



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 978 696 228
Organisasjonsform: Forening/lag/innretning
Foretaksnavn: KULTURBARNEHAGEN
Forretningsadresse: Overlege Meyers veg 4
9013 TROMSØ

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Birgitta Kristina Lyngmo Czyz
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.03.2024

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			
Salgsinntekt		2 001 925	2 148 800
Annen driftsinntekt		11 116 881	9 867 995
Sum inntekter		13 118 806	12 016 795
Kostnader			
Varekostnad		307 950	366 812
Lønnskostnad	1, 2	10 140 301	10 470 049
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	435 979	414 882
Annen driftskostnad	4	1 564 888	1 484 922
Sum kostnader		12 449 117	12 736 665
Driftsresultat		669 689	-719 870
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		211	1 904
Annen finansinntekt		0	5 131
Sum finansinntekter		211	7 034
Annen rentekostnad		142 365	57 669
Sum finanskostnader		-142 365	-57 669
Netto finans		-142 154	-50 635
Resultat før skattekostnad		527 535	-770 505
Årsresultat		527 535	-770 505
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		527 535	-770 505
Sum overføringer og disponeringer		527 535	-770 505



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	4 151 300	4 474 980
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	232 900	321 540
Sum varige driftsmidler		4 384 200	4 796 520
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		4 384 200	4 796 520
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer	4	165 373	174 995
Andre kortsiktige fordringer		447 864	463 247
Sum fordringer		613 237	638 243
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	2 179 344	1 595 284
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 179 344	1 595 284
Sum omløpsmidler		2 792 581	2 233 527
SUM EIENDELER		7 176 781	7 030 046



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Sum innskutt egenkapital		0	0
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	828 990	301 455
Udekket tap	6	0	0
Sum opptjent egenkapital		828 990	301 455
Sum egenkapital		828 990	301 455
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	4 327 416	4 647 500
Sum annen langsiktig gjeld		4 327 416	4 647 500
Sum langsiktig gjeld		4 327 416	4 647 500
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		175 406	109 111
Skyldige offentlige avgifter	5	493 677	651 084
Annen kortsiktig gjeld		1 351 293	1 320 896
Sum kortsiktig gjeld		2 020 375	2 081 091
Sum gjeld		6 347 791	6 728 591
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 176 781	7 030 046



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 372707

Enheten

Organisasjonsnummer: 978 696 228
Organisasjonsform: Forening/lag/innretning
Foretaksnavn: KULTURBARNEHAGEN
Forretningsadresse: Overlege Meyers veg 4
9013 TROMSØ

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Birgitta Kristina Lyngmo Czyn
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.03.2024

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, 21.05.2024



Organisasjonsnr: 978 696 228
KULTURBARNEHAGEN

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 001 925	2 148 800
Annen driftsinntekt		11 116 881	9 867 995
Sum inntekter		13 118 806	12 016 795
Kostnader			
Varekostnad		307 950	366 812
Lønnskostnad	1, 2	10 140 301	10 470 049
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	435 979	414 882
Annen driftskostnad	4	1 564 888	1 484 922
Sum kostnader		12 449 117	12 736 665
Driftsresultat		669 689	-719 870
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		211	1 904
Annen finansinntekt		0	5 131
Sum finansinntekter		211	7 034
Annen rentekostnad		142 365	57 669
Sum finanskostnader		-142 365	-57 669
Netto finans		-142 154	-50 635
Resultat før skattekostnad		527 535	-770 505
Årsresultat		527 535	-770 505
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		527 535	-770 505
Sum overføringer og disponeringer		527 535	-770 505



Organisasjonsnr: 978 696 228
KULTURBARNEHAGEN

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	4 151 300	4 474 980
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	232 900	321 540
Sum varige driftsmidler		4 384 200	4 796 520
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		4 384 200	4 796 520
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer	4	165 373	174 995
Andre kortsiktige fordringer		447 864	463 247
Sum fordringer		613 237	638 243
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	2 179 344	1 595 284
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 179 344	1 595 284
Sum omløpsmidler		2 792 581	2 233 527
SUM EIENDELER		7 176 781	7 030 046

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital
Innskutt egenkapital



Sum innskutt egenkapital		0	0
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	828 990	301 455
Udekket tap	6	0	0
Sum opptjent egenkapital		828 990	301 455
Sum egenkapital		828 990	301 455
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	4 327 416	4 647 500
Sum annen langsiktig gjeld		4 327 416	4 647 500
Sum langsiktig gjeld		4 327 416	4 647 500
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		175 406	109 111
Skyldige offentlige avgifter	5	493 677	651 084
Annen kortsiktig gjeld		1 351 293	1 320 896
Sum kortsiktig gjeld		2 020 375	2 081 091
Sum gjeld		6 347 791	6 728 591
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 176 781	7 030 046



Organisasjonsnr: 978 696 228
KULTURBARNEHAGEN

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skatt Selskapet er ikke skattepliktig. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
19.01

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

Lønn	Årets	Fjorårets
	8325578.00	8460746.00
Folketrygdavgift	Årets	Fjorårets
	735681.00	764519.00



<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	918482.00	1055008.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	160560.00	189776.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	10140301.00	10470049.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

Note

3

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	8772432.00	0.00
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	23659.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	8796091.00	0.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	4411891.00	0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	4384200.00	0.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	435979.00	0.00

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet



Årsregnskap for
KULTURBARNEHAGEN
978696228
Regnskapsår
01.01.2023 - 31.12.2023



KULTURBARNEHAGEN
978 696 228

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		2 001 925	2 148 800
Annen driftsinntekt		11 116 881	9 867 995
Sum driftsinntekter		13 118 806	12 016 795
Driftskostnader			
Varekostnad		-307 950	-366 812
Lønnskostnad	1, 2	-10 140 301	-10 470 049
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	-435 979	-414 882
Annen driftskostnad	4	-1 564 888	-1 484 922
Sum driftskostnader		-12 449 117	-12 736 665
Driftsresultat		669 689	-719 870
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		211	1 904
Annen finansinntekt		0	5 131
Sum finansinntekter		211	7 034
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-142 365	-57 669
Sum finanskostnader		-142 365	-57 669
Netto finans		-142 154	-50 635
Resultat før skattekostnad		527 535	-770 505
Årsresultat		527 535	-770 505
Overføringer			
Annen egenkapital		527 535	-770 505
Sum overføringer		527 535	-770 505



KULTURBARNEHAGEN
978 696 228

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	4 151 300	4 474 980
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	232 900	321 540
Sum varige driftsmidler		4 384 200	4 796 520
Sum anleggsmidler		4 384 200	4 796 520
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	4	165 373	174 995
Andre kortsiktige fordringer		447 864	463 247
Sum fordringer		613 237	638 243
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	2 179 344	1 595 284
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 179 344	1 595 284
Sum omløpsmidler		2 792 581	2 233 527
SUM EIENDELER		7 176 781	7 030 046



KULTURBARNEHAGEN
978 696 228

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	828 990	301 455
Sum opptjent egenkapital		828 990	301 455
Sum egenkapital		828 990	301 455
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	4 327 416	4 647 500
Sum annen langsiktig gjeld		4 327 416	4 647 500
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		175 406	109 111
Skyldige offentlige avgifter	5	493 677	651 084
Annen kortsiktig gjeld		1 351 293	1 320 896
Sum kortsiktig gjeld		2 020 375	2 081 091
Sum gjeld		6 347 791	6 728 591
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 176 781	7 030 046

Tromsø, 19.03.2024

Rune Morten Johansen
styrets leder

Elisabeth Ovanger Barrett
styremedlem

Lisa Mattea Elvevold
styremedlem

Ellen Dalseth
styremedlem

Birgitta Kristina Lyngmo Czyz
daglig leder



KULTURBARNEHAGEN
978 696 228

Noter

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

Varige driftsmidler

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

Skatt

Selskapet er ikke skattepliktig.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 19,01

Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	8 325 578	8 460 746
Arbeidsgiveravgift	735 681	764 519
Pensjonskostnader	918 482	1 055 008
Andre relaterte ytelser	160 560	189 776
Sum	10 140 301	10 470 049

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Pensjonsordningen oppfyller kravene etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.



KULTURBARNEHAGEN
978 696 228

Note 3 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	8 772 432
Tilgang i året	23 659
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.	8 796 091
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-4 411 891
Balanseført verdi per 31.12.	4 384 200
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	435 979

Note 4 - Kundefordringer

	2023	2022
Kundefordringer til pålydende 31.12	300 682	298 904
Avsetning til tap	-135 309	-123 909
Kundefordringer 31.12	165 373	174 995
	2023	2022
Årets endring i delkrederavsetning	11 400	-99 715
Årets konstaterte tap på fordringer	17 385	0
Tap på fordringer	28 785	-99 715

Note 5 - Bankinnskudd

	31.12.2023
I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med	368 563
Skyldig skattetrekk	-294 380

Note 6 - Egenkapital

	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2022	301 455	301 455
Årsresultat	527 535	527 535
Egenkapital 31.12.2023	828 990	828 990

Note 7 - Gjeld og garantiforpliktelser

	Beløp
Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	2 835 000
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	4 327 000
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	4 474 980
Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	0