



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2024 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	971 501 480
Organisasjonsform:	Stiftelse
Foretaksnavn:	SØRTROMSØYA BARNEHAGE/AMELIAHAUGEN BARNEHAGE STI
Forretningsadresse:	Marielund 39 9006 TROMSØ

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2024 - 31.12.2024
-------------------------	-------------------------

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:	Gry Nordhus Eriksen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	20.02.2025

Grunnlag for avgivelse

År 2024: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2023: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2024

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, 06.03.2026



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 080 886	1 085 029
Annen driftsinntekt		6 064 160	5 661 189
Sum inntekter		7 145 046	6 746 218
Kostnader			
Varekostnad		121 644	111 805
Lønnskostnad	1, 2	6 200 240	5 343 156
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	205 000	196 448
Annen driftskostnad		826 215	748 082
Sum kostnader		7 353 099	6 399 491
Driftsresultat		-208 054	346 727
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		19 326	11 589
Sum finansinntekter		19 326	11 589
Annen rentekostnad		21 547	14 300
Annen finanskostnad		1 636	1 675
Sum finanskostnader		23 183	15 975
Netto finans		-3 857	-4 386
Resultat før skattekostnad		-211 911	342 341
Årsresultat		-211 911	342 341
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-211 911	342 341
Sum overføringer og disponeringer		-211 911	342 341



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	1 887 000	2 067 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	115 000	140 000
Sum varige driftsmidler		2 002 000	2 207 000
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		2 002 000	2 207 000
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		293 160	300 715
Sum fordringer		293 160	300 715
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	3 480 900	3 270 548
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 480 900	3 270 548
Sum omløpsmidler		3 774 061	3 571 263
SUM EIENDELER		5 776 061	5 778 263

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	7 000	7 000
Sum innskutt egenkapital		7 000	7 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	4 175 209	4 387 120
Sum opptjent egenkapital		4 175 209	4 387 120
Sum egenkapital		4 182 209	4 394 120
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	443 532	452 644
Sum annen langsiktig gjeld		443 532	452 644
Sum langsiktig gjeld		443 532	452 644
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		128 800	17 992
Skyldige offentlige avgifter	4	294 878	276 817
Annen kortsiktig gjeld		726 641	636 691
Sum kortsiktig gjeld		1 150 319	931 499
Sum gjeld		1 593 851	1 384 143
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 776 061	5 778 263



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2024 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2025 315400

Enheten

Organisasjonsnummer: 971 501 480
Organisasjonsform: Stiftelse
Foretaksnavn: SØRTROMSØYA BARNEHAGE/AMELIAHAUGEN
BARNEHAGE
Forretningsadresse: Marielund 39
9006 TROMSØ

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2024 - 31.12.2024

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: Gry Nordhus Eriksen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.02.2025

Grunnlag for avgivelse

År 2024: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2023: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2024.

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, 24.02.2025



Organisasjonsnr: 971 501 480
SØTROMSØYA BARNEHAGE/AMELIAHAUGEN
BARNEHAGE

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 080 886	1 085 029
Annen driftsinntekt		6 064 160	5 661 189
Sum inntekter		7 145 046	6 746 218
Kostnader			
Varekostnad		121 644	111 805
Lønnskostnad	1, 2	6 200 240	5 343 156
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	205 000	196 448
Annen driftskostnad		826 215	748 082
Sum kostnader		7 353 099	6 399 491
Driftsresultat		-208 054	346 727
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		19 326	11 589
Sum finansinntekter		19 326	11 589
Annen rentekostnad		21 547	14 300
Annen finanskostnad		1 636	1 675
Sum finanskostnader		23 183	15 975
Netto finans		-3 857	-4 386
Resultat før skattekostnad		-211 911	342 341
Årsresultat		-211 911	342 341
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-211 911	342 341
Sum overføringer og disponeringer		-211 911	342 341



Organisasjonsnr: 971 501 480
SØRTROMSØYA BARNEHAGE/AMELIAHAUGEN
BARNEHAGE

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	1 887 000	2 067 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	115 000	140 000
Sum varige driftsmidler		2 002 000	2 207 000
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		2 002 000	2 207 000
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		293 160	300 715
Sum fordringer		293 160	300 715
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	3 480 900	3 270 548
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 480 900	3 270 548
Sum omløpsmidler		3 774 061	3 571 263
SUM EIENDELER		5 776 061	5 778 263
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	7 000	7 000



Sum innskutt egenkapital		7 000	7 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	4 175 209	4 387 120
Sum opptjent egenkapital		4 175 209	4 387 120
Sum egenkapital		4 182 209	4 394 120
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	443 532	452 644
Sum annen langsiktig gjeld		443 532	452 644
Sum langsiktig gjeld		443 532	452 644
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		128 800	17 992
Skyldige offentlige avgifter	4	294 878	276 817
Annen kortsiktig gjeld		726 641	636 691
Sum kortsiktig gjeld		1 150 319	931 499
Sum gjeld		1 593 851	1 384 143
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 776 061	5 778 263



Organisasjonsnr: 971 501 480
SØRTROMSØYA BARNEHAGE/AMELIAHAUGEN
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 30 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2023 til 2024.

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

8.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

Lønn	Årets	Fjorårets
	4869736.00	4290784.00
Folketrygdavgift	Årets	Fjorårets



	445819.00	388927.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	773522.00	632343.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	111163.00	31102.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	6200240.00	5343156.00

Mer om årsverk og lønn

Det er ikke utbetalt godtgjørelse til styret. Barnehagen har tjenestepensjonsordning som tilfredsstiller kravene i loven.

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>
	5431723.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	5431723.00	0.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	3429723.00	0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	2002000.00	0.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	205000.00	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

<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>

Note

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------

Erverv

Endringer i beholdning av aksjer i løpet av regnskapsåret

Avhendelse

Endringer i beholdning av aksjer i løpet av regnskapsåret

Samvirkeforetak

Vedtaksbestemmelser/årsmøtevedtak/forslag til vedtak om medlemskapskonti

Mer om aksjer

Note

6

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt
391219.00

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler
443532.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler
2207000.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført



Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld



Revisorkompaniet Tromsø

Til styret i Sørtromsøya Barnehage/Ameliahaugen Barnehage

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Sørtromsøya Barnehage/Ameliahaugen Barnehage som viser et underskudd på kr 211 911. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2024, 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 2024 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.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (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 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 avviklet.

Revisorkompaniet Tromsø AS
Org.nr. 996 107 485 MVA

Adresse:
Sjølundvegen 7
9016 Tromsø

E-post
firmapost@revisorkompaniet.no

Web:
www.revisorkompaniet.no



Revisorkompaniet Tromsø

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 revisors oppgaver og plikter se: <https://revisorforeningen.no/om-revisjon/revisjonsberetning-revisors-oppgaver-og-plikter/>

Uttalelse om øvrige 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, mener vi stiftelsen er forvaltet i samsvar med lov, stiftelsens formål og vedtektene for øvrig.

Tromsø, 21. februar 2025
Revisorkompaniet Tromsø AS


Ronald Seglsten
Statsautorisert revisor



SØRTROMSØYA BARNEHAGE/AMELIAHAUGEN BARNEHAGE
971 501 480

Resultatregnskap

	Note	2024	2023
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		1 080 886	1 085 029
Annen driftsinntekt		6 064 160	5 661 189
Sum driftsinntekter		7 145 046	6 746 218
Driftskostnader			
Varekostnad		-121 644	-111 805
Lønnskostnad	1, 2	-6 200 240	-5 343 156
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	-205 000	-196 448
Annen driftskostnad		-826 215	-748 082
Sum driftskostnader		-7 353 099	-6 399 491
Driftsresultat		-208 054	346 727
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		19 326	11 589
Sum finansinntekter		19 326	11 589
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-21 547	-14 300
Annen finanskostnad		-1 636	-1 675
Sum finanskostnader		-23 183	-15 975
Netto finans		-3 857	-4 386
Årsresultat		-211 911	342 341
Overføringer			
Annen egenkapital		-211 911	342 341
Sum overføringer		-211 911	342 341



SØRTROMSØYA BARNEHAGE/AMELIAHAUGEN BARNEHAGE
971 501 480

Balanse

	Note	31.12.2024	31.12.2023
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	1 887 000	2 067 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	115 000	140 000
Sum varige driftsmidler		2 002 000	2 207 000
Sum anleggsmidler		2 002 000	2 207 000
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		293 160	300 715
Sum fordringer		293 160	300 715
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	3 480 900	3 270 548
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 480 900	3 270 548
Sum omløpsmidler		3 774 061	3 571 263
SUM EIENDELER		5 776 061	5 778 263



SØRTROMSØYA BARNEHAGE/AMELIAHAUGEN BARNEHAGE
971 501 480

Balanse

	Note	31.12.2024	31.12.2023
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	7 000	7 000
Sum innskutt egenkapital		7 000	7 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	4 175 209	4 387 120
Sum opptjent egenkapital		4 175 209	4 387 120
Sum egenkapital		4 182 209	4 394 120
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	443 532	452 644
Sum annen langsiktig gjeld		443 532	452 644
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		128 800	17 992
Skyldige offentlige avgifter	4	253 019	238 392
Annen kortsiktig gjeld		768 500	675 116
Sum kortsiktig gjeld		1 150 319	931 499
Sum gjeld		1 593 851	1 384 143
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 776 061	5 778 263

Håkon Skog Waaler
styrets leder

Morten Espejord
nestleder

Helljar Klæboe Juliussen
styremedlem

Harriet Jensine Jacobsen
styremedlem

Gry Nordhus Eriksen
daglig leder



SØRTROMSØYA BARNEHAGE/AMELIAHAUGEN BARNEHAGE
971 501 480

Balanse

	Note	31.12.2024	31.12.2023
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	7 000	7 000
Sum innskutt egenkapital		7 000	7 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	4 175 209	4 387 120
Sum opptjent egenkapital		4 175 209	4 387 120
Sum egenkapital		4 182 209	4 394 120
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	443 532	452 644
Sum annen langsiktig gjeld		443 532	452 644
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		128 800	17 992
Skyldige offentlige avgifter	4	253 019	238 392
Annen kortsiktig gjeld		768 500	675 116
Sum kortsiktig gjeld		1 150 319	931 499
Sum gjeld		1 593 851	1 384 143
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 776 061	5 778 263

Tromsø 20.02.2025

Hakon Skog Waaler
styrets leder

Morten Espejord
nestleder

Helljar Klæboe Juliussen
styremedlem

Harriet Jensine Jacobsen
styremedlem

Gry Nordhus Eriksen
daglig leder



SØRTROMSØYA BARNEHAGE/AMELIAHAUGEN BARNEHAGE
971 501 480

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 30 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2023 til 2024.

Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2024	2023
Lønn	4 869 736	4 290 784
Arbeidsgiveravgift	445 819	388 927
Pensjonskostnader	773 522	632 343
Andre relaterte ytelser	111 163	31 102
Sum	6 200 240	5 343 156

Mer om årsverk og lønn

Det er ikke utbetalt godtgjørelse til styret.

Barnehagen har tjenestepensjonsordning som tilfredsstiller kravene i loven.

Note 2 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret:

8



SØRTROMSØYA BARNEHAGE/AMELIAHAUGEN BARNEHAGE
971 501 480

Note 3 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	5 431 723
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.	5 431 723
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-3 429 723
Balanseført verdi per 31.12.	2 002 000
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	205 000

Note 4 - Bankinnskudd

	31.12.2024
I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med	180 659
Skyldig skattetrekk	-180 575

Note 5 - Egenkapital

	Selskapskapital	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2023	7 000	4 387 120	4 394 120
Årsresultat	0	-211 911	-211 911
Egenkapital 31.12.2024	7 000	4 175 209	4 182 209

Note 6 - Gjeld og garantiforpliktelser

	Beløp
Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	391 219
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	443 532
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	2 207 000
Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	0



SØRTROMSØYA BARNEHAGE/AMELIAHAUGEN BARNEHAGE
971 501 480

Resultatregnskap

	Note	2024	2023
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		1 080 886	1 085 029
Annen driftsinntekt		6 064 160	5 661 189
Sum driftsinntekter		7 145 046	6 746 218
Driftskostnader			
Varekostnad		-121 644	-111 805
Lønnskostnad	1, 2	-6 200 240	-5 343 156
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	-205 000	-196 448
Annen driftskostnad		-826 215	-748 082
Sum driftskostnader		-7 353 099	-6 399 491
Driftsresultat		-208 054	346 727
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		19 326	11 589
Sum finansinntekter		19 326	11 589
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-21 547	-14 300
Annen finanskostnad		-1 636	-1 675
Sum finanskostnader		-23 183	-15 975
Netto finans		-3 857	-4 386
Årsresultat		-211 911	342 341
Overføringer			
Annen egenkapital		-211 911	342 341
Sum overføringer		-211 911	342 341



SØRTROMSØYA BARNEHAGE/AMELIAHAUGEN BARNEHAGE
971 501 480

Balanse

	Note	31.12.2024	31.12.2023
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	1 887 000	2 067 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	115 000	140 000
Sum varige driftsmidler		2 002 000	2 207 000
Sum anleggsmidler		2 002 000	2 207 000
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		293 160	300 715
Sum fordringer		293 160	300 715
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	3 480 900	3 270 548
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 480 900	3 270 548
Sum omløpsmidler		3 774 061	3 571 263
SUM EIENDELER		5 776 061	5 778 263



SØRTROMSØYA BARNEHAGE/AMELIAHAUGEN BARNEHAGE
971 501 480

Balanse

	Note	31.12.2024	31.12.2023
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	7 000	7 000
Sum innskutt egenkapital		7 000	7 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	4 175 209	4 387 120
Sum opptjent egenkapital		4 175 209	4 387 120
Sum egenkapital		4 182 209	4 394 120
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	443 532	452 644
Sum annen langsiktig gjeld		443 532	452 644
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		128 800	17 992
Skyldige offentlige avgifter	4	294 878	276 817
Annen kortsiktig gjeld		726 641	636 691
Sum kortsiktig gjeld		1 150 319	931 499
Sum gjeld		1 593 851	1 384 143
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 776 061	5 778 263

TROMSØ, 20.02.2025

Håkon Skog Waaler
styrets leder

Morten Espejord
nestleder

Helljar Klæboe Juliussen
styremedlem

Harriet Jensine Jacobsen
styremedlem

Gry Nordhus Eriksen
daglig leder



SØRTROMSØYA BARNEHAGE/AMELIAHAUGEN BARNEHAGE
971 501 480

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 30 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2023 til 2024.

Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2024	2023
Lønn	4 869 736	4 290 784
Arbeidsgiveravgift	445 819	388 927
Pensjonskostnader	773 522	632 343
Andre relaterte ytelser	111 163	31 102
Sum	6 200 240	5 343 156

Mer om årsverk og lønn

Det er ikke utbetalt godtgjørelse til styret.

Barnehagen har tjenestepensjonsordning som tilfredsstiller kravene i loven.

Note 2 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret:

8



SØRTROMSØYA BARNEHAGE/AMELIAHAUGEN BARNEHAGE
971 501 480

Note 3 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	5 431 723
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.	5 431 723
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-3 429 723
Balanseført verdi per 31.12.	2 002 000
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	205 000

Note 4 - Bankinnskudd

	31.12.2024
I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med	180 659
Skyldig skattetrekk	-180 575

Note 5 - Egenkapital

	Selskapskapital	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2023	7 000	4 387 120	4 394 120
Årsresultat	0	-211 911	-211 911
Egenkapital 31.12.2024	7 000	4 175 209	4 182 209

Note 6 - Gjeld og garantiforpliktelser

	Beløp
Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	391 219
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	443 532
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	2 207 000
Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	0