



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 957 278 493  
Organisasjonsform: Samvirkeforetak  
Foretaksnavn: TUNESKIPET BARNEHAGE SA  
Forretningsadresse: Damveien 93  
1715 YVEN

### 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: Thomas Andre Karlsen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.03.2022

### 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, 02.04.2023



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Annen driftsinntekt	1	10 415 478	9 266 933
<b>Sum inntekter</b>		<b>10 415 478</b>	<b>9 266 933</b>
<b>Kostnader</b>			
Husholdningsutgifter	2	191 876	153 991
Lønnskostnad	3, 4, 5, 6	8 396 815	8 051 114
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	228 660	238 448
Annen driftskostnad	8	907 584	726 555
<b>Sum kostnader</b>		<b>9 724 935</b>	<b>9 170 108</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>690 543</b>	<b>96 826</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		2 659	5 360
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>2 659</b>	<b>5 360</b>
Annen rentekostnad		63 493	48 997
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>63 493</b>	<b>48 997</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-60 834</b>	<b>-43 636</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>629 709</b>	<b>53 188</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>629 709</b>	<b>53 188</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>629 710</b>	<b>53 189</b>
Annen egenkapital			



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	7, 14	1 132 316	1 110 480
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	7	38 447	97 943
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>1 170 763</b>	<b>1 208 423</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 170 763</b>	<b>1 208 423</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	9	26 964	
Andre fordringer	10	404 106	302 431
<b>Sum fordringer</b>		<b>431 070</b>	<b>302 431</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	3 554 821	2 994 397
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>3 554 821</b>	<b>2 994 397</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>3 985 891</b>	<b>3 296 828</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>5 156 654</b>	<b>4 505 251</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	12	156 000	156 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>156 000</b>	<b>156 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			



### Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Annen egenkapital		2 225 537	1 595 827
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>2 225 537</b>	<b>1 595 827</b>
<b>Sum egenkapital</b>	13	<b>2 381 537</b>	<b>1 751 827</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	14	1 368 155	1 447 424
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>1 368 155</b>	<b>1 447 424</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>1 368 155</b>	<b>1 447 424</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		77 700	80 088
Skyldige offentlige avgifter		540 100	500 442
Annen kortsiktig gjeld	15	789 162	725 470
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 406 961</b>	<b>1 306 000</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 775 117</b>	<b>2 753 424</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>5 156 654</b>	<b>4 505 251</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 166244

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 957 278 493  
Organisasjonsform: Samvirkeforetak  
Foretaksnavn: TUNESKIPET BARNEHAGE SA  
Forretningsadresse: Damveien 93  
1715 YVEN

#### 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: Thomas Andre Karlsen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.03.2022

#### 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, 29.03.2022



Organisasjonsnr: 957 278 493  
TUNESKIPET BARNEHAGE SA

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Annen driftsinntekt	1	10 415 478	9 266 933
<b>Sum inntekter</b>		<b>10 415 478</b>	<b>9 266 933</b>
<b>Kostnader</b>			
Husholdningsutgifter	2	191 876	153 991
Lønnskostnad	3, 4, 5,	8 396 815	8 051 114
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	228 660	238 448
Annen driftskostnad	8	907 584	726 555
<b>Sum kostnader</b>		<b>9 724 935</b>	<b>9 170 108</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>690 543</b>	<b>96 826</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		2 659	5 360
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>2 659</b>	<b>5 360</b>
Annen rentekostnad		63 493	48 997
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>63 493</b>	<b>48 997</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-60 834</b>	<b>-43 636</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>629 709</b>	<b>53 188</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>629 709</b>	<b>53 188</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>629 710</b>	<b>53 189</b>
Annen egenkapital			



Organisasjonsnr: 957 278 493  
TUNESKIPET BARNEHAGE SA

## BALANSE

Beløp i: NOK Note 2021 2020

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler

##### Immaterielle eiendeler

#### Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	7, 14	1 132 316	1 110 480
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	7	38 447	97 943
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>1 170 763</b>	<b>1 208 423</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 170 763</b>	<b>1 208 423</b>

#### Omløpsmidler

##### Varer

#### Fordringer

Kundefordringer	9	26 964	
Andre fordringer	10	404 106	302 431
<b>Sum fordringer</b>		<b>431 070</b>	<b>302 431</b>

#### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	3 554 821	2 994 397
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>3 554 821</b>	<b>2 994 397</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>3 985 891</b>	<b>3 296 828</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>5 156 654</b>	<b>4 505 251</b>

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

##### Innskutt egenkapital

Selskapskapital	12	156 000	156 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>156 000</b>	<b>156 000</b>

##### Opptjent egenkapital

Annen egenkapital		2 225 537	1 595 827
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>2 225 537</b>	<b>1 595 827</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>13</b>	<b>2 381 537</b>	<b>1 751 827</b>

#### Gjeld



<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	14	1 368 155	1 447 424
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>1 368 155</b>	<b>1 447 424</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>1 368 155</b>	<b>1 447 424</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		77 700	80 088
Skyldige offentlige avgifter		540 100	500 442
Annen kortsiktig gjeld	15	789 162	725 470
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 406 961</b>	<b>1 306 000</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 775 117</b>	<b>2 753 424</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>5 156 654</b>	<b>4 505 251</b>



Organisasjonsnr: 957 278 493  
TUNESKIPET BARNEHAGE SA

**NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP** - alle poster oppgitt i hele tall

## Note

### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse. Særreglene for små foretak er brukt for poster der det foreligger slik valgtilgang. Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år fra etableringstidspunktet, er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Omløpsmidler er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Langsiktig og kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Inntektsføring Offentlig tilskudd og søskenmoderasjon inntektsføres som driftsinntekter. Refusjoner fra kommune og NAV for dekning av lønnskostnader er ført som en reduksjon av de totale lønnskostnadene. Varige driftsmidler Varige driftsmidler er vurdert til historisk kostpris etter fradrag for avskrivninger. Avskrivninger er beregnet på grunnlag av kostpris og fordelt lineært over antatt økonomisk levetid. Fordringer Kundefordringer er ført opp etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap er gjort på grunnlag av individuelle vurderinger av fordringene. Andre fordringer, både omløpsfordringer og anleggfordringer, er ført opp til pålydende. Pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser Ingen prinsippopplysning, se note vedrørende lønnskostnader. Selskapet har pensjonsavtale gjennom forsikringsavtale. Selskapet er pliktig å ha obligatorisk tjenestepensjon etter Lov om obligatorisk tjenestepensjon og selskapets eksisterende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven. Pensjonsforpliktelser og pensjonsmidlene er ikke oppført i balansen. Årets betalte premie er bokført i resultatregnskapet. Fortsatt drift Fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelse av årsregnskapet.

## Note

3

### Antall årsverk i regnskapsåret

12.00

## Note

4

### Spesifisering av resultatregnskapet

#### Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
-------------	--------------	------------------



	6446344.00	6110635.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1048171.00	949045.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	728278.00	905220.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	174022.00	86213.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	8396815.00	8051113.00

## 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>		
<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.



## Noter 2021

### TUNESKIPET BARNEHAGE SA

#### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

Særreglene for små foretak er brukt for poster der det foreligger slik valgtilgang.

#### Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år fra etableringstidspunktet, er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Omløpsmidler er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Langsiktig og kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

#### Inntektsføring

Offentlig tilskudd og søskenmoderasjon inntektsføres som driftsinntekter. Refusjoner fra kommune og NAV for dekning av lønnskostnader er ført som en reduksjon av de totale lønnskostnadene.

#### Varige driftsmidler

Varige driftsmidler er vurdert til historisk kostpris etter fradrag for avskrivninger. Avskrivninger er beregnet på grunnlag av kostpris og fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

#### Fordringer

Kundefordringer er ført opp etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap er gjort på grunnlag av individuelle vurderinger av fordringene. Andre fordringer, både omløpsfordringer og anleggsfordringer, er ført opp til pålydende.

#### Pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser

Ingen prinsippopplysning, se note vedrørende lønnskostnader.

Selskapet har pensjonsavtale gjennom forsikringsavtale. Selskapet er pliktig å ha obligatorisk tjenestepensjon etter Lov om obligatorisk tjenestepensjon og selskapets eksisterende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven. Pensjonsforpliktelser og pensjonsmidlene er ikke oppført i balansen. Årets betalte premie er bokført i resultatregnskapet.

#### Fortsatt drift

Fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelse av årsregnskapet.



## Note 1 - Annen driftsinntekt

Spesifisering av annen driftsinntekt:

	I år	I fjor
Offentlig tilskudd	8 388 666	7 515 865
Søskemoderasjon	138 713	162 566
Foreldrebetaling	1 882 529	1 583 138
Andre inntekter	5 570	5 365
<b>Sum annen driftsinntekt</b>	<b>10 415 478</b>	<b>9 266 934</b>

## Note 2 - Husholdningsutgifter

Husholdningsutgifter er i årsregnskapet ført opp som en varekostnad for at regnskapspresentasjonen skal samsvare med den oppstilling som sendes kommunen.

## Note 3 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 12 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

## Note 4 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	6 446 344	6 110 635
Arbeidsgiveravgift	1 048 171	949 045
Pensjonskostnader	728 278	905 220
Andre ytelser / Refusjoner	174 022	86 213
<b>Sum</b>	<b>8 396 815</b>	<b>8 051 113</b>

## Note 5 - Obligatorisk tjenstepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfylder kravene etter loven.

## Note 6 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	733 707	22 168	7 943

### Mer om ytelser til ledende personer

Det er utbetalt kr. 19 000 i styrehonorar.

## Note 7 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Bygning og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2021	3 894 731	857 202	4 751 933
Tilgang i året	0	191 000	191 000
Avgang i året	0	0	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.2021</b>	<b>3 894 731</b>	<b>1 048 202</b>	<b>4 942 933</b>
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(2 953 415)	(818 755)	(3 772 170)
<b>Balanseført verdi pr. 31.12.2021</b>	<b>941 316</b>	<b>229 447</b>	<b>1 170 763</b>
Årets avskrivninger	(169 164)	(59 496)	(228 660)
Økonomisk levetid	50 år	3 - 10 år	
<b>Avskrivningsplan</b>	<b>Lineær</b>	<b>Lineær</b>	

## Note 8 - Revisjon



	2021	2020
Revisjon	34 000	29 000
Andre tjenester	0	0
<b>Sum godtgjørelse til revisor</b>	<b>34 000</b>	<b>29 000</b>

## Note 9 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2021.

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	26 964	
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
<b>Netto oppførte kundefordringer</b>	<b>26 964</b>	

## Note 10 - Andre fordringer

Andre fordringer er oppført til pålydende og består av følgende poster;

	I år	I fjor
Refusjon NAV	18 249	12 000
Tilgode fra Sarpsborg Kommune	11 184	0
Tilgode merverdiavgift	271 688	182 219
Forskuddsbetalte kostnader	102 985	108 212
<b>Sum andre fordringer</b>	<b>404 106</b>	<b>302 431</b>

## Note 11 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 261 396. Skyldig skattetrekk er kr 257 052.

## Note 12 - Selskapskapital

Bunden selskapskapital består av følgende;

36 andeler av	kr. 3 000	108 000
8 andeler av	kr. 6 000	48 000
0 andeler av	kr. 9 000	0

**SUM 156 000**

Hver andel gir en stemme. Andeler eiet av styret: 4 (inkl. andel eiet av varamedlem)

## Note 13 - Egenkapital

	Innbetale EK	Annen EK	SUM
Egenkapital 01.01.	156 000	1 595 827	1 751 827
Årets resultat		629 710	629 710
<b>Egenkapital pr. 31.12</b>	<b>156 000</b>	<b>2 225 537</b>	<b>2 381 537</b>



## Note 14 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2021	2020
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	1 368 155	1 447 424
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
<b>Sum</b>	<b>1 368 155</b>	<b>1 447 424</b>
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	941 316	1 110 480
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til		
<b>Sum</b>	<b>941 316</b>	<b>1 110 480</b>

Av langsiktig gjeld på kr 1 368 155 forfaller kr 931 000 om mer enn 5 år.

## Note 15 - Annen kortsiktig gjeld

Annen kortsiktig gjeld består av følgende poster;

	I år	I fjor
Påløpt kostnad	22 440	95
Påløpne feriepenger	766 722	725 375
<b>Sum annen kortsiktig gjeld</b>	<b>789 162</b>	<b>725 470</b>



# ÅRSREGNSKAP 2021

Tuneskipet Barnehage SA

Damveien 93

1715 Yven

Org.nr. 957 278 493





**Resultatregnskap for 2021**  
**TUNESKIPET BARNEHAGE SA**

	Note	2021	2020
Annen driftsinntekt	1	10 415 478	9 266 933
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>10 415 478</b>	<b>9 266 933</b>
Husholdningsutgifter	2	(191 876)	(153 991)
Lønnskostnad	3, 4, 5, 6	(8 396 815)	(8 051 114)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	(228 660)	(238 448)
Annen driftskostnad	8	(907 584)	(726 555)
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>(9 724 935)</b>	<b>(9 170 108)</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>690 543</b>	<b>96 826</b>
Annen renteinntekt		2 659	5 360
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>2 659</b>	<b>5 360</b>
Annen rentekostnad		(63 493)	(48 997)
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>(63 493)</b>	<b>(48 997)</b>
<b>Netto finans</b>		<b>(60 834)</b>	<b>(43 636)</b>
<b>Arsresultat</b>		<b>629 710</b>	<b>53 189</b>
<b>Overføringer</b>			
Annen egenkapital		629 710	53 189
<b>Sum</b>		<b>629 710</b>	<b>53 189</b>



## Balanse pr. 31. desember 2021 TUNESKIPET BARNEHAGE SA

	Note	2021	2020
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	7, 14	1 132 316	1 110 480
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	7	38 447	97 943
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>1 170 763</b>	<b>1 208 423</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 170 763</b>	<b>1 208 423</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	9	26 964	0
Andre fordringer	10	404 106	302 431
<b>Sum fordringer</b>		<b>431 070</b>	<b>302 431</b>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	3 554 821	2 994 397
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>3 554 821</b>	<b>2 994 397</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>3 985 891</b>	<b>3 296 828</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>5 156 654</b>	<b>4 505 251</b>

**Balanse pr. 31. desember 2021**  
**TUNESKIPET BARNEHAGE SA**

	Note	2021	2020
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
Innskutt egenkapital	12	156 000	156 000
Selskapskapital		<u>156 000</u>	<u>156 000</u>
<b>Sum innskutt egenkapital</b>			
Opptjent egenkapital		2 225 537	1 595 827
Annen egenkapital		<u>2 225 537</u>	<u>1 595 827</u>
<b>Sum opptjent egenkapital</b>			
<b>Sum egenkapital</b>	13	<u>2 381 537</u>	<u>1 751 827</u>
<b>Gjeld</b>			
Annen langsiktig gjeld	14	1 368 155	1 447 424
Gjeld til kredittinstitusjoner		<u>1 368 155</u>	<u>1 447 424</u>
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<u>1 368 155</u>	<u>1 447 424</u>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		77 700	80 088
Skyldige offentlige avgifter		540 100	500 442
Annen kortsiktig gjeld	15	789 162	725 470
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<u>1 406 961</u>	<u>1 306 000</u>
<b>Sum gjeld</b>		<u>2 775 117</u>	<u>2 753 424</u>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<u>5 156 654</u>	<u>4 505 251</u>

  
Thomas Andre Karlsen  
Styrets lederYven  
  
Malin Rogstad Hansen  
Styremedlem  
Eirik Thorkildsen Næss  
Styremedlem  
Hege Paulsen  
Daglig leder



## Noter 2021

### TUNESKIPET BARNEHAGE SA

#### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

Særreglene for små foretak er brukt for poster der det foreligger slik valgtilgang.

#### Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år fra etableringstidspunktet, er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Omløpsmidler er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Langsiktig og kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

#### Inntektsføring

Offentlig tilskudd og søskenmoderasjon inntektsføres som driftsinntekter. Refusjoner fra kommune og NAV for dekning av lønnskostnader er ført som en reduksjon av de totale lønnskostnadene.

#### Varige driftsmidler

Varige driftsmidler er vurdert til historisk kostpris etter fradrag for avskrivninger. Avskrivninger er beregnet på grunnlag av kostpris og fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

#### Fordringer

Kundefordringer er ført opp etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap er gjort på grunnlag av individuelle vurderinger av fordringene. Andre fordringer, både omløpsfordringer og anleggsfordringer, er ført opp til pålydende.

#### Pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser

Ingen prinsippopplysning, se note vedrørende lønnskostnader.

Selskapet har pensjonsavtale gjennom forsikringsavtale. Selskapet er pliktig å ha obligatorisk tjenestepensjon etter Lov om obligatorisk tjenestepensjon og selskapets eksisterende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven. Pensjonsforpliktelser og pensjonsmidlene er ikke oppført i balansen. Årets betalte premie er bokført i resultatregnskapet.

#### Fortsatt drift

Fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelse av årsregnskapet.



## Note 1 - Annen driftsinntekt

Spesifisering av annen driftsinntekt:

	I år	I fjor
Offentlig tilskudd	8 388 666	7 515 865
Søskenmoderasjon	138 713	162 566
Foreldrebetaling	1 882 529	1 583 138
Andre inntekter	5 570	5 365
<b>Sum annen driftsinntekt</b>	<b>10 415 478</b>	<b>9 266 934</b>

## Note 2 - Husholdningsutgifter

Husholdningsutgifter er i årsregnskapet ført opp som en varekostnad for at regnskapspresentasjonen skal samsvare med den oppstilling som sendes kommunen.

## Note 3 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 12 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

## Note 4 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	6 446 344	6 110 635
Arbeidsgiveravgift	1 048 171	949 045
Pensjonskostnader	728 278	905 220
Andre ytelser / Refusjoner	174 022	86 213
<b>Sum</b>	<b>8 396 815</b>	<b>8 051 113</b>

## Note 5 - Obligatorisk tjenestepensjon

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

## Note 6 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	733 707	22 168	7 943

### Mer om ytelser til ledende personer

Det er utbetalt kr. 19 000 i styrehonorar.

## Note 7 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Bygning og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2021	3 894 731	857 202	4 751 933
Tilgang i året	0	191 000	191 000
Avgang i året	0	0	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.2021</b>	<b>3 894 731</b>	<b>1 048 202</b>	<b>4 942 933</b>
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(2 953 415)	(818 755)	(3 772 170)
<b>Balanseført verdi pr. 31.12.2021</b>	<b>941 316</b>	<b>229 447</b>	<b>1 170 763</b>
Årets avskrivninger	(169 164)	(59 496)	(228 660)
Økonomisk levetid	50 år	3 - 10 år	
<b>Avskrivningsplan</b>	<b>Lineær</b>	<b>Lineær</b>	



## Note 8 - Revisjon

	2021	2020
Revisjon	34 000	29 000
Andre tjenester	0	0
<b>Sum godtgjørelse til revisor</b>	<b>34 000</b>	<b>29 000</b>

## Note 9 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2021.

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	26 964	
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
<b>Netto oppførte kundefordringer</b>	<b>26 964</b>	

## Note 10 - Andre fordringer

Andre fordringer er oppført til pålydende og består av følgende poster;

	I år	I fjor
Refusjon NAV	18 249	12 000
Tilgode fra Sarpsborg Kommune	11 184	0
Tilgode merverdiavgift	271 688	182 219
Forskuddsbetalte kostnader	102 985	108 212
<b>Sum andre fordringer</b>	<b>404 106</b>	<b>302 431</b>

## Note 11 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 261 396. Skyldig skattetrekk er kr 257 052.

## Note 12 - Selskapskapital

Bunden selskapskapital består av følgende;

36 andeler av	kr. 3 000	108 000
8 andeler av	kr. 6 000	48 000
0 andeler av	kr. 9 000	0

**SUM** **156 000**

Hver andel gir en stemme. Andeler eiet av styret: 4 (inkl. andel eiet av varamedlem)

## Note 13 - Egenkapital

	Innbetale EK	Annen EK	SUM
Egenkapital 01.01.	156 000	1 595 827	1 751 827
Årets resultat		629 710	629 710
<b>Egenkapital pr. 31.12</b>	<b>156 000</b>	<b>2 225 537</b>	<b>2 381 537</b>



## Note 14 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2021	2020
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	1 368 155	1 447 424
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
<b>Sum</b>	<b>1 368 155</b>	<b>1 447 424</b>
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	941 316	1 110 480
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til		
<b>Sum</b>	<b>941 316</b>	<b>1 110 480</b>

Av langsiktig gjeld på kr 1 368 155 forfaller kr 931 000 om mer enn 5 år.

## Note 15 - Annen kortsiktig gjeld

Annen kortsiktig gjeld består av følgende poster;

	I år	I fjor
Påløpt kostnad	22 440	95
Påløpne feriepenger	766 722	725 375
<b>Sum annen kortsiktig gjeld</b>	<b>789 162</b>	<b>725 470</b>



## CENTER REVISJON

Center Revisjon AS  
Tuneveien 97  
1712 Grålum  
Telefon: 69 10 44 30  
Orgnr. 916788517 MVA  
Bankkonto: 6129.06.78845  
centerrevisjon.no  
Medlem - Den Norske Revisorforening

Til Generalforsamlingen i

### TUNESKIPET BARNEHAGE SA

Orgnr. 957 278 493

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til TUNESKIPET BARNEHAGE SA som viser et **overskudd på kr. 629.710**, som består av balanse per 31. desember 2021 og resultatregnskap for det avsluttede regnskapsåret, og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling pr 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 on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i avsnittet om «revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet». Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the 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.

### Øvrig informasjon

Styret er ansvarlig for øvrig informasjon som er publisert sammen med årsregnskapet. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke øvrig informasjon.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlige inkonsistens mellom den øvrige informasjonen og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt øvrig informasjon fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom øvrig informasjon fremstår som vesentlig feil.

Vi har ingenting å rapportere i så henseende.



### **Ledelsens ansvar for årsregnskapet**

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettvisende 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 selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning om 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 revisjon 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 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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>.

Sarpsborg tirsdag 1. mars 2022

**Center Revisjon AS**

Jon R. Andersen

Statsautorisert revisor