



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	974 807 912
Organisasjonsform:	Stiftelse
Foretaksnavn:	VESLE SKAUGUM FONDET
Forretningsadresse:	c/o Birger Mjønes Jegerstien 7 1560 LARKOLLEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2021 - 31.12.2021
-------------------------	-------------------------

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:	Tove Fagerhøi (stiftelsens revisor)
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	10.06.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 15.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 250 173	1 232 019
Driftstilskudd		2 593 000	2 393 500
Sum inntekter		3 843 173	3 625 519
Kostnader			
Varekostnad		577 266	615 430
Lønnskostnad	1, 2, 3, 4	1 694 991	1 321 596
Ordinære avskrivninger	6	515 216	554 651
Annen driftskostnad	5	1 238 347	1 169 588
Sum kostnader		4 025 821	3 661 266
Driftsresultat		-182 648	-35 747
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 826	9 430
Sum finansinntekter		1 826	9 430
Annen rentekostnad		153 038	225 300
Sum finanskostnader		153 038	225 300
Netto finans		-151 212	-215 870
Ordinært resultat før skattekostnad		-333 859	-251 617
Ordinært resultat etter skattekostnad		-333 859	-251 617
Årsresultat		-333 859	-251 617
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-333 859	-251 617
Sum overføringer og disponeringer		-333 859	-251 617



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomt og bygninger	6	9 313 830	9 820 846
Inventar	6	32 799	0
Sum varige driftsmidler		9 346 628	9 820 845
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		500	500
Sum finansielle anleggsmidler		500	500
Sum anleggsmidler		9 347 128	9 821 345
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		109 906	44 750
Andre fordringer		77 899	79 266
Sum fordringer		187 805	124 016
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd og kontanter	7	1 037 549	1 021 737
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 037 549	1 021 737
Sum omløpsmidler		1 225 354	1 145 752
SUM EIENDELER		10 572 483	10 967 097

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Grunnkapital	8	266 077	266 077
Sum innskutt egenkapital		266 077	266 077
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	4 030 884	4 364 743
Sum opptjent egenkapital		4 030 884	4 364 743
Sum egenkapital	8	4 296 960	4 630 820
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	5 750 000	6 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		5 750 000	6 000 000
Sum langsiktig gjeld		5 750 000	6 000 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		117 426	101 839
Skyldige offentlige avgifter		132 536	90 773
Annen kortsiktig gjeld		275 560	143 666
Sum kortsiktig gjeld		525 522	336 278
Sum gjeld		6 275 522	6 336 278
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		10 572 483	10 967 097



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 613048

Enheten

Organisasjonsnummer: 974 807 912
Organisasjonsform: Stiftelse
Foretaksnavn: VESLE SKAUGUM FONDET
Forretningsadresse: c/o Birger Mjønes
Jegerstien 7
1560 LARKOLLEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Tove Fagerhøi (stiftelsens revisor)
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.06.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 11.07.2022



Organisasjonsnr: 974 807 912
VESLE SKAUGUM FONDET

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 250 173	1 232 019
Driftstilskudd		2 593 000	2 393 500
Sum inntekter		3 843 173	3 625 519
Kostnader			
Varekostnad		577 266	615 430
Lønnskostnad	1, 2, 3,	1 694 991	1 321 596
Ordinære avskrivninger	6	515 216	554 651
Annen driftskostnad	5	1 238 347	1 169 588
Sum kostnader		4 025 821	3 661 266
Driftsresultat		-182 648	-35 747
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 826	9 430
Sum finansinntekter		1 826	9 430
Annen rentekostnad		153 038	225 300
Sum finanskostnader		153 038	225 300
Netto finans		-151 212	-215 870
Ordinært resultat før skattekostnad		-333 859	-251 617
Ordinært resultat etter skattekostnad		-333 859	-251 617
Årsresultat		-333 859	-251 617
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-333 859	-251 617
Sum overføringer og disponeringer		-333 859	-251 617



Organisasjonsnr: 974 807 912
VESLE SKAUGUM FONDET

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomt og bygninger	6	9 313 830	9 820 846
Inventar	6	32 799	0
Sum varige driftsmidler		9 346 628	9 820 845

Finansielle anleggsmidler

Investeringer i aksjer og andeler		500	500
Sum finansielle anleggsmidler		500	500

Sum anleggsmidler		9 347 128	9 821 345
--------------------------	--	------------------	------------------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer		109 906	44 750
Andre fordringer		77 899	79 266
Sum fordringer		187 805	124 016

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd og kontanter	7	1 037 549	1 021 737
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 037 549	1 021 737

Sum omløpsmidler		1 225 354	1 145 752
-------------------------	--	------------------	------------------

SUM EIENDELER		10 572 483	10 967 097
----------------------	--	-------------------	-------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Grunnkapital	8	266 077	266 077
Sum innskutt egenkapital		266 077	266 077

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	8	4 030 884	4 364 743
Sum opptjent egenkapital		4 030 884	4 364 743

Sum egenkapital	8	4 296 960	4 630 820
------------------------	----------	------------------	------------------



Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	9	5 750 000	6 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		5 750 000	6 000 000
Sum langsiktig gjeld		5 750 000	6 000 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		117 426	101 839
Skyldige offentlige avgifter		132 536	90 773
Annen kortsiktig gjeld		275 560	143 666
Sum kortsiktig gjeld		525 522	336 278
Sum gjeld		6 275 522	6 336 278
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		10 572 483	10 967 097



Organisasjonsnr: 974 807 912
VESLE SKAUGUM FONDET

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Driftsinntekter og kostnader Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres. 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. 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. Tilskudd Mottatt tilskudd inntektsføres i sin helhet. Skatt Stiftelsen er ikke skattepliktig. Stiftelsen har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret
3.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1487627.00	1180812.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	166683.00	124955.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>



	23949.00	11397.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	16732.00	4432.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1694991.00	1321596.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>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>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------

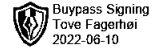
Note

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



ØST- REVISJON

Fredrikstad - Råde



Til styret i

Vesle Skaugum Fondet

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Vesle Skaugum Fondet` årsregnskap som viser et underskudd på kr. 333 859,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, 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 fondets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultat og kontantstrømmer 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 de internasjonale revisjonsstandardene International Standards of Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av fondet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants, 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og forretningsfører (ledelsen) er ansvarlig 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 intern kontroll 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 fondets 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 fondet vil bli avvirket.

Fredrikstad
Øst-Revisjon AS
Org. nr. 921 595 336
Kråkerøyveien 2 A
1671 Kråkerøy

Råde
Øst-Revisjon BFT AS
Org. nr. 918 493 794
Mosseveien 60
1640 Råde



ØST-REVISJON

Hjemmeside
ost-revisjon.com



ØST- REVISJON

Fredrikstad - Råde

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 avgjøre en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betyggende 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 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 ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg :

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjons handlinger 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 intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjons handlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av fondets 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 årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om fondets 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 om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at fondet ikke fortsetter 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 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.

Råde, den 10.06.2022

Øst-Revisjon BFT AS

Org.nr. 918 493 794

Tove Fagerhøi (sign)

Statsautorisert revisor



 BankID Signing
Alf Harold Haugan
2022-06-10

 BankID Signing
Øyvind Kirsebom Strandman
2022-06-11

 BankID Signing
Stine Barclay Gaasland
2022-06-11

 BankID Signing
Thomas Orud Harlem
2022-06-13

 BankID Signing
Hans Magnus Lie
2022-06-14

 BankID Signing
Frank Lewengreen
2022-06-14

 BankID Signing
Birger Mjønes
2022-06-15

Årsregnskap for 2021

VESLE SKAUGUM FONDET

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Revisjonsberetning



Resultatregnskap for 2021
VESLE SKAUGUM FONDET

	Note	2021	2020
Salgsinntekt		1 250 173	1 232 019
Driftstilskudd		2 593 000	2 393 500
Sum driftsinntekter		3 843 173	3 625 519
Varekostnad		(577 266)	(615 430)
Lønnskostnad	1, 2, 3, 4	(1 694 991)	(1 321 596)
Ordinære avskrivninger	6	(515 216)	(554 651)
Annen driftskostnad	5	(1 238 347)	(1 169 588)
Sum driftskostnader		(4 025 821)	(3 661 266)
Driftsresultat		(182 648)	(35 747)
Annen renteinntekt		1 826	9 430
Sum finansinntekter		1 826	9 430
Annen rentekostnad		(153 038)	(225 300)
Sum finanskostnader		(153 038)	(225 300)
Netto finans		(151 212)	(215 870)
Ordinært resultat før skattekostnad		(333 859)	(251 617)
Ordinært resultat		(333 859)	(251 617)
Årsresultat		(333 859)	(251 617)
Overføringer			
Annen egenkapital		(333 859)	(251 617)
Sum		(333 859)	(251 617)



Balanse pr. 31. desember 2021
VESLE SKAUGUM FONDET

	Note	2021	2020
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomt og bygninger	6	9 313 830	9 820 846
Inventar	6	32 799	0
Sum varige driftsmidler		9 346 628	9 820 845
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		500	500
Sum finansielle anleggsmidler		500	500
Sum anleggsmidler		9 347 128	9 821 345
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		109 906	44 750
Andre fordringer		77 899	79 266
Sum fordringer		187 805	124 016
Bankinnskudd og kontanter	7	1 037 549	1 021 737
Sum bankinnskudd og kontanter		1 037 549	1 021 737
Sum omløpsmidler		1 225 354	1 145 752
Sum eiendeler		10 572 483	10 967 097

**Balanse pr. 31. desember 2021**
VESLE SKAUGUM FONDET

	Note	2021	2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Grunnkapital	8	266 077	266 077
Sum innskutt egenkapital		266 077	266 077
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	4 030 884	4 364 743
Sum opptjent egenkapital		4 030 884	4 364 743
Sum egenkapital	8	4 296 960	4 630 820
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	5 750 000	6 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		5 750 000	6 000 000
Sum langsiktig gjeld		5 750 000	6 000 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		117 426	101 839
Skyldige offentlige avgifter		132 536	90 773
Annen kortsiktig gjeld		275 560	143 666
Sum kortsiktig gjeld		525 522	336 278
Sum gjeld		6 275 522	6 336 278
Sum egenkapital og gjeld		10 572 483	10 967 097

Rygge/Gol den 10.06.2022
VESLE SKAUGUM FONDETThomas Orud Harlem
Styrets lederHans Magnus Lie
NestlederAlf Harold Haugan
StyremedlemStine Barclay Gaasland
StyremedlemFrank Vidar Løwengreen
StyremedlemØyvind Kirsebom Strandman
StyremedlemBirger Atle Mjønes
Forretningsfører



Noter 2021

VESLE SKAUGUM FONDET

Regnskapsprinsipper

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

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

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.

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.

Tilskudd

Mottatt tilskudd inntektsføres i sin helhet.

Skatt

Stiftelsen er ikke skattepliktig.

Stiftelsen har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	1 487 627	1 180 812
Arbeidsgiveravgift	166 683	124 955
Pensjonskostnader	23 949	11 397
Andre ytelser	16 732	4 432
Sum	1 694 991	1 321 596

Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 3 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 3 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.



Note 4 - Ytelser til ledende personer

Forretningsfører	Lønn	Annen godtgjørelse
Ytelser til forretningsfører	368 266	4 362

Det er ikke utbetalt honorar til styret.

Note 5 - Revisjon

	2021	2020
Revisjon	44 304	44 030
Andre tjenester	12 717	11 788
Sum godtgjørelse til revisor	57 021	55 818

Note 6 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2021	12 622 761	353 935	12 976 696
Tilgang i året	0	40 999	40 999
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	12 622 761	394 934	13 017 695
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021	(2 801 916)	(353 935)	(3 155 851)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(3 308 932)	(362 135)	(3 671 067)
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	9 313 829	32 799	9 346 628
Årets avskrivninger	(507 016)	(8 200)	(515 216)
Økonomisk levetid	0 - 25 år	5 år	
Avskrivningsplan: Lineær	0 - 10 %	20 %	

Note 7 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 86 421. Skyldig skattetrekk er kr 79 511.

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	266 077	4 364 743	4 630 820
Årets resultat		(333 859)	(333 859)
Egenkapital 31.12.2021	266 077	4 030 884	4 296 960

Note 9 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2021	2020
Gjeld til kredittinstitusjoner	5 750 000	6 000 000
Sum	6 000 000	6 000 000
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	9 313 829	9 820 845
Sum	9 313 829	9 820 845

Lånet er nedbetalt med kr. 250 000 i 2021. Av langsiktig gjeld på kr 5 750 000 forfaller kr 3 250 000 om mer enn 5 år. Årlig avdrag er kr. 500 000 fra 1.1.2022.