



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

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

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

### 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 Lyngmo  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.06.2023

### Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

*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, 23.05.2024



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Foreldrebetaling		2 148 800	2 186 305
Kommunalt tilskudd		9 867 960	9 810 072
Annen driftsinntekt		35	249
<b>Sum inntekter</b>		<b>12 016 795</b>	<b>11 996 626</b>
<b>Kostnader</b>			
Mat og kost		366 812	337 686
Lønnskostnad	1,2,3	10 470 049	9 454 944
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	414 882	399 973
Annen driftskostnad		1 484 922	1 545 665
<b>Sum kostnader</b>		<b>12 736 665</b>	<b>11 738 268</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-719 870</b>	<b>258 358</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		7 034	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>7 034</b>	
Annen rentekostnad		57 669	48 162
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>57 669</b>	<b>48 162</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-50 635</b>	<b>-48 162</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-770 505</b>	<b>210 195</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-770 505</b>	<b>210 196</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-770 505</b>	<b>210 195</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Annen egenkapital		-770 505	210 195
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-770 505</b>	<b>210 195</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		4 474 980	4 798 924
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.		321 540	327 654
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>4 796 520</b>	<b>5 126 578</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>4 796 520</b>	<b>5 126 578</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		174 995	153 656
Andre fordringer		457 988	312 768
<b>Sum fordringer</b>		<b>632 983</b>	<b>466 424</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	1 595 284	2 483 396
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 595 284</b>	<b>2 483 396</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>2 228 267</b>	<b>2 949 820</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>7 024 787</b>	<b>8 076 398</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	6	301 455	1 071 960
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>301 455</b>	<b>1 071 960</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>Sum egenkapital</b>		<b>301 455</b>	<b>1 071 960</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		4 647 500	4 968 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>4 647 500</b>	<b>4 968 000</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>4 647 500</b>	<b>4 968 000</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		109 111	133 387
Skyldige offentlige avgifter		651 084	537 354
Annen kortsiktig gjeld		1 315 637	1 365 697
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 075 832</b>	<b>2 036 438</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>6 723 332</b>	<b>7 004 438</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>7 024 787</b>	<b>8 076 398</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 635828

#### Enheten

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

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

#### 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 Lyngmo  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.06.2023

#### Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

*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, 02.08.2023



Organisasjonsnr: 978 696 228  
KULTURBARNEHAGEN

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Foreldrebetaling		2 148 800	2 186 305
Kommunalt tilskudd		9 867 960	9 810 072
Annen driftsinntekt		35	249
<b>Sum inntekter</b>		<b>12 016 795</b>	<b>11 996 626</b>
<b>Kostnader</b>			
Mat og kost		366 812	337 686
Lønnskostnad	1,2,3	10 470 049	9 454 944
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	414 882	399 973
Annen driftskostnad		1 484 922	1 545 665
<b>Sum kostnader</b>		<b>12 736 665</b>	<b>11 738 268</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-719 870</b>	<b>258 358</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		7 034	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>7 034</b>	
Annen rentekostnad		57 669	48 162
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>57 669</b>	<b>48 162</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-50 635</b>	<b>-48 162</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-770 505</b>	<b>210 195</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-770 505</b>	<b>210 196</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-770 505</b>	<b>210 195</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Annen egenkapital		-770 505	210 195
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-770 505</b>	<b>210 195</b>





Gjeld til		
kredittinstitusjoner	4 647 500	4 968 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>	<b>4 647 500</b>	<b>4 968 000</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>	<b>4 647 500</b>	<b>4 968 000</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>		
Leverandørgjeld	109 111	133 387
Skyldige offentlige avgifter	651 084	537 354
Annen kortsiktig gjeld	1 315 637	1 365 697
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>	<b>2 075 832</b>	<b>2 036 438</b>
<b>Sum gjeld</b>	<b>6 723 332</b>	<b>7 004 438</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>	<b>7 024 787</b>	<b>8 076 398</b>



Organisasjonsnr: 978 696 228  
KULTURBARNEHAGEN

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper  
Se filvedlegg.

Note

Antall årsverk i regnskapsåret  
19.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp



Beholdning av egne aksjer                      Antall                      Pålydende                      Andel av aksjek.

**Note**

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



## Kulturbarnehagen NOTER til Årsregnskapet for 2022

---

### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak og er avlagt på forutsetningen om fortsatt drift.

### Driftsinntekter

Inntektsføring skjer etterhvert som de er opptjent.

### Omløpsmidler/Kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

### Anleggsmidler/Langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid.

Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være forbigående.

Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er tilstede.

### Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap.

### Skatt

Selskapet er ikke skattepliktig.

### Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 22,21 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

### Note 2 - Lønnskostnader

	2022	2021
Lønn	8 460 746	8 003 406
Arbeidsgiveravgift	764 519	684 916
Pensjonskostnader	1 055 008	646 834
Andre ytelser/refusjoner	189 776	119 789
<b>Sum</b>	<b>10 470 049</b>	<b>9 454 945</b>

### Note 3 - Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om tjenestepensjon og har etablert pensjonsordning som tilfredsstiller kravene i loven.



## Kulturbarnehagen NOTER til Årsregnskapet for 2022

### Note 4 - Driftsmidler

	Driftsmidler	TOTALT
Anskaffelseskost 01.01	8 687 608	8 687 608
Tilgang	84 824	84 824
Avgang	0	0
Anskaffelseskost 31.12	8 772 432	8 772 432
Samlede avskrivninger	3 561 030	3 561 030
Avskrivning årets	414 882	414 882
		0
<b>Balanseført verdi 31.12</b>	<b>4 796 520</b>	<b>4 796 520</b>

### Note 5 - Bundne midler

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 198 511.

Skyldig skattetrekk er kr 145 480

### Note 6 - Egenkapital

	Annen EK	SUM
Egenkapital 01.01.22	1 071 960	1 071 960
Årets resultat	-770 505	-770 505
Egenkapital 31.12.22	301 455	301 455

### Note 7 - Tapsavsetning kundeforinger

Jfr gjeldende regelverk er det gjort tapsavsetning på kundefordringer på totalt 123 909.

Dette er en nedgang fra 2021 på 99 715.

Det er i 2022 gjort en stor jobb med innfordring av kundefordringene, og denne jobben fortsetter i 2023.

Av totale kundeforinger på 298 904 forfaller totalt 171 715 01.01.23.