



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 974 898 527
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: ASPHAUGEN FRILUFTSBARNEHAGE SA
Forretningsadresse: Asphaugen 5
9303 SILSAND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Grete Berg Fosseng
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.04.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 27.04.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 630 921	1 836 225
Annen driftsinntekt		9 180	1 880
Offentlig tilskudd	1	12 621 169	11 937 927
Sum inntekter		14 261 270	13 776 031
Kostnader			
Varekostnad	2	279 066	271 972
Lønnskostnad	3	11 395 601	9 978 684
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	608 377	714 741
Annen driftskostnad		3 327 511	1 592 924
Sum kostnader		15 610 555	12 558 321
Driftsresultat		-1 349 285	1 217 710
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		148 881	27 620
Annen finansinntekt	5		
Sum finansinntekter		148 881	27 620
Annen rentekostnad		146 468	69 762
Annen finanskostnad	5		
Sum finanskostnader		146 468	69 762
Netto finans		2 413	-42 142
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 346 872	1 175 568
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 346 872	1 175 568
Årsresultat	6	-1 346 872	1 175 568
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 346 872	1 175 568
Totalresultat		-1 346 872	1 175 568



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital			1 175 568
Overført fra annen egenkapital		-1 346 872	
Sum overføringer og disponeringer		-1 346 872	1 175 568



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4, 7	6 536 834	6 106 278
Maskiner og anlegg	4, 7	18 701	31 613
Skip og flytende installasjoner	4, 7		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4, 7	249 801	342 641
Sum varige driftsmidler	4, 7	6 805 335	6 480 532
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	5	5 000	5 000
Andre langsiktige fordringer		1 030	
Sum finansielle anleggsmidler		6 030	5 000
Sum anleggsmidler		6 811 365	6 485 532
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	2		
Fordringer			
Kundefordringer		526 413	74 669
Andre kortsiktige fordringer	8	1 288 267	615 910
Sum fordringer		1 814 680	690 579
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	5		
Markedsbaserte aksjer	5		
Markedsbaserte obligasjoner	5		
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	5		
Andre finansielle instrumenter	5		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	6 099 088	9 012 884



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		6 099 088	9 012 884
Sum omløpsmidler		7 913 768	9 703 463
SUM EIENDELER		14 725 133	16 188 995
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Beholdning av egne aksjer		102 500	111 106
Sum innskutt egenkapital		102 500	111 106
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		8 187 112	9 533 984
Sum opptjent egenkapital		8 187 112	9 533 984
Sum egenkapital	6	8 289 612	9 645 090
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Konvertible lån	7		
Obligasjonslån	7		
Gjeld til kredittinstitusjoner	4, 7	4 526 569	4 756 005
Langsiktig konserngjeld	7		
Sum annen langsiktig gjeld	7	4 526 569	4 756 005
Sum langsiktig gjeld		4 526 569	4 756 005
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		247 949	241 351
Skyldig offentlige avgifter		512 454	459 365
Annen kortsiktig gjeld		1 148 549	1 087 184
Sum kortsiktig gjeld		1 908 952	1 787 900
Sum gjeld		6 435 521	6 543 905



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		14 725 133	16 188 995



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 495356

Enheten

Organisasjonsnummer: 974 898 527
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: ASPHAUGEN FRILUFTSBARNEHAGE SA
Forretningsadresse: Asphaugen 5
9303 SILSAND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Grete Berg Fosseng
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.04.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 26.06.2024



Organisasjonsnr: 974 898 527
ASPHAUGEN FRILUFTSBARNEHAGE SA

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 630 921	1 836 225
Annen driftsinntekt		9 180	1 880
Offentlig tilskudd	1	12 621 169	11 937 927
Sum inntekter		14 261 270	13 776 031
Kostnader			
Varekostnad	2	279 066	271 972
Lønnskostnad	3	11 395 601	9 978 684
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	608 377	714 741
Annen driftskostnad		3 327 511	1 592 924
Sum kostnader		15 610 555	12 558 321
Driftsresultat		-1 349 285	1 217 710
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		148 881	27 620
Annen finansinntekt	5		
Sum finansinntekter		148 881	27 620
Annen rentekostnad		146 468	69 762
Annen finanskostnad	5		
Sum finanskostnader		146 468	69 762
Netto finans		2 413	-42 142
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 346 872	1 175 568
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 346 872	1 175 568
Årsresultat	6	-1 346 872	1 175 568
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 346 872	1 175 568
Totalresultat		-1 346 872	1 175 568
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital			1 175 568
Overført fra annen egenkapital		-1 346 872	
Sum overføringer og disponeringer		-1 346 872	1 175 568





Organisasjonsnr: 974 898 527
ASPHAUGEN FRILUFTSBARNEHAGE SA

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a.			
fast eiendom	4, 7	6 536 834	6 106 278
Maskiner og anlegg	4, 7	18 701	31 613
Skip og flytende installasjoner	4, 7		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	4, 7	249 801	342 641
Sum varige driftsmidler	4, 7	6 805 335	6 480 532
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	5	5 000	5 000
Andre langsiktige fordringer		1 030	
Sum finansielle anleggsmidler		6 030	5 000
Sum anleggsmidler		6 811 365	6 485 532
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	2		
Fordringer			
Kundefordringer		526 413	74 669
Andre kortsiktige fordringer	8	1 288 267	615 910
Sum fordringer		1 814 680	690 579
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	5		
Markedsbaserte aksjer	5		
Markedsbaserte obligasjoner	5		
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	5		
Andre finansielle instrumenter	5		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	9	6 099 088	9 012 884
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		6 099 088	9 012 884



Sum omløpsmidler	7 913 768	9 703 463
SUM EIENDELER	14 725 133	16 188 995
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD		
Egenkapital		
Innskutt egenkapital		
Beholdning av egne aksjer	102 500	111 106
Sum innskutt egenkapital	102 500	111 106
Opptjent egenkapital		
Annen egenkapital	8 187 112	9 533 984
Sum opptjent egenkapital	8 187 112	9 533 984
Sum egenkapital	6	8 289 612
Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Annen langsiktig gjeld		
Konvertible lån	7	
Obligasjonslån	7	
Gjeld til kredittinstitusjoner	4, 7	
Langsiktig konserngjeld	7	
Sum annen langsiktig gjeld	7	4 756 005
Sum langsiktig gjeld	4 526 569	4 756 005
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	247 949	241 351
Skyldig offentlige avgifter	512 454	459 365
Annen kortsiktig gjeld	1 148 549	1 087 184
Sum kortsiktig gjeld	1 908 952	1 787 900
Sum gjeld	6 435 521	6 543 905
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	14 725 133	16 188 995



Organisasjonsnr: 974 898 527
ASPHAUGEN FRILUFTSBARNEHAGE SA

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
16.00

<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>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



Midt-Troms Revisjon AS

Medlem i Den Norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i Asphaugen Friluftsbarnehage SA

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert Asphaugen Friluftsbarnehage SA's årsregnskap som viser et underskudd på kr 1 346 872. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023 og 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 selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultat 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 selskapet 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.

Ledelsens 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 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 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.

Besøksadresse:	Rådhusveien 1 9300 Finnsnes	Telefon:	95 98 29 10	Postadresse:	Postboks 115 9305 Finnsnes	Bankkonto:	9741 05 32496 Rev.nr/org. nr 885 973 302 MVA
----------------	--------------------------------	----------	-------------	--------------	-------------------------------	------------	---




Midt-Troms Revisjon AS

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører 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 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 regnskapestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, 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 årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Finnsnes, 25. april 2024
Midt-Troms Revisjon AS


Øyvind Julshamn
Statsautorisert revisor



Årsregnskap 2023

Asphaugen Friluftsbarnhage Sa

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 974 898 527

	BankID Signing Marita Bjørglund 2024-04-18
	BankID Signing Kristian Hallangen Svendsen 2024-04-18
	BankID Signing Carina Myhre 2024-04-18
	BankID Signing Grete Berg Fosseng 2024-04-19
	BankID Signing Geir-Kjetil Løkke 2024-04-19
	BankID Signing David Engen 2024-04-19



RESULTATREGNSKAP

ASPHAUGEN FRILUFTSBARNEHAGE SA

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Salgsinntekt		2 256 315	1 836 225
Annen driftsinntekt		9 180	1 880
Offentlig tilskudd	1	11 995 776	11 937 927
Sum driftsinntekter		14 261 270	13 776 031
Varekostnad	2	279 066	271 972
Lønnskostnad	3	11 395 601	9 978 684
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	608 377	714 741
Annen driftskostnad		3 327 511	1 592 924
Sum driftskostnader		15 610 555	12 558 321
Driftsresultat		-1 349 285	1 217 710
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		148 881	27 620
Annen rentekostnad		146 468	69 762
Resultat av finansposter		2 413	-42 142
Resultat før skattekostnad		-1 346 872	1 175 568
Årsresultat	6	-1 346 872	1 175 568
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital		0	1 175 568
Overført fra annen egenkapital		1 346 872	0
Sum overføringer		-1 346 872	1 175 568



BALANSE

ASPHAUGEN FRILUFTSBARNEHAGE SA

EIENDELER	Note	2023	2022
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4	6 536 834	6 106 278
Maskiner og anlegg	4	18 701	31 613
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	249 801	342 641
Sum varige driftsmidler	4	6 805 335	6 480 532
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i aksjer og andeler	7	5 000	5 000
Andre langsiktige fordringer		1 030	0
Sum finansielle anleggsmidler		6 030	5 000
Sum anleggsmidler		6 811 365	6 485 532
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer		526 413	74 669
Andre kortsiktige fordringer	8	1 288 267	615 910
Sum fordringer		1 814 680	690 579
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	6 099 088	9 012 884
Sum omløpsmidler		7 913 768	9 703 463
Sum eiendeler		14 725 133	16 188 995



BALANSE

ASPHAUGEN FRILUFTSBARNEHAGE SA

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Egne aksjer		102 500	111 106
Sum innskutt egenkapital		102 500	111 106
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		8 187 112	9 533 984
Sum opptjent egenkapital		8 187 112	9 533 984
Sum egenkapital	6	8 289 612	9 645 090
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	4 526 569	4 756 005
Sum annen langsiktig gjeld	10	4 526 569	4 756 005
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		247 949	241 351
Skyldig offentlige avgifter		512 454	459 365
Annen kortsiktig gjeld		1 148 549	1 087 184
Sum kortsiktig gjeld		1 908 952	1 787 900
Sum gjeld		6 435 521	6 543 905
Sum egenkapital og gjeld		14 725 133	16 188 995

Styret i Asphaugen Friluftsbarnhage Sa

David Engen
styreleder

Marita Bjørglund
styremedlem

Kristian Hallangen Svendsen
styremedlem

Geir-Kjetil Løkke
styremedlem

Carina Myhre
styremedlem

Grete Berg Fosseng
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 1 Offentlig tilskudd

Offentlige tilskudd er fordelt på følgende poster

Formål	Bidragster	2023	2022
Tilskudd varig tilrettelagt arb	NAV	923 223	74 418
Tilskudd søskenmoderasjon	Senja Kommune	121 950	162 244
Tilskudd ekstra ressurs	Senja Kommune	0	1 001 628
Tilskudd redusert betalingsevne	Senja Kommune	25 416	30 925
Annet tilskudd	Senja Kommune	57 508	61 630
Kommunalt tilskudd	Senja Kommune	10 867 679	10 607 082
Totalt tilskudd		11 995 776	11 937 927



Note 2 Varer

Varekostnad består av innkjøp melk, brød og pålegg til barna. Foreldrebetalte kostpenger faktureres sammen med barnehagekontingenten

Note 3 Lønnskostnader og antall årsverk

LØNNSKOSTNADER

	2023	2022
Lønninger	9 593 347	8 383 051
Arbeidsgiveravgift	549 508	471 335
Pensjonskostnader	1 052 755	794 002
Andre ytelser	199 991	330 297
Sum	11 395 601	9 978 684

Selskapet har i 2023 sysselsatt 16 årsverk.

Note 4 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	11 135 069	2 237 027	13 372 096
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	750 642	182 538	933 180
= Anskaffelseskost 31.12.23	11 885 711	2 419 565	14 305 276
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	6 102 378	1 397 565	7 499 943
= Bokført verdi 31.12.23	5 783 333	1 022 000	6 805 333
Årets ordinære avskrivninger	440 442	167 936	608 377
Økonomisk levetid	0-20 år	3-15 år	

Note 5 Verdipapirer

	Eier- andel	Stemme- andel	Anskaffelses kost	Balanseført verdi
Ibid Sa	1,0%	1,0%	5 000	5 000
Sum			5 000	5 000



Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	111 106	0	0	9 533 984	9 645 090
Årets resultat				-1 346 872	-1 346 872
Endringer i Andel	-8 606				-8 606
Pr 31.12.2023	102 500	0	0	8 187 112	8 289 612

Note 7 Verdipapirer

	Anskaffelses kost	Balanseført verdi	Markeds verdi
Ibid Sa	5 000	5 000	0
Sum	5 000	5 000	0
Sum verdipapirer	5 000	5 000	0

Note 8 Andre kortsiktige fordringer

	2023	2022
Tilgodehavende Merverdiavgift	0	487 538
Forskuddsbetalt forsikring	152 570	123 734
Andre kortsiktige Fordringer	180 600	3 857
Sum kortsiktige fordringer	333 170	615 129

Note 9 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 409 381.
Innestående midler på Andelsskonto er på kr. 206 196

Note 10 Langsiktig gjeld

	2023	2022
Gjeld til Husbanken	4 526 569	4 756 005
Sum	4 526 569	4 756 005