



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 957 823 009
Organisasjonsform: Stiftelse
Foretaksnavn: STIFTELSEN HOLTEN BARNEHAGE
Forretningsadresse: Holtenalleen 3
9513 ALTA

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: Sigrid Elisabeth Haukenes
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.04.2024

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, 12.04.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		699 575	1 136 239
Annen driftsinntekt	1	6 534 199	5 476 693
Sum inntekter		7 233 774	6 612 932
Kostnader			
Varekostnad		146 106	124 040
Lønnskostnad	2	5 317 524	4 763 842
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	375 027	350 310
Annen driftskostnad		1 251 688	892 280
Sum kostnader		7 090 345	6 130 472
Driftsresultat		143 429	482 460
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		21 549	17 570
Annen finansinntekt		-270	0
Sum finansinntekter		21 279	17 570
Annen rentekostnad		279 677	109 546
Sum finanskostnader		-279 677	-109 546
Netto finans		-258 398	-91 976
Resultat før skattekostnad		-114 969	390 484
Årsresultat		-114 969	390 484
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-114 969	390 484
Sum overføringer og disponeringer		-114 969	390 484



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	8 632 699	8 506 276
Maskiner og anlegg	3	8 167	10 967
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	66 915	83 215
Sum varige driftsmidler		8 707 781	8 600 458
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		8 707 781	8 600 458
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer		23 249	133 282
Andre kortsiktige fordringer		172 507	130 908
Sum fordringer		195 755	264 189
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 396 971	1 576 854
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 396 971	1 576 854
Sum omløpsmidler		1 592 726	1 841 044
SUM EIENDELER		10 300 507	10 441 501



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		435 901	550 871
Sum opptjent egenkapital		435 901	550 871
Sum egenkapital		535 901	650 871
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Andre avsetninger for forpliktelser		199 000	199 000
Sum avsetninger for forpliktelser		199 000	199 000
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	8 603 380	8 585 090
Sum annen langsiktig gjeld		8 603 380	8 585 090
Sum langsiktig gjeld		8 802 380	8 784 090
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		121 188	144 499
Skyldige offentlige avgifter		170 613	181 492
Annen kortsiktig gjeld		670 425	680 550
Sum kortsiktig gjeld		962 226	1 006 541
Sum gjeld		9 764 606	9 790 631
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		10 300 507	10 441 501



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 372546

Enheten

Organisasjonsnummer: 957 823 009
Organisasjonsform: Stiftelse
Foretaksnavn: STIFTELSEN HOLTEN BARNEHAGE
Forretningsadresse: Holtentalleen 3
9513 ALTA

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: Sigrid Elisabeth Haukenes
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.04.2024

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, 22.05.2024



Organisasjonsnr: 957 823 009
STIFTELSEN HOLTEN BARNEHAGE

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		699 575	1 136 239
Annen driftsinntekt	1	6 534 199	5 476 693
Sum inntekter		7 233 774	6 612 932
Kostnader			
Varekostnad		146 106	124 040
Lønnskostnad	2	5 317 524	4 763 842
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	375 027	350 310
Annen driftskostnad		1 251 688	892 280
Sum kostnader		7 090 345	6 130 472
Driftsresultat		143 429	482 460
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		21 549	17 570
Annen finansinntekt		-270	0
Sum finansinntekter		21 279	17 570
Annen rentekostnad		279 677	109 546
Sum finanskostnader		-279 677	-109 546
Netto finans		-258 398	-91 976
Resultat før skattekostnad		-114 969	390 484
Årsresultat		-114 969	390 484
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-114 969	390 484
Sum overføringer og disponeringer		-114 969	390 484



Organisasjonsnr: 957 823 009
STIFTELSEN HOLTEN BARNEHAGE

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	8 632 699	8 506 276
Maskiner og anlegg	3	8 167	10 967
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	66 915	83 215
Sum varige driftsmidler		8 707 781	8 600 458
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		8 707 781	8 600 458
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer		23 249	133 282
Andre kortsiktige fordringer		172 507	130 908
Sum fordringer		195 755	264 189
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 396 971	1 576 854
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 396 971	1 576 854
Sum omløpsmidler		1 592 726	1 841 044
SUM EIENDELER		10 300 507	10 441 501

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Innskutt egenkapital		
Selskapskapital	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital	100 000	100 000
Opptjent egenkapital		
Annen egenkapital	435 901	550 871
Sum opptjent egenkapital	435 901	550 871
Sum egenkapital	535 901	650 871
Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Andre avsetninger for forpliktelseser	199 000	199 000
Sum avsetninger for forpliktelseser	199 000	199 000
Annen langsiktig gjeld		
Gjeld til kredittinstitusjoner	8 603 380	8 585 090
Sum annen langsiktig gjeld	8 603 380	8 585 090
Sum langsiktig gjeld	8 802 380	8 784 090
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	121 188	144 499
Skyldige offentlige avgifter	170 613	181 492
Annen kortsiktig gjeld	670 425	680 550
Sum kortsiktig gjeld	962 226	1 006 541
Sum gjeld	9 764 606	9 790 631
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	10 300 507	10 441 501



Organisasjonsnr: 957 823 009
STIFTELSEN HOLTEN BARNEHAGE

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. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført. Leieavtaler er ikke balanseført. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

9.00

Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

Lønn	Årets	Fjorårets
	4620922.00	4393527.00
Pensjonskostnader	Årets	Fjorårets



	569952.00	231582.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	126650.00	138732.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	5317524.00	4763841.00

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>
	13356254.00	0.00
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	482350.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	13838604.00	0.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	5130824.00	0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	8707780.00	0.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	375027.00	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



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

4

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt
6976320.00

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler
8603380.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler
8632699.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Gjeld er sikret med pant i bygninger. Regnskapsmessig verdi pr 31.12 kr
8.632.699.

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



Til styret i Stiftelsen Holten Barnehage

Enter Revisjon Finnmark AS

Markveien 57
Postboks 1206, 9504 Alta
Telefon: 78 49 40 40

epost: tm@enter-revisjon.no
Org. no: 997 397 649 MVA

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Stiftelsen Holten Barnehage, som består av balanse per 31. desember 2023, 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 2023, 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 økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.



For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om 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 i samsvar med lov, stiftelsens formål og vedtektene for øvrig.

Alta, 10. april 2024

Enter Revisjon Finnmark AS

Trond Madssen

Statsautorisert revisor



STIFTELSEN HOLTEN BARNEHAGE
957 823 009

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		699 575	1 136 239
Annen driftsinntekt	1	6 534 199	5 476 693
Sum driftsinntekter		7 233 774	6 612 932
Driftskostnader			
Varekostnad		-146 106	-124 040
Lønnskostnad	2	-5 317 524	-4 763 842
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	-375 027	-350 310
Annen driftskostnad		-1 251 688	-892 280
Sum driftskostnader		-7 090 345	-6 130 472
Driftsresultat		143 429	482 460
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		21 549	17 570
Annen finansinntekt		-270	0
Sum finansinntekter		21 279	17 570
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-279 677	-109 546
Sum finanskostnader		-279 677	-109 546
Netto finans		-258 398	-91 976
Resultat før skattekostnad		-114 969	390 484
Årsresultat		-114 969	390 484
Overføringer			
Annen egenkapital		-114 969	390 484
Sum overføringer		-114 969	390 484



STIFTELSEN HOLTEN BARNEHAGE
957 823 009

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	8 632 699	8 506 276
Maskiner og anlegg	3	8 167	10 967
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	66 915	83 215
Sum varige driftsmidler		8 707 781	8 600 458
Sum anleggsmidler		8 707 781	8 600 458
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		23 249	133 282
Andre kortsiktige fordringer		172 507	130 908
Sum fordringer		195 755	264 189
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 396 971	1 576 854
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 396 971	1 576 854
Sum omløpsmidler		1 592 726	1 841 044
SUM EIENDELER		10 300 507	10 441 501



STIFTELSEN HOLTEN BARNEHAGE
957 823 009

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		435 901	550 871
Sum opptjent egenkapital		435 901	550 871
Sum egenkapital		535 901	650 871
Gjeld			
Avsetning og forpliktelser			
Andre avsetninger for forpliktelser		199 000	199 000
Sum avsetning for forpliktelser		199 000	199 000
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	8 603 380	8 585 090
Sum annen langsiktig gjeld		8 603 380	8 585 090
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		121 188	144 499
Skyldige offentlige avgifter		170 613	181 492
Annen kortsiktig gjeld		670 425	680 550
Sum kortsiktig gjeld		962 226	1 006 541
Sum gjeld		9 764 606	9 790 631
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		10 300 507	10 441 501

Alta, 22.04.2024

Sigrid Elisabeth Haukenes
styrets leder

Elin Wilhelmsen
styremedlem

Maria Nathalia De Melo Pimenta
styremedlem

Charlotte Jensen
styremedlem

May-Kristin Iversen
varamedlem

Astrid Elisabeth Elvedal Røysom
daglig leder



STIFTELSEN HOLTEN BARNEHAGE
957 823 009

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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført. Leieavtaler er ikke balanseført.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note 1 - Manuell note

Tilsudd fra Alta kommune med kr 6.518.999.

Andre tilskudd kr 500.

Note 2 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	4 620 922	4 393 527
Arbeidsgiveravgift	0	0
Pensjonskostnader	569 952	231 582
Andre relaterte ytelser	126 650	138 732
Sum	5 317 524	4 763 841



STIFTELSEN HOLTEN BARNEHAGE
957 823 009

Note 3 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	13 356 254
Tilgang i året	482 350
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.	13 838 604
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-5 130 824
Balanseført verdi per 31.12.	8 707 780
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	375 027

Note 4 - Gjeld og garantiforpliktelser

	Beløp
Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	6 976 320
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	8 603 380
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	8 632 699
Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	0

Mer om gjeld

Gjeld er sikret med pant i bygninger. Regnskapsmessig verdi pr 31.12 kr 8.632.699.

Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 9

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.