



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 991 559 124
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: ASPÅSEN BARNEHAGE SA
Forretningsadresse: Sjøveien 3
8450 STOKMARKNES

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Marthe Tømmerås
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.04.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 19.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Foreldrebetaling - Annen inntekt		1 004 439	1 061 161
Offentlige tilskudd		5 948 009	5 247 691
Sum inntekter		6 952 449	6 308 852
Kostnader			
Mat barn m.m.		119 626	113 300
Lønns- og personalkostnader	2	4 928 528	4 628 923
Avskrivning av driftsmidler	3	22 866	12 191
Annen driftskostnad		859 944	949 219
Sum kostnader		5 930 963	5 703 633
Driftsresultat		1 021 485	605 219
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 469	648
Sum finansinntekter		3 469	648
Annen rentekostnad			-228
Sum finanskostnader			-228
Netto finans		3 469	876
Ordinært resultat før skattekostnad		1 024 954	606 095
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 024 954	606 095
Årsresultat		1 024 954	606 095
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 024 954	606 095
Totalresultat		1 024 954	606 095
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	4		
Avsatt til annen egenkapital	4	1 024 954	606 095



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Overført fra annen egenkapital	4		
Sum overføringer og disponeringer		1 024 954	606 095



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		226 662	66 685
Sum varige driftsmidler	3	226 662	66 685
Sum anleggsmidler		226 662	66 685
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	5	322 377	392 442
Sum fordringer		322 377	392 442
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		2 643 842	1 715 423
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 643 842	1 715 423
Sum omløpsmidler		2 966 219	2 107 864
SUM EIENDELER		3 192 881	2 174 550
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		2 391 261	1 366 306
Sum opptjent egenkapital		2 391 261	1 366 306
Sum egenkapital	4	2 391 261	1 366 306



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		93 667	66 368
Skyldig offentlige avgifter		211 483	228 695
Annen kortsiktig gjeld	6	496 471	513 181
Sum kortsiktig gjeld		801 621	808 244
Sum gjeld		801 621	808 244
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 192 881	2 174 550



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 399519

Enheten

Organisasjonsnummer: 991 559 124
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: ASPÅSEN BARNEHAGE SA
Forretningsadresse: Sjøveien 3
8450 STOKMARKNES

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Marthe Tømmerås
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.04.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 01.06.2024



Organisasjonsnr: 991 559 124
ASPÅSEN BARNEHAGE SA

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Foreldrebetaling - Annen inntekt		1 004 439	1 061 161
Offentlige tilskudd		5 948 009	5 247 691
Sum inntekter		6 952 449	6 308 852
Kostnader			
Mat barn m.m.		119 626	113 300
Lønns- og personalkostnader 2		4 928 528	4 628 923
Avskrivning av driftsmidler 3		22 866	12 191
Annen driftskostnad		859 944	949 219
Sum kostnader		5 930 963	5 703 633
Driftsresultat		1 021 485	605 219
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 469	648
Sum finansinntekter		3 469	648
Annen rentekostnad			-228
Sum finanskostnader			-228
Netto finans		3 469	876
Ordinært resultat før skattekostnad		1 024 954	606 095
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 024 954	606 095
Årsresultat		1 024 954	606 095
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 024 954	606 095
Totalresultat		1 024 954	606 095
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	4		
Avsatt til annen egenkapital	4	1 024 954	606 095
Overført fra annen egenkapital	4		
Sum overføringer og disponeringer		1 024 954	606 095



Organisasjonsnr: 991 559 124
ASPÅSEN BARNEHAGE SA

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr			
		226 662	66 685
Sum varige driftsmidler	3	226 662	66 685
Sum anleggsmidler		226 662	66 685
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer			
	5	322 377	392 442
Sum fordringer		322 377	392 442
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.			
		2 643 842	1 715 423
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 643 842	1 715 423
Sum omløpsmidler		2 966 219	2 107 864
SUM EIENDELER		3 192 881	2 174 550
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			
		2 391 261	1 366 306
Sum opptjent egenkapital		2 391 261	1 366 306
Sum egenkapital	4	2 391 261	1 366 306
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			
		93 667	66 368
Skyldig offentlige avgifter			
		211 483	228 695
Annen kortsiktig gjeld	6	496 471	513 181



Sum kortsiktig gjeld	801 621	808 244
Sum gjeld	801 621	808 244
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	3 192 881	2 174 550



Organisasjonsnr: 991 559 124
ASPÅSEN BARNEHAGE SA

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall årsverk i regnskapsåret
9.70

<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>
----------------------	--------------

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



Årsregnskap 2023

Aspåsen Barnehage Sa
8450 STOKMARKNES

Org.nr. 991 559 124



Innhold:
Resultatregnskap
Balanse
Noteopplysninger



Resultatregnskap			
Aspåsen Barnehage Sa			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Foreldrebetaling - Annen inntekt		1 004 439	1 061 161
Offentlige tilskudd		5 948 009	5 247 691
Sum driftsinntekter		6 952 449	6 308 852
Mat barn m.m.		119 626	113 300
Lønns- og personalkostnader	2	4 928 528	4 628 923
Avskrivning av driftsmidler	3	22 866	12 191
Annen driftskostnad		859 944	949 219
Sum driftskostnader		5 930 963	5 703 633
Driftsresultat		1 021 485	605 219
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 469	648
Annen rentekostnad		0	-228
Resultat av finansposter		3 469	876
Årsresultat		1 024 954	606 095
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital	4	1 024 954	606 095
Sum overføringer		1 024 954	606 095


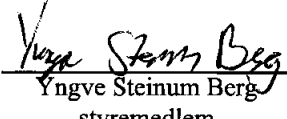
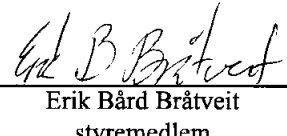
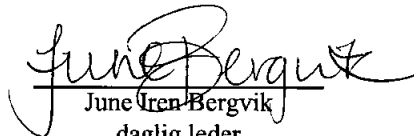


Balanse			
Aspåsen Barnehage Sa			
Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		<u>226 662</u>	<u>66 685</u>
Sum varige driftsmidler	3	<u>226 662</u>	<u>66 685</u>
Sum anleggsmidler		<u>226 662</u>	<u>66 685</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	5	<u>322 377</u>	<u>392 442</u>
Sum fordringer		<u>322 377</u>	<u>392 442</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		2 643 842	1 715 423
Sum omløpsmidler		<u>2 966 219</u>	<u>2 107 864</u>
Sum eiendeler		<u>3 192 881</u>	<u>2 174 550</u>



Balanse			
Aspåsen Barnehage Sa			
Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		2 391 261	1 366 306
Sum opptjent egenkapital		2 391 261	1 366 306
Sum egenkapital	4	2 391 261	1 366 306
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		93 667	66 368
Skyldig offentlige avgifter		211 483	228 695
Annen kortsiktig gjeld	6	496 471	513 181
Sum kortsiktig gjeld		801 621	808 244
Sum gjeld		801 621	808 244
Sum egenkapital og gjeld		3 192 881	2 174 550

Styret i Aspåsen Barnehage Sa

 Malin Ødegård Kjelbergvik styreleder	 Yngve Steinum Berg styremedlem
 Erik Bård Bråtveit styremedlem	 June Iren Bergvik daglig leder

Aspåsen Barnehage Sa Side 4



Aspåsen Barnehage Sa

Noter til årsregnskapet 2023

Note 1 Regnskapsprinsipper

I årsregnskapet er alle poster verdsatt og periodisert i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og reglene som følger av god bokføringsskikk for små foretak.

Klassifisering

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk, samt fordringer med forfall mer enn ett år etter balansedagen er medtatt som anleggsmidler. Gjeld som forfaller senere enn ett år fra balansedagen er oppført som langsiktig gjeld. Finansielle investeringer er klassifisert som omløpsmidler og vurdert til virkelig verdi.

Varige driftsmidler og avskrivninger

Varige driftsmidler er vurdert til kostpris etter fradrag for lineære avskrivninger som er beregnet på grunnlag av økonomisk levetid.

Fordringer

Fordringer er oppført i balansen med pålydende etter fradrag for konstaterte og forventede tap.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være tidspunktet for levering av varer og tjenester. Foreldrebetaling inntektsføres den måneden barnehageplassen leies. Kommunalt tilskudd inntektsføres med like månedlige beløp basert på tilsagn og utbetalt beløp. Andre spesielle tilskudd inntektsføres over den perioden disse er gitt, i henhold til tilsagnsbrev. Kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Skatt

Selskapet driver ikke skattepliktig virksomhet.

Note 2 Lønns - og personalkostnader

	2023	2022
Lønninger inkl. feriepenger	4 035 747	3 895 120
Arbeidsgiveravgift	240 942	220 832
Annen oppgavepliktige ytelser	9 284	6 727
Pensjonsforsikring	535 831	432 434
Andre personalkostnader	106 725	73 809
Sum lønns - og personalkostnader	4 928 528	4 628 923

Selskapet har i 2023 sysselsatt 8,50 årsverk.



Aspåsen Barnehage Sa	Noter til årsregnskapet 2023
-----------------------------	-------------------------------------

Note 3 Anleggsmidler

	Driftsløser, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	166 963	166 963
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	182 843	182 843
= Anskaffelseskost 31.12.23	349 806	349 806
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	123 144	123 144
= Bokført verdi 31.12.23	226 662	226 662
Årets ordinære avskrivninger	22 866	22 866
Økonomisk levetid	5-10 år	

Note 4 Egenkapital

	Opptjent EK	Sum
Egenkapital 01.01.2023	1 366 306	1 366 306
Årets resultat	1 024 954	1 024 954
Egenkapital 31.12.2023	2 391 261	2 391 261

Note 5 Andre kortsiktige fordringer

	2023
Krav på refusjoner	58 000
Forskuddsbetalte kostnader	86 344
Til gode merverdiavgift	178 033
Sum andre kortsiktige fordringer	322 377

Note 6 Annen kortsiktig gjeld

	2023
Skyldig feriepenger	488 759
Forskudd fra kunder	7 712
Sum annen kortsiktig gjeld	496 471



Resultatregnskap - spesifikasjon		
Aspåsen Barnehage Sa		
	2023	2022
Foreldrebetaling - Annen inntekt		
3220 Foreldrebetaling	-960 100,00	-1 076 809,00
3229 søskenmoderasjon	85 950,00	81 787,50
3230 Matpenger	-111 662,00	-117 635,00
3270 Moderasjon øk. vilkår	26 769,00	53 495,50
3900 Andre Inntekter	-45 396,40	-2 000,00
	-1 004 439,40	-1 061 161,00
Offentlige tilskudd		
3450 Driftstilskudd	-5 835 288,00	-5 112 384,99
3460 Søskenmoderasjon refusjon Hadsel Kommun	-85 950,00	-82 444,20
3465 Ref. gratis kjernetid	-6 776,20	-3 212,48
3470 Ref. moderasjon øk. vilkår	-19 995,25	-49 649,26
	-5 948 009,45	-5 247 690,93
Mat barn m.m.		
4210 Kjøp matvarer	109 819,99	106 257,68
4211 Levering mat	5 388,40	1 593,60
4215 Aktiviteter	4 287,65	4 806,43
4220 Medisin/lege	129,60	642,00
	119 625,64	113 299,71
Lønns- og personalkostnader		
5000 Lønn til ansatte	3 756 804,88	3 754 888,19
5014 Vikarlønn	112 443,00	217 536,00
5020 Overtidsgodtgjørelse	8 605,60	2 176,40
5100 Timelønn	211 057,00	8 461,00
5190 Feriepenger	490 669,27	477 967,41
5250 Gruppelivsforsikring	9 283,91	6 726,64
5251 Innber. gruppelev, yrkesskade, fritids-	8 276,46	8 589,06
5290 Motkonto - fordel i arb. forhold	-8 276,46	-8 589,06
5401 Arbeidsgiveravgift	215 918,00	196 456,04
5405 Arb.g.avg. av feriepenger	25 024,08	24 376,39
5425 Kollektiv pensjonsforsikring	645 325,72	570 493,43
5426 Refundert pensjonskostnad	-109 495,00	-138 059,00
5427 Annen fordel i arbeidsforhold	635 147,00	492 423,00
5428 Motk. innber.kollektiv pensj/AFP	-635 147,00	-492 423,00
5500 Klesgodtgjørelse	12 030,00	14 510,00
5800 Refusjon av sykepenger	-514 343,00	-541 343,00
5810 Refusjon fødselspenger	-9 520,00	-13 076,00
5815 Periodiserte sykepenger	-32 000,00	-26 000,00
5820 Refusjon arbeidsgiver avgift	-510 678,00	-646 504,00
5821 Ref. arb.g. avgift mot konto	510 678,00	646 504,00
5900 Gaver til ansatte	5 751,80	3 069,00
5910 Kantinekostnad	3 562,46	-2 190,40
Aspåsen Barnehage Sa		Side 1



Resultatregnskap - spesifikasjon			
Aspåsen Barnehage Sa			
		2023	2022
5920	Yrkesskadeforsikring	6 147,41	4 521,48
5940	HMS - Bedrifthelsetjeneste	12 051,00	10 363,00
5941	Kostnader OU-fond	1 521,04	103,72
5942	Kostnader AFP	71 123,36	47 939,30
5990	Annen personalkostnad	6 567,55	10 003,35
		4 928 528,08	4 628 922,95
Avskrivning av driftsmidler			
6000	Avskrivning bygninger	4 320,00	0,00
6010	Avskrivning	18 546,00	12 191,00
		22 866,00	12 191,00
Annen driftskostnad			
6300	Leie lokaler	311 999,00	229 972,00
6320	Renovasjon, vann, avløp o.l.	13 377,60	16 587,20
6340	Lys	38 999,14	30 894,95
6360	Renholdsmateriell	23 389,88	33 774,70
6361	Renholdsbyrå	213 616,82	210 062,80
6500	Leker	20 546,81	69 741,53
6540	Inventar og utstyr	12 947,72	92 002,48
6550	Programvareanskaffelser	6 380,80	13 984,24
6560	Rekvisita	6 642,98	4 948,52
6570	Arbeidsklær ikke oppg.pl.	0,00	1 499,00
6600	Rep. og vedlikehold bygninger	483,20	1 358,32
6610	Snørydding, sandstrøing, plenklipping	26 395,00	17 250,40
6695	Rep. og vedlikehold annet	0,00	2 629,44
6701	Revisjonshonorar	3 650,00	13 500,00
6705	Regnskapshonorar	80 462,00	83 187,80
6800	Kontorrekvisita	5 609,14	10 586,37
6811	Support/Lisenser	30 883,76	31 207,90
6840	Aviser, tidsskrifter, bøker o.l.	3 723,00	17 266,55
6860	Møter, kurs, oppdatering	16 782,00	12 540,00
6903	Mobiltelefon	3 440,15	6 373,56
6910	Datakommunikasjon	7 683,00	7 187,91
6940	Porto	119,80	0,00
7321	Annonser	0,00	4 000,00
7495	Kontingent PBL	20 254,00	18 125,00
7500	Forsikringspremie	3 138,00	2 867,00
7700	Bank og kortgebyrer	9 417,00	9 414,70
7740	Øresavrunding	1,54	-50,00
7790	Øreavrunding	1,31	0,99
7798	Annen kostnad m/fradrag	0,00	8 305,75
		859 943,65	949 219,11



Resultatregnskap - spesifikasjon		
Aspåsen Barnehage Sa		
	2023	2022
Annen renteinntekt		
8050 Renteinntekt bankinnskudd	-3 469,00	-459,00
8055 Renteinntekt kunder	0,00	-189,19
	<u>-3 469,00</u>	<u>-648,19</u>
Annen rentekostnad		
8150 Annen rentekostnad	0,00	-228,00
	<u>0,00</u>	<u>-228,00</u>
Avsatt til annen egenkapital		
8960 Overført annen EK	1 024 954,48	606 095,35
	<u>1 024 954,48</u>	<u>606 095,35</u>



Balanse - spesifikasjon		
Aspåsen Barnehage Sa		
	2023	2022
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		
1251 Grillhytte	43 176,00	43 176,00
1252 Inventar	54 757,40	54 757,40
1253 Leker	182 843,00	0,00
1257 Akk. avskr inventar	-24 358,20	-12 168,20
1258 Akk. avskrivninger grillhytte	-23 400,00	-19 080,00
1260 Akk.avskrivninger leker	-6 356,00	0,00
1290 Husqvarna Automower	0,00	21 147,20
1291 Akk. avskr. andre driftsmidler	0,00	-21 147,00
	226 662,20	66 685,40
Andre kortsiktige fordringer		
1670 Krav på offentlig tilskudd	0,00	129 341,94
1749 Andre forskuddsbetalte kostnader	86 344,33	63 093,97
1770 Refusjonskrav	58 000,00	26 000,00
2740 Oppgjørskonto merverdiavgift	178 032,68	174 005,68
	322 377,01	392 441,59
Bankinnskudd, kontanter o.l.		
1920 Bank 4560.22.57618	2 318 252,53	1 370 752,20
1925 Bank 4570.14.17414	68,20	68,20
1930 bank 4570.12.94924	177 916,32	174 447,32
1950 Skattetrekk 4560.22.80571	147 605,00	170 155,00
	2 643 842,05	1 715 422,72
Annen egenkapital		
2050 Annen egenkapital	-2 391 260,55	-1 366 306,07
	-2 391 260,55	-1 366 306,07
Leverandørgjeld		
2400 Leverandørgjeld	-93 666,77	-66 368,01
	-93 666,77	-66 368,01
Skyldig offentlige avgifter		
2600 Forskuddstrekk	-147 376,00	-169 926,00
2771 Arbeidsgiveravgift	-39 180,31	-34 587,39
2785 Pål.arb.giv.avg. avs feriep.	-24 926,40	-24 181,24
	-211 482,71	-228 694,63
Annen kortsiktig gjeld		
2900 Forskudd fra kunder	-7 712,00	-14 950,00
2941 Feriepenger	-488 759,23	-474 147,09
2960 Påløpte kostnader	0,00	-24 083,91
	-496 471,23	-513 181,00
Aspåsen Barnehage Sa		Side 1