



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: 19.05.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 09.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	1 878 602	1 711 908
Offentlig tilskudd	2	9 842 419	8 898 355
Annen driftsinntekt			200
Sum inntekter		11 721 020	10 610 463
Kostnader			
Varekostnad	1	188 302	234 799
Lønnskostnad	3	8 195 731	8 239 242
Avskrivning på varige driftsmidler	4	671 691	493 411
Annen driftskostnad	3	1 359 848	1 366 465
Sum kostnader		10 415 572	10 333 917
Driftsresultat		1 305 449	276 547
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		22 567	15 738
Sum finansinntekter		22 567	15 738
Annen rentekostnad		198 551	122 039
Sum finanskostnader		198 551	122 039
Netto finans		-175 984	-106 301
Ordinært resultat før skattekostnad		1 129 464	170 246
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 129 464	170 246
Årsresultat		1 129 464	170 246
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 129 464	170 246
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	5	1 129 464	170 246
Sum overføringer og disponeringer		1 129 464	170 246



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4,9	7 169 887	7 421 849
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	4,9	513 788	527 817
Sum varige driftsmidler		7 683 675	7 949 665
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	6	5 000	5 000
Sum finansielle anleggsmidler		5 000	5 000
Sum anleggsmidler		7 688 675	7 954 665
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		157 375	4 535
Andre kortsiktige fordringer	7	424 822	1 425 547
Sum fordringer		582 197	1 430 082
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	5 419 535	3 591 080
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 419 535	3 591 080
Sum omløpsmidler		6 001 732	5 021 162
SUM EIENDELER		13 690 407	12 975 827

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Beholdning av egne aksjer	5	157 925	139 500
Sum innskutt egenkapital		157 925	139 500
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	6 626 161	5 496 696
Sum opptjent egenkapital		6 626 161	5 496 696
Sum egenkapital		6 784 086	5 636 196
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	9	5 406 229	5 784 569
Sum annen langsiktig gjeld		5 406 229	5 784 569
Sum langsiktig gjeld		5 406 229	5 784 569
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		88 555	402 110
Skyldig offentlige avgifter		388 605	383 775
Annen kortsiktig gjeld	10	1 022 932	769 176
Sum kortsiktig gjeld		1 500 093	1 555 062
Sum gjeld		6 906 322	7 339 631
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		13 690 407	12 975 827



**Årsregnskap 2019
for
Asphaugen Friluftsbarnhage SA**

Organisasjonsnr. 974898527

Utarbeidet av:

Sparebank 1 Regnskapshuset Nord-Norge AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Terminalgata 10
9019 TROMSØ



Organisasjonsnr. 851987142



Asphaugen Friluftsbarnehage SA

Resultatregnskap

	Note	2019	2018
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt	1	1 878 602	1 711 908
Offentlig tilskudd	2	9 842 419	8 898 355
Annen driftsinntekt		0	200
Sum driftsinntekter		11 721 020	10 610 463
Driftskostnader			
Varekostnad	1	188 302	234 799
Lønnskostnad	3	8 195 731	8 239 242
Avskrivning på varige driftsmidler	4	671 691	493 411
Annen driftskostnad	3	1 359 848	1 366 465
Sum driftskostnader		10 415 572	10 333 917
DRIFTSRESULTAT		1 305 449	276 547
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		22 567	15 738
Sum finansinntekter		22 567	15 738
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		198 551	122 039
Sum finanskostnader		198 551	122 039
NETTO FINANSPOSTER		(175 984)	(106 301)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		1 129 464	170 246
ORDINÆRT RESULTAT		1 129 464	170 246
ÅRSRESULTAT		1 129 464	170 246
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	5	1 129 464	170 246
SUM OVERF. OG DISP.		1 129 464	170 246



Asphaugen Friluftsbarnehage SA

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4,9	7 169 887	7 421 849
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	4,9	513 788	527 817
Sum varige driftsmidler		7 683 675	7 949 665
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	6	5 000	5 000
Sum finansielle anleggsmidler		5 000	5 000
SUM ANLEGGSMIDLER		7 688 675	7 954 665
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		157 375	4 535
Andre kortsiktige fordringer	7	424 822	1 425 547
Sum fordringer		582 197	1 430 082
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	5 419 535	3 591 080
SUM OMLØPSMIDLER		6 001 732	5 021 162
SUM EIENDELER		13 690 407	12 975 827



Asphaugen Friluftsbarnehage SA

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Andelskapital	5	157 925	139 500
Sum innskutt egenkapital		157 925	139 500
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	6 626 161	5 496 696
Sum opptjent egenkapital		6 626 161	5 496 696
SUM EGENKAPITAL		6 784 086	5 636 196
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	9	5 406 229	5 784 569
Sum annen langsiktig gjeld		5 406 229	5 784 569
SUM LANGSIKTIG GJELD		5 406 229	5 784 569
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		88 555	402 110
Skyldig offentlige avgifter		388 605	383 775
Annen kortsiktig gjeld	10	1 022 932	769 176
SUM KORTSIKTIG GJELD		1 500 093	1 555 062
SUM GJELD		6 906 322	7 339 631
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		13 690 407	12 975 827

Silsand, 23/09/20

Grete Berg Fosseng
Daglig leder

Daniel Jensen
Styrets leder

Yngvar Smetana-Svensen
Styremedlem

Alette Kristoffersen
Styrets nestleder

Torunn Mikalsen
Styremedlem/sekretær

Tor-Erling Nygård
Styremedlem



Asphaugen Friluftsbarnehage SA

Noter 2019

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

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 Friluftsbarnehage SA

Noter 2019

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	Bidragster	I år	I fjor
Kommunalt driftstilskudd	Lenvik Kommune	9 174 480	8 307 169
Tilskudd ekstra ressurs	Lenvik Kommune	463 949	364 554
Tilskudd søskenmoderasjon	Lenvik Kommune	100 290	138 754
Tilskudd redusert betalingsevne	Lenvik Kommune	35 651	21 717
Tilskudd varig tilrettelagt arbeid	NAV	68 049	66 162
Totalt		9 842 419	8 898 355

Note 3 - Lønnskostnad

	I år	I fjor
Lønn	7 288 059	6 998 691
Arbeidsgiveravgift	393 813	379 609
Pensjonskostnader	419 061	761 217
Andre lønnsrelaterte ytelser	94 798	99 726
Totalt	8 195 731	8 239 242

Antall sysselsatte årsverk: 17,6

Deler av pensjonskostnaden for i år er belastet pensjonsfond.

Ytelser til ledende personer:

	I år	I fjor
Lønn daglig leder	672 200	610 889
Revisjonshonorar kostnadsført for året eks mva	48 867	24 667
Herav annen bistand eks mva	11 500	

Selskapet har pensjonsordning som oppfyller kravene i lov om obligatorisk tjenstepensjon.



Asphaugen Friluftsbarnehage SA

Noter 2019

Note 4 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	10 657 453	1 284 284	12 000 164
+ Tilgang	300 291	105 409	405 700
- Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	10 957 744	1 48 121	12 405 865
Akk. av/nedskr. pr 1/1	3 235 604	814 895	4 050 499
+ Ordinære avskrivninger	552 253	119 437	671 690
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	0	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	3 787 857	934 332	4 722 189
Balansført verdi pr 31/12	7 169 887	513 789	7 683 676
Prosentats for ord.avskr	5-10	7-33	

Note 5 - Andelskapital

	Andelskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1	139 500	5 496 696	5 636 196
+Fra årsresultat		1 129 464	1 129 464
+/-Andre transaksjoner	18 425		18 425
Pr 31.12	157 925	6 626 161	6 784 086

Andre transaksjoner består av netto økning andelskapital inneværende år.

Årsregnskapet er avlagt under forutsetning om fortsatt drift.



Asphaugen Friluftsbarnhage SA

Noter 2019

Note 6 - Investeringer i aksjer og andeler

Selskap / forretningskontor	Balansført verdi	Markedsverdi
IBID SA - andel	5 000	5 000
Samlet balansført verdi	0	

Andel i SA er bokført ihht laveste verdis prinsipp.

Note 7 - Andre kortsiktige fordringer

Av andre kortsiktige fordringer består 383 204,- av tilgodehavende merverdiavgift.

Note 8 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

	2019	2018
Herav andelskonto	207 722	189 195
Skattetrekkkonto	281 531	301 490

Skyldig skattetrekk pr 31.12 er kr 281 408

Note 9 - Øvrig langsiktig gjeld

	2019
Rest lån Husbanken	802 075
Lån med forfall senere enn 5 år er pr 31.12	32 083

	2019
Rest lån Sparebank1 Nord-Norge	4 604 154
Lån med forfall senere enn 5 år er pr 31.12	3 354 114

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



Asphaugen Friluftsbarnhage SA

Noter 2019

Note 10 - Annen kortsiktig gjeld

Består av :	2019	2018
Sparing studietur	11 500	0
Feriepenger årets avsetning	839 148	764 691
Påløpt rente	3 934	4 485
Forskuddsbetalte inntekter	168 350	0
Sum Annen kortsiktig gjeld	1 022 932	769 176

Forskuddsbetalte inntekter knytter seg til en korreksjon i periodiseringen av inntekter mellom regnskapsårene. Effekten av korreksjonen er en reduksjon i inntektene for 2019 med kr 168 350 og en tilhørende økning i 2020.



Midt-Troms Revisjon AS

Medlem i Den Norske Revisorforening

Til årsmøtet i Asphaugen Friluftsbarnehage SA

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Asphaugen Friluftsbarnehage SA sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 1 129 464. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2019, 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til foretakets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder 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.

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

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



Midt-Troms Revisjon AS

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av 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 regnskapet, 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 regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. 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, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer 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.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av foretakets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Finnsnes, 2. juni 2020

Midt-Troms Revisjon AS

Øyvind Julshamn
Statsautorisert revisor