



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer:	971 484 233
Organisasjonsform:	Stiftelse
Foretaksnavn:	STIFTELSEN RUDOLF STEINERBARNEHAGEN STJERNEØYE
Forretningsadresse:	Husafjellet 7 6009 ÅLESUND

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2022 - 31.12.2022
-------------------------	-------------------------

### 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:	Sissel Saltkjel
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	15.05.2023

### Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

*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, 27.05.2026



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Foreldrebetaling og matpenger		996 471	1 037 669
Tilskudd og annen inntekt	1	5 270 261	5 331 303
<b>Sum inntekter</b>		<b>6 266 732</b>	<b>6 368 971</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		137 433	113 526
Lønnskostnad	2, 3	5 036 901	4 974 698
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	247 800	247 800
Annen driftskostnad		918 484	675 977
<b>Sum kostnader</b>		<b>6 340 618</b>	<b>6 012 001</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-73 886</b>	<b>356 971</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		1 696	1 313
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>1 696</b>	<b>1 313</b>
Annen rentekostnad		25 764	37 705
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>25 764</b>	<b>37 705</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-24 067</b>	<b>-36 392</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-97 953</b>	<b>320 579</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-97 954</b>	<b>320 579</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-97 953</b>	<b>320 579</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Annen egenkapital		-97 953	320 579
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-97 953</b>	<b>320 579</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	1 351 400	1 599 200
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>1 351 400</b>	<b>1 599 200</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre fordringer	5	3 416	7 016
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>3 416</b>	<b>7 016</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 354 816</b>	<b>1 606 216</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		7 649	59 826
Andre fordringer		422 437	452 183
<b>Sum fordringer</b>		<b>430 086</b>	<b>512 009</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	989 230	2 416 436
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>989 230</b>	<b>2 416 436</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 419 316</b>	<b>2 928 445</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>2 774 132</b>	<b>4 534 661</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	7	1 565 092	1 663 045
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>1 565 092</b>	<b>1 663 045</b>
<b>Sum egenkapital</b>	7	<b>1 565 092</b>	<b>1 663 045</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	283 617	607 092
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>283 617</b>	<b>607 092</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>283 617</b>	<b>607 092</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		135 157	141 481
Skyldige offentlige avgifter		339 714	341 303
Annen kortsiktig gjeld		450 552	1 781 739
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>925 423</b>	<b>2 264 523</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 209 040</b>	<b>2 871 615</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>2 774 132</b>	<b>4 534 661</b>



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 440466

**Enheten**

Organisasjonsnummer: 971 484 233  
Organisasjonsform: Stiftelse  
Foretaksnavn: STIFTELSEN RUDOLF STEINERBARNEHAGEN  
STJERNEØYE  
Forretningsadresse: Husafjellet 7  
6009 ÅLESUND

**Regnskapsår**

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

**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: Sissel Saltkjel  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.05.2023

**Grunnlag for avgivelse**

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

*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, 08.06.2023



Organisasjonsnr: 971 484 233  
STIFTELSEN RUDOLF STEINERBARNEHAGEN  
STJERNEØYE

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Foreldrebetaling og matpenger		996 471	1 037 669
Tilskudd og annen inntekt	1	5 270 261	5 331 303
<b>Sum inntekter</b>		<b>6 266 732</b>	<b>6 368 971</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		137 433	113 526
Lønnskostnad	2, 3	5 036 901	4 974 698
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	247 800	247 800
Annen driftskostnad		918 484	675 977
<b>Sum kostnader</b>		<b>6 340 618</b>	<b>6 012 001</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-73 886</b>	<b>356 971</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		1 696	1 313
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>1 696</b>	<b>1 313</b>
Annen rentekostnad		25 764	37 705
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>25 764</b>	<b>37 705</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-24 067</b>	<b>-36 392</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-97 953</b>	<b>320 579</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-97 954</b>	<b>320 579</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-97 953</b>	<b>320 579</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Annen egenkapital		-97 953	320 579
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-97 953</b>	<b>320 579</b>



Organisasjonsnr: 971 484 233  
STIFTELSEN RUDOLF STEINERBARNEHAGEN  
STJERNEØYE

## BALANSE

<u>Beløp i: NOK</u>	<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	1 351 400	1 599 200
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>1 351 400</b>	<b>1 599 200</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre fordringer	5	3 416	7 016
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>3 416</b>	<b>7 016</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 354 816</b>	<b>1 606 216</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		7 649	59 826
Andre fordringer		422 437	452 183
<b>Sum fordringer</b>		<b>430 086</b>	<b>512 009</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	989 230	2 416 436
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>989 230</b>	<b>2 416 436</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 419 316</b>	<b>2 928 445</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>2 774 132</b>	<b>4 534 661</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	7	1 565 092	1 663 045
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>1 565 092</b>	<b>1 663 045</b>
<b>Sum egenkapital</b>	7	<b>1 565 092</b>	<b>1 663 045</b>



<b>Gjeld</b>		
<b>Langsiktig gjeld</b>		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>		
Gjeld til		
kredittinstitusjoner	8	
Sum annen langsiktig gjeld	283 617	607 092
	283 617	607 092
<b>Sum langsiktig gjeld</b>	<b>283 617</b>	<b>607 092</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>		
Leverandørgjeld	135 157	141 481
Skyldige offentlige avgifter		
avgifter	339 714	341 303
Annen kortsiktig gjeld	450 552	1 781 739
Sum kortsiktig gjeld	925 423	2 264 523
<b>Sum gjeld</b>	<b>1 209 040</b>	<b>2 871 615</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>	<b>2 774 132</b>	<b>4 534 661</b>



Organisasjonsnr: 971 484 233  
STIFTELSEN RUDOLF STEINERBARNEHAGEN  
STJERNEØYE

**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 Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. 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. 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: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført. Skatt Selskapet anses å være skattefritt, jmf UT.-fin 30. april 2003. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.

## Note

3

### Antall årsverk i regnskapsåret

8.00

## Note

2

### Spesifisering av resultatregnskapet

#### Lønnskostnader

Lønn	Årets	Fjorårets
------	-------	-----------



	4000646.00	3842068.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	658616.00	635420.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	337519.00	455366.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	40952.00	41844.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	5037733.00	4974698.00

## Note

### Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

## Konsernregnskap

### Morselskapet sitt navn

### Forretningskontor for morselskapet

### Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>	

## Note

5

### Fordringer



Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt  
3416.00

**Mer om fordringer**

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

**Note**

**Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak**  
Se eventuelle andre vedlegg.



KPMG AS  
Langelandsveien 1  
N-6010 Ålesund

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

Til styret i Stiftelsen Rudolf Steinerbarnehagen Stjerneøy

## Uavhengig revisors beretning

### Uttalelse om årsregnskapet

#### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Stiftelsen Rudolf Steinerbarnehagen Stjerneøy, som består av balanse per 31. desember 2022, 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 2022, 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.

#### Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

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

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til 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.

#### 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

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

Stattdokument revisjonen i medlemsfirmaet Dansk Reviserforening

#### Offices in

Oslo	Evangen	Molde	Tromsø
Ålesund	Finnsnes	Ølde	Trondheim
Århus	Haugesund	Sandnessjøen	Tyssefjell
Bergen	Kjevik	Sjøanger	Ullensaker
Bodo	Kristiansund	Storø	Ålesund
Drammen		Strömme	



økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

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

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

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om utdeling og 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, *Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon*, mener vi at stiftelsen er forvaltet og utdelinger er foretatt i samsvar med lov, stiftelsens formål og vedtektene for øvrig.

ALesund, 15. mai 2023  
KPMG AS

Vegard Andorsen  
Statsautorisert revisor



## Noter 2022

### STIFTELSEN RUDOLF STEINERBARNEHAGEN STJERNEØYE

#### 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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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.

#### 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:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført.

#### Skatt

Selskapet anses å være skattefritt, jmf UT.-fin 30. april 2003.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.

#### Note 1 - Offentlige tilskudd

Selskapet har mottatt tilskudd fra Ålesund Kommune i 2022

Driftstilskudd	kr 4 788 376
Tilskudd spes.ped ressurs	kr 181 225
Andre kommunal tilskudd	kr 300 450



## Note 2 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	4 000 646	3 842 068
Arbeidsgiveravgift	658 616	635 420
Pensjonskostnader	337 519	455 366
Andre ytelser / Refusjoner	40 952	41 844
<b>Sum</b>	<b>5 037 733</b>	<b>4 974 698</b>

## Note 3 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 8 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

## Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Bygninger og annen fast eiendom
Anskaffelseskost 01.01.2022	6 115 414
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.2022</b>	<b>6 115 414</b>
Akk. av- og nedskr. 01.01.2022	(4 516 214)
Akkumulerte avskr. 31.12.2022	(4 399 014)
Akkumulerte nedskr. 31.12.2022	(365 000)
<b>Balanseført verdi pr. 31.12.2022</b>	<b>1 351 400</b>
Årets avskrivninger	(247 800)
Økonomisk levetid	5 - 25 år
<b>Avskrivningsplan: Lineær</b>	<b>4 - 20 %</b>

## Note 5 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

3 416

## Note 6 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 166 173. Skyldig skattetrekk er kr 155 915.

## Note 7 - Egenkapital

	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2022	1 663 045	1 663 045
Årets resultat	(97 953)	(97 953)
<b>Egenkapital 31.12.2022</b>	<b>1 565 092</b>	<b>1 565 092</b>



## Note 8 - Pantstillelser og garantier

<b>Spesifikasjon</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Gjeld til kredittinstitusjoner	(283 617)	(607 092)
<b>Sum</b>	<b>(283 617)</b>	<b>(607 092)</b>
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	1 351 400	1 599 200
<b>Sum</b>	<b>1 847 000</b>	<b>2 094 800</b>

Av langsiktig gjeld på kr (283 617) forfaller alt i løpet av 2023.