           |             |                   |                   |
| <b>Annen langsiktig gjeld</b>     |             |                   |                   |
| Øvrig langsiktig gjeld            | 6           | 5 016 830         | 5 286 224         |
| <b>Sum annen langsiktig gjeld</b> |             | <b>5 016 830</b>  | <b>5 286 224</b>  |
| <b>Sum langsiktig gjeld</b>       |             | <b>5 016 830</b>  | <b>5 286 224</b>  |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>           |             |                   |                   |
| Leverandørgjeld                   |             | 170 401           | 161 472           |
| Skyldig offentlige avgifter       |             | 413 577           | 402 332           |
| Annen kortsiktig gjeld            | 10          | 974 730           | 848 179           |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>       |             | <b>1 558 708</b>  | <b>1 411 983</b>  |
| <b>Sum gjeld</b>                  |             | <b>6 575 538</b>  | <b>6 698 207</b>  |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>   |             | <b>15 047 457</b> | <b>14 095 083</b> |



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 339872

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 974 898 527  
Organisasjonsform: Samvirkeforetak  
Foretaksnavn: ASPHAUGEN FRILUFTSBARNEHAGE SA  
Forretningsadresse: Asphaugen 5  
9303 SILSAND

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

#### 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: Grete Berg Fosseng  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 01.04.2022

#### Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

*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, 07.06.2022



Organisasjonsnr: 974 898 527  
ASPHAUGEN FRILUFTSBARNEHAGE SA

## RESULTATREGNSKAP

| <b>Beløp i: NOK</b>                           | <b>Note</b> | <b>2021</b>       | <b>2020</b>       |
|---|-------------|-------------------|-------------------|
| <b>RESULTATREGNSKAP</b>                       |             |                   |                   |
| <b>Inntekter</b>                              |             |                   |                   |
| Salgsinntekt                                  | 1           | 1 934 179         | 1 470 036         |
| Offentlig tilskudd                            | 2           | 11 012 447        | 10 026 390        |
| Annen driftsinntekt                           |             | 573               | 176 550           |
| <b>Sum inntekter</b>                          |             | <b>12 947 198</b> | <b>11 672 976</b> |
| <b>Kostnader</b>                              |             |                   |                   |
| Varekostnad                                   | 1           | 255 247           | 216 932           |
| Lønnskostnad                                  | 3           | 9 182 277         | 8 704 120         |
| Avskrivning på varige driftsmidler            | 4           | 751 600           | 724 728           |
| Annen driftskostnad                           |             | 1 645 240         | 1 286 894         |
| <b>Sum kostnader</b>                          |             | <b>11 834 364</b> | <b>10 932 674</b> |
| <b>Driftsresultat</b>                         |             | <b>1 112 835</b>  | <b>740 303</b>    |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b>     |             |                   |                   |
| Annen renteinntekt                            |             | 9 347             | 14 643            |
| <b>Sum finansinntekter</b>                    |             | <b>9 347</b>      | <b>14 643</b>     |
| Annen rentekostnad                            |             | 38 141            | 106 730           |
| <b>Sum finanskostnader</b>                    |             | <b>38 141</b>     | <b>106 730</b>    |
| <b>Netto finans</b>                           |             | <b>-28 795</b>    | <b>-92 087</b>    |
| <b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>    |             | <b>1 084 040</b>  | <b>648 216</b>    |
| <b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>  |             | <b>1 084 040</b>  | <b>648 216</b>    |
| <b>Årsresultat</b>                            |             | <b>1 084 040</b>  | <b>648 216</b>    |
| <b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b> |             | <b>1 084 040</b>  | <b>648 216</b>    |
| <b>Overføringer og disponeringer</b>          |             |                   |                   |
| Overføringer annen egenkapital                | 5           | 1 084 040         | 648 216           |
| <b>Sum overføringer og disponeringer</b>      |             | <b>1 084 040</b>  | <b>648 216</b>    |



Organisasjonsnr: 974 898 527  
ASPHAUGEN FRILUFTSBARNEHAGE SA

## BALANSE

Beløp i: NOK

| Note | 2021 | 2020 |
|------|------|------|
|------|------|------|

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

#### Varige driftsmidler

|   |     |                  |                  |
|---|-----|------------------|------------------|
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom   | 4,6 | 6 050 106        | 6 627 080        |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm. | 4,6 | 501 610          | 544 615          |
| <b>Sum varige driftsmidler</b>            |     | <b>6 551 717</b> | <b>7 171 695</b> |

#### Finansielle anleggsmidler

|                                      |   |              |              |
|--------------------------------------|---|--------------|--------------|
| Investeringer i aksjer og andeler    | 7 | 5 000        | 5 000        |
| <b>Sum finansielle anleggsmidler</b> |   | <b>5 000</b> | <b>5 000</b> |

|                          |  |                  |                  |
|--------------------------|--|------------------|------------------|
| <b>Sum anleggsmidler</b> |  | <b>6 556 717</b> | <b>7 176 695</b> |
|--------------------------|--|------------------|------------------|

#### Omløpsmidler

#### Varer

#### Fordringer

|                              |   |                |                |
|------------------------------|---|----------------|----------------|
| Kundefordringer              |   | 56 468         | 108 912        |
| Andre kortsiktige fordringer | 8 | 864 957        | 384 378        |
| <b>Sum fordringer</b>        |   | <b>921 424</b> | <b>493 290</b> |

#### Bankinnskudd, kontanter og lignende

|  |   |                  |                  |
|--|---|------------------|------------------|
| Bankinnskudd                                   | 9 | 7 569 316        | 6 425 098        |
| <b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b> |   | <b>7 569 316</b> | <b>6 425 098</b> |

|                         |  |                  |                  |
|-------------------------|--|------------------|------------------|
| <b>Sum omløpsmidler</b> |  | <b>8 490 740</b> | <b>6 918 388</b> |
|-------------------------|--|------------------|------------------|

|                      |  |                   |                   |
|----------------------|--|-------------------|-------------------|
| <b>SUM EIENDELER</b> |  | <b>15 047 457</b> | <b>14 095 083</b> |
|----------------------|--|-------------------|-------------------|

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

#### Innskutt egenkapital

|                                 |   |                |                |
|---------------------------------|---|----------------|----------------|
| Beholdning av egne aksjer       | 5 | 113 503        | 122 500        |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b> |   | <b>113 503</b> | <b>122 500</b> |

#### Opptjent egenkapital

|                   |   |           |           |
|-------------------|---|-----------|-----------|
| Annen egenkapital | 5 | 8 358 416 | 7 274 376 |
|-------------------|---|-----------|-----------|



|                                   |                   |                   |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Sum opptjent egenkapital</b>   | <b>8 358 416</b>  | <b>7 274 376</b>  |
| <b>Sum egenkapital</b>            | <b>8 471 919</b>  | <b>7 396 876</b>  |
| <b>Gjeld</b>                      |                   |                   |
| <b>Langsiktig gjeld</b>           |                   |                   |
| <b>Annen langsiktig gjeld</b>     |                   |                   |
| Øvrig langsiktig gjeld 6          | 5 016 830         | 5 286 224         |
| <b>Sum annen langsiktig gjeld</b> | <b>5 016 830</b>  | <b>5 286 224</b>  |
| <b>Sum langsiktig gjeld</b>       | <b>5 016 830</b>  | <b>5 286 224</b>  |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>           |                   |                   |
| Leverandørgjeld                   | 170 401           | 161 472           |
| Skyldig offentlige avgifter       | 413 577           | 402 332           |
| Annen kortsiktig gjeld 10         | 974 730           | 848 179           |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>       | <b>1 558 708</b>  | <b>1 411 983</b>  |
| <b>Sum gjeld</b>                  | <b>6 575 538</b>  | <b>6 698 207</b>  |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>   | <b>15 047 457</b> | <b>14 095 083</b> |



Organisasjonsnr: 974 898 527  
ASPHAUGEN FRILUFTSBARNEHAGE SA

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

## Note

Antall årsverk i regnskapsåret  
18.00

| <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

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> |
|---|--------------|------------------|

|   |              |                  |
|---|--------------|------------------|
| <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> |
|----------------------------------|---------------|------------------|-------------------------|



**Note**

**Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer**

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

**Note**

**Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak**

Fullstendige noteopplysninger fremkommer av vedlagte PDF-dokument



**Årsregnskap 2021  
for  
Asphaugen Friluftsbarnhage SA**

**Organisasjonsnr. 974898527**

**Utarbeidet av:**

Sparebank 1 Regnskapshuset Nord-Norge AS  
Autorisert regnskapsførerselskap  
Storgata 65  
9008 TROMSØ



Organisasjonsnr. 851987142



Asphaugen Friluftsbarnehage SA

## Resultatregnskap

|  | Note | 2021              | 2020              |
|--|------|-------------------|-------------------|
| <b>DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER</b> |      |                   |                   |
| <b>Driftsinntekter</b>                   |      |                   |                   |
| Salgsinntekt                             | 1    | 1 934 179         | 1 470 036         |
| Offentlig tilskudd                       | 2    | 11 012 447        | 10 026 390        |
| Annen driftsinntekt                      |      | 573               | 176 550           |
| <b>Sum driftsinntekter</b>               |      | <b>12 947 198</b> | <b>11 672 976</b> |
| <b>Driftskostnader</b>                   |      |                   |                   |
| Varekostnad                              | 1    | 255 247           | 216 932           |
| Lønnskostnad                             | 3    | 9 182 277         | 8 704 120         |
| Avskrivning på varige driftsmidler       | 4    | 751 600           | 724 728           |
| Annen driftskostnad                      |      | 1 645 240         | 1 286 894         |
| <b>Sum driftskostnader</b>               |      | <b>11 834 364</b> | <b>10 932 674</b> |
| <b>DRIFTSRESULTAT</b>                    |      | <b>1 112 835</b>  | <b>740 303</b>    |
| <b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b> |      |                   |                   |
| <b>Finansinntekter</b>                   |      |                   |                   |
| Annen renteinntekt                       |      | 9 347             | 14 643            |
| <b>Sum finansinntekter</b>               |      | <b>9 347</b>      | <b>14 643</b>     |
| <b>Finanskostnader</b>                   |      |                   |                   |
| Annen rentekostnad                       |      | 38 141            | 106 730           |
| <b>Sum finanskostnader</b>               |      | <b>38 141</b>     | <b>106 730</b>    |
| <b>NETTO FINANSPOSTER</b>                |      | <b>(28 795)</b>   | <b>(92 087)</b>   |
| <b>ARSRESULTAT</b>                       |      | <b>1 084 040</b>  | <b>648 216</b>    |
| <b>OVERF. OG DISPONERINGER</b>           |      |                   |                   |
| Overføringer annen egenkapital           | 5    | 1 084 040         | 648 216           |
| <b>SUM OVERF. OG DISP.</b>               |      | <b>1 084 040</b>  | <b>648 216</b>    |



Asphaugen Friluftsbarnhage SA

**Balanse pr. 31.12.2021**

|   | Note | 31.12.2021        | 31.12.2020        |
|---|------|-------------------|-------------------|
| <b>EIENDELER</b>                          |      |                   |                   |
| <b>ANLEGGSMIDLER</b>                      |      |                   |                   |
| <b>Varige driftsmidler</b>                |      |                   |                   |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom   | 4,6  | 6 050 106         | 6 627 080         |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm. | 4,6  | 501 610           | 544 615           |
| <b>Sum varige driftsmidler</b>            |      | <b>6 551 717</b>  | <b>7 171 695</b>  |
| <b>Finansielle anleggsmidler</b>          |      |                   |                   |
| Investeringer i aksjer og andeler         | 7    | 5 000             | 5 000             |
| Andre langsiktige fordringer              |      | 0                 | (0)               |
| <b>Sum finansielle anleggsmidler</b>      |      | <b>5 000</b>      | <b>5 000</b>      |
| <b>SUM ANLEGGSMIDLER</b>                  |      | <b>6 556 717</b>  | <b>7 176 695</b>  |
| <b>OMLØPSMIDLER</b>                       |      |                   |                   |
| <b>Fordringer</b>                         |      |                   |                   |
| Kundefordringer                           |      | 56 468            | 108 912           |
| Andre kortsiktige fordringer              | 8    | 864 957           | 384 378           |
| <b>Sum fordringer</b>                     |      | <b>921 424</b>    | <b>493 290</b>    |
| Bankinnskudd                              | 9    | 7 569 316         | 6 425 098         |
| <b>SUM OMLØPSMIDLER</b>                   |      | <b>8 490 740</b>  | <b>6 918 388</b>  |
| <b>SUM EIENDELER</b>                      |      | <b>15 047 457</b> | <b>14 095 083</b> |



## Asphaugen Friluftsbarnehage SA

**Balanse pr. 31.12.2021**

|                                   | Note | 31.12.2021        | 31.12.2020        |
|-----------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| <b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>       |      |                   |                   |
| <b>EGENKAPITAL</b>                |      |                   |                   |
| <b>Innskutt egenkapital</b>       |      |                   |                   |
| Andelskapital                     | 5    | 113 503           | 122 500           |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b>   |      | <b>113 503</b>    | <b>122 500</b>    |
| <b>Opptjent egenkapital</b>       |      |                   |                   |
| Annen egenkapital                 | 5    | 8 358 416         | 7 274 376         |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b>   |      | <b>8 358 416</b>  | <b>7 274 376</b>  |
| <b>SUM EGENKAPITAL</b>            |      | <b>8 471 919</b>  | <b>7 396 876</b>  |
| <b>GJELD</b>                      |      |                   |                   |
| <b>LANGSIKTIG GJELD</b>           |      |                   |                   |
| <b>Annen langsiktig gjeld</b>     |      |                   |                   |
| Øvrig langsiktig gjeld            | 6    | 5 016 830         | 5 286 224         |
| <b>Sum annen langsiktig gjeld</b> |      | <b>5 016 830</b>  | <b>5 286 224</b>  |
| <b>SUM LANGSIKTIG GJELD</b>       |      | <b>5 016 830</b>  | <b>5 286 224</b>  |
| <b>KORTSIKTIG GJELD</b>           |      |                   |                   |
| Leverandørgjeld                   |      | 170 401           | 161 472           |
| Skyldig offentlige avgifter       |      | 413 577           | 402 332           |
| Annen kortsiktig gjeld            | 10   | 974 730           | 848 179           |
| <b>SUM KORTSIKTIG GJELD</b>       |      | <b>1 558 708</b>  | <b>1 411 983</b>  |
| <b>SUM GJELD</b>                  |      | <b>6 575 538</b>  | <b>6 698 207</b>  |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>   |      | <b>15 047 457</b> | <b>14 095 083</b> |

Silsand, den 21 / 3 2022

Grete Berg Fosseng  
Daglig lederDaniel Jensen  
Styrets lederYngvar Smetana-Svensen  
StyremedlemTom Erlend Skøyen  
StyremedlemMarita Bjørglund  
StyremedlemTor-Erling Nygård  
StyremedlemKristian Hallangen Svendsen  
Styremedlem



Asphaugen Friluftsbarnehage SA

## Noter 2021

### Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

### Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

### Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

### Inntektsføring

Selskapets inntekter består av foreldrebetaling og offentlige tilskudd.

### Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

### Pensjonsforpliktelser

Selskapet har pensjonsavtale gjennom en forsikringsavtale. Pensjonsforpliktelser og pensjonsmidlene er ikke oppført i regnskapet. Årets betalte premie er bokført i resultatregnskapet.

### Skatt

Selskapet har ikke erverv som formål og anses således etter en helhetsvurdering å ikke være skattepliktig jf. skatteloven 2-32 første ledd.



Asphaugen Friluftsbarnhage SA

## Noter 2021

### Note 1 - Varekostnad

Varekostnad består av innkjøp melk, brød og pålegg til barna. Foreldrebetalte kostpenger faktureres sammen med barnehagekontingenten.

### Note 2 - Offentlig tilskudd

Offentlig tilskudd er fordelt på følgende poster:

| Formål                                | Bidragstyper   | I år              | I fjor            |
|---------------------------------------|----------------|-------------------|-------------------|
| Kommunalt driftstilskudd              | Senja Kommune  | 9 627 824         | 9 455 256         |
| Tilskudd refusjon foreldrebet.        | Senja Kommune  | 0                 | 188 917           |
| Tilskudd ekstra ressurs               | Senja Kommune  | 544 187           | 198 399           |
| Tilskudd søskenmoderasjon             | Senja Kommune  | 116 479           | 85 396            |
| Tilskudd redusert betalingsevne       | Senja Kommune  | 42 583            | 37 511            |
| Tilskudd varig tilrettelagt arbeid    | NAV            | 371 666           | 34 815            |
| Tilskudd merutgifter smitteverntiltak | Senja Kommune  | 284 300           | 0                 |
| Tilskudd svømmeiltak                  | Fylkeskommunen | 22 140            | 22 800            |
| Tilskudd styrking språkmiljø          | Senja Kommune  | 3 268             | 3 296             |
| <b>Totalt</b>                         |                | <b>11 012 447</b> | <b>10 026 390</b> |

### Note 3 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 18 årsverk i regnskapsåret.

| Spesifikasjon av lønnskostnader | I år             | I fjor           |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| Lønn                            | 7 363 954        | 7 240 259        |
| Arbeidsgiveravgift              | 436 975          | 356 210          |
| Pensjonskostnader               | 1 221 266        | 875 303          |
| Andre lønnsrelaterte ytelser    | 160 082          | 232 348          |
| <b>Totalt</b>                   | <b>9 182 277</b> | <b>8 704 120</b> |



## Asphaugen Friluftsbarnehage SA

### Noter 2021

#### Note 4 - Avskrivning på varige driftsmidler

|                                   | Tomter, bygninger<br>og annen fast<br>eiendom | Driftsløsøre,<br>inventar, verktøy,<br>kontorm. | Sum               |
|-----------------------------------|---|---|-------------------|
| Anskaffelseskost pr. 1/1          | 10 990 543                                    | 1 628 068                                       | 12 618 611        |
| + Tilgang                         | 0   | 131 622   | 131 622           |
| <b>Anskaffelseskost pr. 31/12</b> | <b>10 990 543</b>                             | <b>1 759 690</b>                                | <b>12 750 233</b> |
| Akk. av/nedskr. pr 1/1            | 4 363 464                                     | 1 083 455                                       | 5 446 918         |
| + Ordinære avskrivninger          | 576 974                                       | 174 626   | 751 600           |
| <b>Akk. av/nedskr. pr. 31/12</b>  | <b>4 940 437</b>                              | <b>1 258 081</b>                                | <b>6 198 518</b>  |
| <b>Balanseført verdi pr 31/12</b> | <b>6 050 106</b>                              | <b>501 609</b>                                  | <b>6 551 715</b>  |
| Prosentstørrelse for ord. avskr.  | 5-14  | 7-33  |                   |

#### Note 5 - Andelskapital

|                        | Andelskapital  | Annen<br>egenkapital | Sum<br>egenkapital |
|------------------------|----------------|----------------------|--------------------|
| Pr 1.1                 | 122 500        | 7 274 376            | 7 396 876          |
| +Fra årsresultat       |                | 1 084 040            | 1 084 040          |
| +/-Andre transaksjoner | 8 997          |                      | 8 997              |
| <b>Pr 31.12</b>        | <b>113 503</b> | <b>8 358 416</b>     | <b>8 471 919</b>   |

Andre transaksjoner består av netto økning andelskapital inneværende år.  
Årsregnskapet er avlagt under forutsetning om fortsatt drift.

#### Note 6 - Øvrig langsiktig gjeld

|   | 2021      |
|---|-----------|
| Rest lån Husbanken                          | 5 016 830 |
| Lån med forfall senere enn 5 år er pr 31.12 | 3 774 801 |

Bygg-anlegg-inventar er stilt som sikkerhet for lån.



Asphaugen Friluftsbarnhage SA

## Noter 2021

### Note 7 - Investeringer i aksjer og andeler

| Selskap / forretningskontor     | Balanseført verdi | Markedsverdi |
|---------------------------------|-------------------|--------------|
| IBID SA - andel                 | 5 000             | 5 000        |
| <b>Samlet balanseført verdi</b> | <b>0</b>          |              |

Andel i SA er bokført ihht laveste verdis prinsipp.

### Note 8 - Andre kortsiktige fordringer

| Består av:                              | 2021           | 2020           |
|---|----------------|----------------|
| Refusjonskrav Senja kommune             | 375 258        | 0              |
| Tilgodehavende merverdiavgift           | 367 087        | 354 523        |
| Forskuddsbetalt forsikring              | 117 531        | 0              |
| Andre kortsiktige fordringer            | 5 081          | 29 855         |
| <b>Sum Andre kortsiktige fordringer</b> | <b>864 957</b> | <b>384 378</b> |

### Note 9 - Bankinnskudd, kontanter o.l.


|                   | 2021    | 2020    |
|-------------------|---------|---------|
| Herav andelskonto | 215 099 | 215 099 |
| Skattetrekkskonto | 296 026 | 284 505 |


Skyldig skattetrekk pr 31.12 er kr 294 904


### Note 10 - Annen kortsiktig gjeld


| Består av :                       | 2021           | 2020           |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
| Sparing studietur                 | 11 173         | 9 110          |
| Feriepenger årets avsetning       | 864 344        | 833 657        |
| Påløpt rente                      | 1 387          | 5 412          |
| Forskuddsbetalte kostnader        | 10 312         | 0              |
| Skyldig til kunder                | 87 514         | 0              |
| <b>Sum Annen kortsiktig gjeld</b> | <b>974 730</b> | <b>848 179</b> |





 Legally signed by  
Kristian Hallangen Svendsen  
2022-03-21


 Legally signed by  
Grete Berg Fosseng  
2022-03-21

 Legally signed by  
Marita Bjørglund  
2022-03-21

 Legally signed by  
Daniel Jensen  
2022-03-23

 Legally signed by  
Yngvar Smetana-Svensen  
2022-03-25

 Legally signed by  
Tor-Erling Nygaard  
2022-03-29

 Legally signed by  
Tom Erlend Skøyen  
2022-03-31

**Årsregnskap 2021  
for  
Asphaugen Friluftsbarnhage SA**


**Organisasjonsnr. 974898527**

**Utarbeidet av:**


Sparebank 1 Regnskapshuset Nord-Norge AS  
Autorisert regnskapsførerselskap  
Storgata 65  
9008 TROMSØ  
Organisasjonsnr. 851987142





Asphaugen Friluftsbarnehage SA


 Legally signed by  
Kristian Hallangen Svendsen  
2022-03-21


 Legally signed by  
Grete Berg Fosseng  
2022-03-21

 Legally signed by  
Marita Bjørglund  
2022-03-21

 Legally signed by  
Daniel Jensen  
2022-03-23

 Legally signed by  
Yngvar Smetana-Svensen  
2022-03-25

 Legally signed by  
Tor-Erling Nygaard  
2022-03-29

 Legally signed by  
Tom Erlend Skøyen  
2022-03-31

## Resultatregnskap

|  | Note | 2021              |                   |
|--|------|-------------------|-------------------|
| <b>DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER</b> |      |                   |                   |
| <b>Driftsinntekter</b>                   |      |                   |                   |
| Salgsinntekt                             | 1    | 1 934 179         | 1                 |
| Offentlig tilskudd                       | 2    | 11 012 447        | 10 026 390        |
| Annen driftsinntekt                      |      | 573               | 176 550           |
| <b>Sum driftsinntekter</b>               |      | <b>12 947 198</b> | <b>11 672 976</b> |
| <b>Driftskostnader</b>                   |      |                   |                   |
| Varekostnad                              | 1    | 255 247           | 216 932           |
| Lønnskostnad                             | 3    | 9 182 277         | 8 704 120         |
| Avskrivning på varige driftsmidler       | 4    | 751 600           | 724 728           |
| Annen driftskostnad                      |      | 1 645 240         | 1 286 894         |
| <b>Sum driftskostnader</b>               |      | <b>11 834 364</b> | <b>10 932 674</b> |
| <b>DRIFTSRESULTAT</b>                    |      | <b>1 112 835</b>  | <b>740 303</b>    |
| <b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b> |      |                   |                   |
| <b>Finansinntekter</b>                   |      |                   |                   |
| Annen renteinntekt                       |      | 9 347             | 14 643            |
| <b>Sum finansinntekter</b>               |      | <b>9 347</b>      | <b>14 643</b>     |
| <b>Finanskostnader</b>                   |      |                   |                   |
| Annen rentekostnad                       |      | 38 141            | 106 730           |
| <b>Sum finanskostnader</b>               |      | <b>38 141</b>     | <b>106 730</b>    |
| <b>NETTO FINANSPOSTER</b>                |      | <b>(28 795)</b>   | <b>(92 087)</b>   |
| <b>ÅRSRESULTAT</b>                       |      | <b>1 084 040</b>  | <b>648 216</b>    |
| <b>OVERF. OG DISPONERINGER</b>           |      |                   |                   |
| Overføringer annen egenkapital           | 5    | 1 084 040         | 648 216           |
| <b>SUM OVERF. OG DISP.</b>               |      | <b>1 084 040</b>  | <b>648 216</b>    |



Asphaugen Friluftsbarnehage SA

**Balanse pr. 31.12.2021**

|   | Note | 31.12.2021        | 31.1              |
|---|------|-------------------|-------------------|
| <b>EIENDELER</b>                          |      |                   |                   |
| <b>ANLEGGSMIDLER</b>                      |      |                   |                   |
| <b>Varige driftsmidler</b>                |      |                   |                   |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom   | 4,6  | 6 050 106         | 6 050 106         |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm. | 4,6  | 501 610           | 544 615           |
| <b>Sum varige driftsmidler</b>            |      | <b>6 551 717</b>  | <b>7 171 695</b>  |
| <b>Finansielle anleggsmidler</b>          |      |                   |                   |
| Investeringer i aksjer og andeler         | 7    | 5 000             | 5 000             |
| Andre langsiktige fordringer              |      | 0                 | (0)               |
| <b>Sum finansielle anleggsmidler</b>      |      | <b>5 000</b>      | <b>5 000</b>      |
| <b>SUM ANLEGGSMIDLER</b>                  |      | <b>6 556 717</b>  | <b>7 176 695</b>  |
| <b>OMLØPSMIDLER</b>                       |      |                   |                   |
| <b>Fordringer</b>                         |      |                   |                   |
| Kundefordringer                           |      | 56 468            | 108 912           |
| Andre kortsiktige fordringer              | 8    | 864 957           | 384 378           |
| <b>Sum fordringer</b>                     |      | <b>921 424</b>    | <b>493 290</b>    |
| Bankinnskudd                              | 9    | 7 569 316         | 6 425 098         |
| <b>SUM OMLØPSMIDLER</b>                   |      | <b>8 490 740</b>  | <b>6 918 388</b>  |
| <b>SUM EIENDELER</b>                      |      | <b>15 047 457</b> | <b>14 095 083</b> |

Legally signed by  
Kristian Hallangen Svendsen  
2022-03-21

Legally signed by  
Grete Berg Fosseng  
2022-03-21

Legally signed by  
Marita Bjørglund  
2022-03-21

Legally signed by  
Daniel Jensen  
2022-03-23

Legally signed by  
Yngvar Smetana-Svensen  
2022-03-25

Legally signed by  
Tor-Erling Nygaard  
2022-03-29

Legally signed by  
Tom Erlend Skøyen  
2022-03-31



Asphaugen Friluftsbarnehage SA

**Balanse pr. 31.12.2021**

|                                   | Note | 31.12.2021        | 31.1              |
|-----------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| <b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>       |      |                   |                   |
| <b>EGENKAPITAL</b>                |      |                   |                   |
| <b>Innskutt egenkapital</b>       |      |                   |                   |
| Andelskapital                     | 5    | 113 503           | 122 500           |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b>   |      | <b>113 503</b>    | <b>122 500</b>    |
| <b>Opptjent egenkapital</b>       |      |                   |                   |
| Annen egenkapital                 | 5    | 8 358 416         | 7 274 376         |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b>   |      | <b>8 358 416</b>  | <b>7 274 376</b>  |
| <b>SUM EGENKAPITAL</b>            |      | <b>8 471 919</b>  | <b>7 396 876</b>  |
| <b>GJELD</b>                      |      |                   |                   |
| <b>LANGSIKTIG GJELD</b>           |      |                   |                   |
| <b>Annen langsiktig gjeld</b>     |      |                   |                   |
| Øvrig langsiktig gjeld            | 6    | 5 016 830         | 5 286 224         |
| <b>Sum annen langsiktig gjeld</b> |      | <b>5 016 830</b>  | <b>5 286 224</b>  |
| <b>SUM LANGSIKTIG GJELD</b>       |      | <b>5 016 830</b>  | <b>5 286 224</b>  |
| <b>KORTSIKTIG GJELD</b>           |      |                   |                   |
| Leverandørgjeld                   |      | 170 401           | 161 472           |
| Skyldig offentlige avgifter       |      | 413 577           | 402 332           |
| Annen kortsiktig gjeld            | 10   | 974 730           | 848 179           |
| <b>SUM KORTSIKTIG GJELD</b>       |      | <b>1 558 708</b>  | <b>1 411 983</b>  |
| <b>SUM GJELD</b>                  |      | <b>6 575 538</b>  | <b>6 698 207</b>  |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>   |      | <b>15 047 457</b> | <b>14 095 083</b> |

Legally signed by  
Kristian Hallangen Svendsen  
2022-03-21

Legally signed by  
Grete Berg Fosseng  
2022-03-21

Legally signed by  
Marita Bjørglund  
2022-03-21

Legally signed by  
Daniel Jensen  
2022-03-23

Legally signed by  
Yngvar Smetana-Svensen  
2022-03-25

Legally signed by  
Tor-Erling Nygaard  
2022-03-29

Legally signed by  
Tom Erlend Skøyen  
2022-03-31

Silsand, den / 2022

Grete Berg Fosseng  
Daglig leder

Daniel Jensen  
Styrets leder

Yngvar Smetana-Svensen  
Styremedlem

Tom Erlend Skøyen  
Styremedlem

Marita Bjørglund  
Styremedlem

Tor-Erling Nygård  
Styremedlem

Kristian Hallangen Svendsen  
Styremedlem



Asphaugen Friluftsbarnehage SA

## Noter 2021

Legally signed by  
Kristian Hallangen Svendsen  
2022-03-21

Legally signed by  
Grete Berg Fosseng  
2022-03-21

Legally signed by  
Marita Bjørglund  
2022-03-21

Legally signed by  
Daniel Jensen  
2022-03-23

Legally signed by  
Yngvar Smetana-Svensen  
2022-03-25

Legally signed by  
Tor Erlend Nygaard  
2022-03-29

Legally signed by  
Tom Erlend Skøyen  
2022-03-31

### Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

### Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

### Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

### Inntektsføring

Selskapets inntekter består av foreldrebetaling og offentlige tilskudd.

### Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

### Pensjonsforpliktelser

Selskapet har pensjonsavtale gjennom en forsikringsavtale. Pensjonsforpliktelser og pensjonsmidlene er ikke oppført i regnskapet. Årets betalte premie er bokført i resultatregnskapet.

### Skatt

Selskapet har ikke erverv som formål og anses således etter en helhetsvurdering å ikke være skattepliktig jf. skatteloven 2-32 første ledd.



Asphaugen Friluftsbarnhage SA

## Noter 2021

Legally signed by  
Kristian Hallangen Svendsen  
2022-03-21

Legally signed by  
Grete Berg Fosseng  
2022-03-21

Legally signed by  
Marita Bjørglund  
2022-03-21

Legally signed by  
Daniel Jensen  
2022-03-23

Legally signed by  
Yngvar Smetana-Svensen  
2022-03-25

Legally signed by  
Tor-Erling Nygaard  
2022-03-29

Legally signed by  
Tom Erlend Skøyen  
2022-03-31

### Note 1 - Varekostnad

Varekostnad består av innkjøp melk, brød og pålegg til barna. Foreldrebetalte kjøp faktureres sammen med barnehagekontingenten.

### Note 2 - Offentlig tilskudd

Offentlig tilskudd er fordelt på følgende poster:

| Formål                                | Bidragstyper   | I år              | I fjor            |
|---------------------------------------|----------------|-------------------|-------------------|
| Kommunalt driftstilskudd              | Senja Kommune  | 9 627 824         | 9 455 256         |
| Tilskudd refusjon foreldrebet.        | Senja Kommune  | 0                 | 188 917           |
| Tilskudd ekstra ressurs               | Senja Kommune  | 544 187           | 198 399           |
| Tilskudd søskenmoderasjon             | Senja Kommune  | 116 479           | 85 396            |
| Tilskudd redusert betalingsevne       | Senja Kommune  | 42 583            | 37 511            |
| Tilskudd varig tilrettelagt arbeid    | NAV            | 371 666           | 34 815            |
| Tilskudd merutgifter smitteverntiltak | Senja Kommune  | 284 300           | 0                 |
| Tilskudd svømmeiltak                  | Fylkeskommunen | 22 140            | 22 800            |
| Tilskudd styrking språkmiljø          | Senja Kommune  | 3 268             | 3 296             |
| <b>Totalt</b>                         |                | <b>11 012 447</b> | <b>10 026 390</b> |

### Note 3 - Lønnskostnad


Selskapet har hatt 18 årsverk i regnskapsåret.

| Spesifikasjon av lønnskostnader | I år             | I fjor           |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| Lønn                            | 7 363 954        | 7 240 259        |
| Arbeidsgiveravgift              | 436 975          | 356 210          |
| Pensjonskostnader               | 1 221 266        | 875 303          |
| Andre lønnsrelaterte ytelser    | 160 082          | 232 348          |
| <b>Totalt</b>                   | <b>9 182 277</b> | <b>8 704 120</b> |





## Asphaugen Friluftsbarnhage SA


### Noter 2021


 Legally signed by  
Kristian Hallangen Svendsen  
2022-03-21


 Legally signed by  
Grete Berg Fosseng  
2022-03-21

 Legally signed by  
Marita Bjørglund  
2022-03-21

 Legally signed by  
Daniel Jensen  
2022-03-23

 Legally signed by  
Yngvar Smetana-Svensen  
2022-03-25

 Legally signed by  
Tor-Erling Nygaard  
2022-03-29

 Legally signed by  
Tom Erlend Skøyen  
2022-03-31

#### Note 4 - Avskrivning på varige driftsmidler

|                                   | Tomter, bygninger<br>og annen fast<br>eiendom | Driftsløsøre,<br>inventar, verktøy,<br>kontorm. | Sum               |
|-----------------------------------|---|---|-------------------|
| Anskaffelseskost pr. 1/1          | 10 990 543                                    | 1 628 068                                       | 12 618 611        |
| + Tilgang                         | 0   | 131 622   | 131 622           |
| <b>Anskaffelseskost pr. 31/12</b> | <b>10 990 543</b>                             | <b>1 759 690</b>                                | <b>12 750 233</b> |
| Akk. av/nedskr. pr 1/1            | 4 363 464                                     | 1 083 455                                       | 5 446 918         |
| + Ordinære avskrivninger          | 576 974                                       | 174 626   | 751 600           |
| <b>Akk. av/nedskr. pr. 31/12</b>  | <b>4 940 437</b>                              | <b>1 258 081</b>                                | <b>6 198 518</b>  |
| <b>Balanseført verdi pr 31/12</b> | <b>6 050 106</b>                              | <b>501 609</b>                                  | <b>6 551 715</b>  |
| Prosentstørrelse for ord. avskr.  | 5-14  | 7-33  |                   |

#### Note 5 - Andelskapital

|                        | Andelskapital  | Annen<br>egenkapital | Sum<br>egenkapital |
|------------------------|----------------|----------------------|--------------------|
| Pr 1.1                 | 122 500        | 7 274 376            | 7 396 876          |
| +Fra årsresultat       |                | 1 084 040            | 1 084 040          |
| +/-Andre transaksjoner | 8 997          |                      | 8 997              |
| <b>Pr 31.12</b>        | <b>113 503</b> | <b>8 358 416</b>     | <b>8 471 919</b>   |

Andre transaksjoner består av netto økning andelskapital inneværende år.  
Årsregnskapet er avlagt under forutsetning om fortsatt drift.

#### Note 6 - Øvrig langsiktig gjeld


|   | 2021      |
|---|-----------|
| Rest lån Husbanken                          | 5 016 830 |
| Lån med forfall senere enn 5 år er pr 31.12 | 3 774 801 |

Bygg-anlegg-inventar er stilt som sikkerhet for lån.




Asphaugen Friluftsbarnhage SA


## Noter 2021


 Legally signed by  
Kristian Hallangen Svendsen  
2022-03-21


 Legally signed by  
Grete Berg Fosseng  
2022-03-21

 Legally signed by  
Marita Bjørglund  
2022-03-21

 Legally signed by  
Daniel Jensen  
2022-03-23

 Legally signed by  
Yngvar Smetana-Svensen  
2022-03-25

 Legally signed by  
Tor-Erling Nygaard  
2022-03-29

 Legally signed by  
Tom Erlend Skøyen  
2022-03-31

### Note 7 - Investeringer i aksjer og andeler

| Selskap / forretningskontor    | Balansført verdi | Marked |
|--------------------------------|------------------|--------|
| IBID SA - andel                | 5 000            | 5 000  |
| <b>Samlet balansført verdi</b> | <b>0</b>         |        |

Andel i SA er bokført ihht laveste verdis prinsipp.

### Note 8 - Andre kortsiktige fordringer

| Består av:                              | 2021           | 2020           |
|---|----------------|----------------|
| Refusjonskrav Senja kommune             | 375 258        | 0              |
| Tilgodehavende merverdiavgift           | 367 087        | 354 523        |
| Forskuddsbetalt forsikring              | 117 531        | 0              |
| Andre kortsiktige fordringer            | 5 081          | 29 855         |
| <b>Sum Andre kortsiktige fordringer</b> | <b>864 957</b> | <b>384 378</b> |

### Note 9 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

|                   | 2021    | 2020    |
|-------------------|---------|---------|
| Herav andelskonto | 215 099 | 215 099 |
| Skattetrekkskonto | 296 026 | 284 505 |

Skyldig skattetrekk pr 31.12 er kr 294 904

### Note 10 - Annen kortsiktig gjeld

| Består av :                       | 2021           | 2020           |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
| Sparing studietur                 | 11 173         | 9 110          |
| Feriepenger årets avsetning       | 864 344        | 833 657        |
| Påløpt rente                      | 1 387          | 5 412          |
| Forskuddsbetalte kostnader        | 10 312         | 0              |
| Skyldig til kunder                | 87 514         | 0              |
| <b>Sum Annen kortsiktig gjeld</b> | <b>974 730</b> | <b>848 179</b> |



## Midt-Troms Revisjon AS

Medlem i Den Norske Revisorforening

### Til generalforsamlingen i Asphaugen Friluftsbarnehage SA

#### UAVHENGIG REVISORS BERETNING

##### Konklusjon

Vi har revidert Asphaugen Friluftsbarnehage SA' årsregnskap som viser et overskudd på kr 1 084 040. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021 og resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

##### Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultat for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

##### Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene 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 slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av The International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

##### Ledelsens 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 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 avviklet.

##### Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer.

Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

---

|                |                                |          |             |              |                               |            |   |
|----------------|--------------------------------|----------|-------------|--------------|-------------------------------|------------|---|
| Besøksadresse: | Rådhusveien 1<br>9300 Finnsnes | Telefon: | 95 98 29 10 | Postadresse: | Postboks 115<br>9305 Finnsnes | Bankkonto: | 9741 05 32496<br>Rev.nr/org. nr 885 973 302 MVA |
|----------------|--------------------------------|----------|-------------|--------------|-------------------------------|------------|---|



## Midt-Troms Revisjon AS

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

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

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Finnsnes, 1. april 2022

**Midt-Troms Revisjon AS**

Øyvind Julshamn  
Statsautorisert revisor