



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 113 561
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TROLLHAUGEN BARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Haugvegen 19
6015 ÅLESUND

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: Anne Britt Danielsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.08.2022

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, 23.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		22 876	41 952
Annen driftsinntekt		23 915 296	24 894 722
Sum inntekter		23 938 172	24 936 674
Kostnader			
Varekostnad		590 693	572 029
Lønnskostnad	2	17 629 517	17 769 427
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	173 000	183 530
Annen driftskostnad	2	5 534 183	5 390 870
Sum kostnader		23 927 393	23 915 856
Driftsresultat		10 779	1 020 818
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		219 730	198 490
Annen finansinntekt		4 066	13 462
Sum finansinntekter		223 796	211 952
Annen rentekostnad		72 382	42 055
Annen finanskostnad		13 002	43 931
Sum finanskostnader		85 384	85 986
Netto finans		138 412	125 966
Ordinært resultat før skattekostnad		149 191	1 146 785
Skattekostnad på ordinært resultat		32 822	252 425
Ordinært resultat etter skattekostnad		116 369	894 360
Årsresultat		116 369	894 360
Årsresultat etter minoritetsinteresser		116 369	894 360
Totalresultat		116 369	894 360



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		116 369	894 360
Sum overføringer og disponeringer		116 369	894 360



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3		
Maskiner og anlegg	3	6 033	14 633
Skip og flytende installasjoner	3		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	749 530	913 930
Sum varige driftsmidler	3	755 563	928 563
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern		5 400 503	5 920 119
Sum finansielle anleggsmidler		5 400 503	5 920 119
Sum anleggsmidler		6 156 066	6 848 682
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	4	180 132	208 205
Andre kortsiktige fordringer		727 213	1 448 187
Konsernfordringer	5	6 250	
Sum fordringer		913 595	1 656 393
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		4 781 678	587 397
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 781 678	587 397
Sum omløpsmidler		5 695 273	2 243 790
SUM EIENDELER		11 851 340	9 092 472

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		52 562	52 562
Overkurs		900	900
Sum innskutt egenkapital		53 462	53 462
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		278 849	309 031
Sum opptjent egenkapital		278 849	309 031
Sum egenkapital		332 311	362 493
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		23 207	31 720
Sum avsetninger for forpliktelser		23 207	31 720
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		23 207	31 720
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 025 658	1 102 183
Betalbar skatt			5 436
Skyldig offentlige avgifter		2 664 837	2 954 768
Kortsiktig konserngjeld	5	405 180	1 130 712
Annen kortsiktig gjeld		7 400 146	3 505 161
Sum kortsiktig gjeld		11 495 822	8 698 259
Sum gjeld		11 519 029	8 729 979
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		11 851 340	9 092 472



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 911497

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 113 561
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TROLLHAUGEN BARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Haugvegen 19
6015 ÅLESUND

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: Anne Britt Danielsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.08.2022

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

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, 01.09.2022

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 992 113 561
TROLLHAUGEN BARNEHAGE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		22 876	41 952
Annen driftsinntekt		23 915 296	24 894 722
Sum inntekter		23 938 172	24 936 674
Kostnader			
Varekostnad		590 693	572 029
Lønnskostnad	2	17 629 517	17 769 427
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	173 000	183 530
Annen driftskostnad	2	5 534 183	5 390 870
Sum kostnader		23 927 393	23 915 856
Driftsresultat		10 779	1 020 818
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		219 730	198 490
Annen finansinntekt		4 066	13 462
Sum finansinntekter		223 796	211 952
Annen rentekostnad		72 382	42 055
Annen finanskostnad		13 002	43 931
Sum finanskostnader		85 384	85 986
Netto finans		138 412	125 966
Ordinært resultat før skattekostnad			
Ordinært resultat før skattekostnad		149 191	1 146 785
Skattekostnad på ordinært resultat		32 822	252 425
Ordinært resultat etter skattekostnad		116 369	894 360
Årsresultat		116 369	894 360
Årsresultat etter minoritetsinteresser		116 369	894 360
Totalresultat		116 369	894 360
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		116 369	894 360
Sum overføringer og disponeringer		116 369	894 360





Organisasjonsnr: 992 113 561
TROLLHAUGEN BARNEHAGE AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2021** **2020**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3		
Maskiner og anlegg	3	6 033	14 633
Skip og flytende installasjoner	3		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	3	749 530	913 930
Sum varige driftsmidler	3	755 563	928 563

Finansielle anleggsmidler

Lån til foretak i samme konsern		5 400 503	5 920 119
Sum finansielle anleggsmidler		5 400 503	5 920 119

Sum anleggsmidler **6 156 066** **6 848 682**

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer	4	180 132	208 205
Andre kortsiktige fordringer		727 213	1 448 187
Konsernfordringer	5	6 250	
Sum fordringer		913 595	1 656 393

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.		4 781 678	587 397
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 781 678	587 397

Sum omløpsmidler **5 695 273** **2 243 790**

SUM EIENDELER **11 851 340** **9 092 472**

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital Innskutt egenkapital



Aksjekapital	52 562	52 562
Overkurs	900	900
Sum innskutt egenkapital	53 462	53 462
Opptjent egenkapital		
Annen egenkapital	278 849	309 031
Sum opptjent egenkapital	278 849	309 031
Sum egenkapital	332 311	362 493
Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Utsatt skatt	23 207	31 720
Sum avsetninger for forpliktelseser	23 207	31 720
Annen langsiktig gjeld		
Sum langsiktig gjeld	23 207	31 720
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	1 025 658	1 102 183
Betalbar skatt		5 436
Skyldig offentlige avgifter	2 664 837	2 954 768
Kortsiktig konserngjeld	405 180	1 130 712
Annen kortsiktig gjeld	7 400 146	3 505 161
Sum kortsiktig gjeld	11 495 822	8 698 259
Sum gjeld	11 519 029	8 729 979
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	11 851 340	9 092 472



Organisasjonsnr: 992 113 561
TROLLHAUGEN BARNEHAGE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
33.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



DALE REVISJON AS



Til generalforsamlingen i
Trollhaugen Barnehage AS

Foretaksregisteret
NO 988 419 435 MVA

Dale Revisjon AS
Pb 5066, Larsgården
6021 ÅLESUND

Telefon 70 15 11 10
Mobiltlf. 93 022 085

e-post
erik@dalerevisjon.no

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Trollhaugen Barnehage AS årsregnskap som viser et overskudd på kr 116.369,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap og oppstilling over endringer i egenkapital for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon.

Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.



medlem i Den norske Revisorforening



Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder 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 feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets 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 med revisjonen 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder 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 med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger 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 revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et 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.



Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Andre forhold

Uten at det har betydning for konklusjonene i avsnittet over vil vi presisere at selskapet ikke har etterlevd kravene til behandling av skattetrekkmidler som er nedfelt i skattebetalingsloven.

Ålesund 22. august 2022

Med vennlig hilsen
Dale Revisjon AS

Erik Dale
statsautorisert revisor



Årsregnskap 2021

Trollhaugen Barnehage AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 992 113 561



RESULTATREGNSKAP

TROLLHAUGEN BARNEHAGE AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2021	2020
Salgsinntekt		22 876	41 952
Annen driftsinntekt		23 915 296	24 894 722
Sum driftsinntekter		23 938 172	24 936 674
Varekostnad		590 693	572 029
Lønnskostnad	2	17 629 517	17 769 427
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	173 000	183 530
Annen driftskostnad	2	5 534 183	5 390 870
Sum driftskostnader		23 927 393	23 915 856
Driftsresultat		10 779	1 020 818
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		219 730	198 490
Annen finansinntekt		4 066	13 462
Annen rentekostnad		72 382	42 055
Annen finanskostnad		13 002	43 931
Resultat av finansposter		138 412	125 966
Ordinært resultat før skattekostnad		149 191	1 146 785
Skattekostnad på ordinært resultat		32 822	252 425
Ordinært resultat		116 369	894 360
EKSTRAORDINÆRE INNEKTER OG KOSTNADER			
Årsresultat		116 369	894 360
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital		116 369	894 360
Sum overføringer		116 369	894 360



BALANSE

TROLLHAUGEN BARNEHAGE AS

EIENDELER	Note	2021	2020
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Maskiner og anlegg	3	6 033	14 633
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	749 530	913 930
Sum varige driftsmidler	3	755 563	928 563
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Lån til foretak i samme konsern		5 400 503	5 920 119
Sum finansielle anleggsmidler		5 400 503	5 920 119
Sum anleggsmidler		6 156 066	6 848 682
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer	4	180 132	208 205
Andre kortsiktige fordringer		727 213	1 448 187
Konsernfordringer	5	6 250	0
Sum fordringer		913 595	1 656 393
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		4 781 678	587 397
Sum omløpsmidler		5 695 273	2 243 790
Sum eiendeler		11 851 340	9 092 472



BALANSE

TROLLHAUGEN BARNEHAGE AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2021	2020
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital		52 562	52 562
Overkurs		900	900
Sum innskutt egenkapital		53 462	53 462
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		278 849	309 031
Sum opptjent egenkapital		278 849	309 031
Sum egenkapital		332 311	362 493
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSE			
Utsatt skatt		23 207	31 720
Sum avsetning for forpliktelser		23 207	31 720
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		1 025 658	1 102 183
Betalbar skatt		0	5 436
Skyldig offentlige avgifter		2 664 837	2 954 768
Konserngjeld	5	405 180	1 130 712
Annen kortsiktig gjeld		7 400 146	3 505 161
Sum kortsiktig gjeld		11 495 822	8 698 259
Sum gjeld		11 519 029	8 729 979
Sum egenkapital og gjeld		11 851 340	9 092 472

Anne Britt Danielsen, 22.08.2022
Styret i Trollhaugen Barnehage AS

Anne Britt Danielsen
styreleder/daglig leder



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

DRIFTSINNTEKTER

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

SKATT

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

FORDRINGER

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Note 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	13 938 017	14 791 834
Arbeidsgiveravgift	2 232 307	2 092 797
Pensjonskostnader	-421 873	150 610
Andre ytelser	1 881 066	734 186
Sum	17 629 517	17 769 427

Selskapet har i 2021 sysselsatt 33 årsverk.

PENSJONSFORPLIKTELSE

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.



Note 3 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.21		2 753 763	2 753 763
= Anskaffelseskost 31.12.21		2 753 763	2 753 763
Akkumulerte avskrivninger 31.12.21		1 998 200	1 998 200
= Bokført verdi 31.12.21		755 563	755 563
Årets ordinære avskrivninger		173 000	173 000
Økonomisk levetid	30-50 år	3-10 år	

Note 4 Kundefordringer

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	126 064	114 988
Avsetning til tap	70 782	57 891
Balanseført verdi av kundefordringer 31.12	55 282	57 097
Endring i avsetning til tap	12 891	30 000
Realiserte tap	2 436	0
Sum resultatførte tap på krav	15 327	30 000

Årets avsetning til tap relaterer seg i hovedsak til fordringer som anses som usikre.

Kostnadsført tap er klassifisert som annen driftskostnad i regnskapet.

Note 5 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2021	2020
Fordringer		
Lån til foretak i samme konsern	5 400 503	5 920 119
Andre kortsiktige fordringer konsern	6 250	0
Sum	5 406 753	5 920 119
Gjeld		
Annen kortsiktig gjeld konsern	405 180	1 130 712
Sum	405 180	1 130 712

Det er inntektsført konsernintern rente på kroner 217406,- fra søsterselskapet Danieienndom AS. Fordringen er oppstått som følge av fisjon mellom selskapet.

I annen kortsiktig konserngjeld inngår konsernbidrag på kroner 187.886,- per 31.12.2021 og kroner 1.130.712,- per 31.12.2020