



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	988 394 769
Organisasjonsform:	Stiftelse
Foretaksnavn:	STIFTELSEN GULLHAUGEN STEINERBARNEHAGE
Forretningsadresse:	Osloveien 120 1815 ASKIM

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:	Kari Thomassen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	09.03.2023

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, 28.03.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Foreldrebetaling		1 199 821	1 250 497
Statlig og kommunal støtte		4 670 378	5 303 350
Sum inntekter		5 870 199	6 553 847
Kostnader			
Undervisningsmateriell		143 189	140 730
Lønnskostnad	1	5 462 140	5 159 906
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	34 800	34 803
Annen driftskostnad		663 313	1 184 858
Sum kostnader		6 303 442	6 520 297
Driftsresultat		-433 243	33 550
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 862	2 219
Sum finansinntekter		3 862	2 219
Annen rentekostnad		131 702	117 430
Sum finanskostnader		131 702	117 430
Netto finans		-127 840	-115 211
Ordinært resultat før skattekostnad		-561 083	-81 661
Ordinært resultat etter skattekostnad		-561 083	-81 661
Årsresultat		-561 083	-81 661
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		-561 083	-81 661
Sum overføringer og disponeringer		-561 083	-81 661



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	4 428 226	4 410 243
Sum varige driftsmidler		4 428 226	4 410 243
Sum anleggsmidler		4 428 226	4 410 243
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	3	219 481	474 675
Sum fordringer		219 481	474 675
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 336 258	2 109 228
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 336 258	2 109 228
Sum omløpsmidler		1 555 739	2 583 903
SUM EIENDELER		5 983 965	6 994 146
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Grunnkapital	4	231 224	231 224
Sum innskutt egenkapital		231 224	231 224
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	2 715 231	3 276 314
Sum opptjent egenkapital		2 715 231	3 276 314



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum egenkapital		2 946 455	3 507 538
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	2 128 792	2 211 464
Sum annen langsiktig gjeld		2 128 792	2 211 464
Sum langsiktig gjeld		2 128 792	2 211 464
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		81 224	84 263
Skyldige offentlige avgifter		304 900	306 920
Annen kortsiktig gjeld	6	522 595	883 961
Sum kortsiktig gjeld		908 719	1 275 144
Sum gjeld		3 037 511	3 486 608
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 983 966	6 994 146



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 325243

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 394 769
Organisasjonsform: Stiftelse
Foretaksnavn: STIFTELSEN GULLHAUGEN
STEINERBARNEHAGE
Forretningsadresse: Osloveien 120
1815 ASKIM

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: Kari Thomassen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 09.03.2023

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, 15.03.2023



Organisasjonsnr: 988 394 769
STIFTELSEN GULLHAUGEN
STEINERBARNEHAGE

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Foreldrebetaling		1 199 821	1 250 497
Statlig og kommunal støtte		4 670 378	5 303 350
Sum inntekter		5 870 199	6 553 847
Kostnader			
Undervisningsmaterieell		143 189	140 730
Lønnskostnad	1	5 462 140	5 159 906
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	34 800	34 803
Annen driftskostnad		663 313	1 184 858
Sum kostnader		6 303 442	6 520 297
Driftsresultat		-433 243	33 550
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 862	2 219
Sum finansinntekter		3 862	2 219
Annen rentekostnad		131 702	117 430
Sum finanskostnader		131 702	117 430
Netto finans		-127 840	-115 211
Ordinært resultat før skattekostnad		-561 083	-81 661
Ordinært resultat etter skattekostnad		-561 083	-81 661
Årsresultat		-561 083	-81 661
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		-561 083	-81 661
Sum overføringer og disponeringer		-561 083	-81 661



Organisasjonsnr: 988 394 769
STIFTELSEN GULLHAUGEN
STEINERBARNEHAGE

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	4 428 226	4 410 243
Sum varige driftsmidler		4 428 226	4 410 243
Sum anleggsmidler		4 428 226	4 410 243
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	3	219 481	474 675
Sum fordringer		219 481	474 675
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 336 258	2 109 228
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 336 258	2 109 228
Sum omløpsmidler		1 555 739	2 583 903
SUM EIENDELER		5 983 965	6 994 146
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Grunnkapital	4	231 224	231 224
Sum innskutt egenkapital		231 224	231 224
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	2 715 231	3 276 314
Sum opptjent egenkapital		2 715 231	3 276 314
Sum egenkapital		2 946 455	3 507 538
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	2 128 792	2 211 464



Sum annen langsiktig gjeld	2 128 792	2 211 464
Sum langsiktig gjeld	2 128 792	2 211 464
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	81 224	84 263
Skyldige offentlige avgifter	304 900	306 920
Annen kortsiktig gjeld	6 522 595	883 961
Sum kortsiktig gjeld	908 719	1 275 144
Sum gjeld	3 037 511	3 486 608
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	5 983 966	6 994 146



Organisasjonsnr: 988 394 769
STIFTELSEN GULLHAUGEN
STEINERBARNEHAGE

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp etter regnskapsloven. Regnskapsreglene for små foretak er brukt.

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

10.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	4397826.00	4129931.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	665736.00	642238.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	350712.00	350899.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	47866.00	36838.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	5462140.00	5159906.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

Sum Beløp

Note

2

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler



<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	4566848.00	
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	53226.00	
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	191849.00	
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	4428225.00	

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>
----------------------	--------------

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

Note

5

Gjeld



Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt
1632762.00

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler
2128792.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler
4428225.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld



BDO AS
Bernt Ankers gate 17
1534 Moss

Uavhengig revisors beretning

Til styret i Stiftelsen Gullhaugen Steinerbarnehage

Uttalelse om årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Stiftelsen Gullhaugen Steinerbarnehage.

<p>Årsregnskapet består av:</p> <ul style="list-style-type: none">• Balanse per 31. desember 2022• Resultatregnskap for 2022• Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.	<p>Etter vår mening:</p> <ul style="list-style-type: none">• Oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og• Gir årsregnskapet et rettviseende bilde av stiftelsens finansielle stilling per 31. desember 2022, og av dens 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 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 stiftelsen 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.

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.

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 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>

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om forvaltning

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 stiftelsen er forvaltet i samsvar med lov, stiftelsens formål og vedtektene for øvrig.

BDO AS

Trine Gulestø
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: YQBPm-CJ3ZQ-8FJ2U-3T1AE-TZCA5-V5B08



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Trine Gulestø

Partner

Serienummer: 9578-5990-4-2300465

IP: 188.95.xxx.xxx

2023-03-13 08:01:51 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: YQBBM-CJ3ZQ-8F2U-31TAE-TZCA5-V5B08

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>



Årsregnskap for 2022

**STIFTELSEN GULLHAUGEN STEINERBARNEHAGE
1815 ASKIM**

Innhold:
Resultatregnskap for 2022
Balanse pr. 31. desember 2022
Noter
Årsberetning
Revisjonsberetning

Utarbeidet av:
Thomassen Regnskap AS
Kollevæien 5
1832 ASKIM
Org. Nr. 828058622



Resultatregnskap for 2022 STIFTELSEN GULLHAUGEN STEINERBARNEHAGE

	Note	2022	2021
Foreldrebetaling		kr 1 199 821	kr 1 250 497
Statlig og kommunal støtte		kr 4 670 378	kr 5 303 350
Sum driftsinntekter		<u>kr 5 870 199</u>	<u>kr 6 553 847</u>
Undervisningsmaterieil		kr 143 189	kr 140 730
Lønnskostnader	1	kr 5 462 140	kr 5 159 906
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	kr 34 800	kr 34 803
Annen driftskostnad		kr 663 313	kr 1 184 858
Sum driftskostnader		<u>kr 6 303 442</u>	<u>kr 6 520 297</u>
Driftsresultat		<u>-kr 433 243</u>	<u>kr 33 550</u>
Annen renteinntekt		kr 3 862	kr 2 219
Annen finansinntekt			kr -
Sum finansinntekter		<u>kr 3 862</u>	<u>kr 2 219</u>
Annen rentekostnad		kr 131 702	kr 117 430
Netto finans		<u>kr 127 840</u>	<u>kr 115 211</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-kr 561 083</u>	<u>-kr 81 661</u>
Ordinært resultat		<u>-kr 561 083</u>	<u>-kr 81 661</u>
Årsresultat		<u><u>-kr 561 083</u></u>	<u><u>-kr 81 661</u></u>
Overføringer			
Annen egenkapital		-kr 561 083	-kr 81 661
Sum		<u><u>-kr 561 083</u></u>	<u><u>-kr 81 661</u></u>



Balanse pr. 31. desember 2022
STIFTELSEN GULLHAUGEN STEINERBARNEHAGE

	Note	2022	2021
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	kr 4 428 226	kr 4 410 243
Sum varige driftsmidler		<u>kr 4 428 226</u>	<u>kr 4 410 243</u>
Andre fordringer			kr -
Sum anleggsmidler		<u>kr 4 428 226</u>	<u>kr 4 410 243</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer			
Andre fordringer	3	kr 219 481	kr 474 675
Sum fordringer		<u>kr 219 481</u>	<u>kr 474 675</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende		kr 1 336 258	kr 2 109 228
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		<u>kr 1 336 258</u>	<u>kr 2 109 228</u>
Sum omløpsmidler		<u>kr 1 555 739</u>	<u>kr 2 583 903</u>
Sum eiendeler		<u>kr 5 983 965</u>	<u>kr 6 994 146</u>

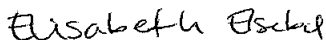


Balanse pr. 31. desember 2022


STIFTELSEN GULLHAUGEN STEINERBARNEHAGE

	Note	2022	2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
Innskutt egenkapital			
Grunnkapital	4	kr 231 224	kr 231 224
Sum innskutt egenkapital		kr 231 224	kr 231 224
Opptjent egenkapita			
Annen egenkapital	4	kr 2 715 231	kr 3 276 314
Sum opptjent egenkapital		kr 2 715 231	kr 3 276 314
Sum egenkapital		kr 2 946 455	kr 3 507 538
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	kr 2 128 792	kr 2 211 464
Sum annen langsiktig gjeld		kr 2 128 792	kr 2 211 464
Sum langsiktig gjeld		kr 2 128 792	kr 2 211 464
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		kr 81 224	kr 84 263
Skyldig offentlige avgifter		kr 304 900	kr 306 920
Annen kortsiktig gjeld	6	kr 522 598	kr 883 961
Sum kortsiktig gjeld		kr 908 718	kr 1 275 144
Sum gjeld		kr 3 037 510	kr 3 486 608
Sum egenkapital og gjeld		kr 5 983 965	kr 6 994 146

Askim, 9. mars 2023



Elisabeth Elsebø
Styreleder



Pia Rivenæs
Daglig leder



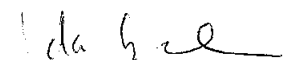
Iris Konow Rivenæs
Styremedlem



Marita Frostad Nilsen
Styremedlem



Kari Thomassen
Styremedlem



Ida Gundersen
Styremedlem



Noter 2022

STIFTELSEN GULLHAUGEN STEINERBARNEHAGE

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Inntekten består av foreldrebetaling og kommunalt tilskudd til private barnehager. Inntektsføringen skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for tjenestene.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til den daglige driften av barnehagen. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

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 15 000. 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 2021 til 2022.

Note 1 – Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2 022	2 021
Lønn	4 397 826	4 129 931
Arbeidsgiveravgift	665 736	642 238
Pensjonskostnader	350 712	350 899
Andre relaterte ytelser/Refusjoner	47 866	36 838
Sum	5 462 140	5 159 906

Foretaket har sysselsatt 10 årsverk i regnskapsåret

Note 2 – Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon av varige driftsmidler	Tomter	Vei	Bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar ol	SUM
Anskaffelseskost 01.01.2022	900 000	1 926 626	1 740 222	-	4 566 848
Tilgang i året		-		53 226	
Avgang i året					
Anskaffelseskost 31.12.2022	900 000	1 926 626	1 740 222	53 226	4 620 074
Akk av- og nedskr. 01.01.2022			156 605	-	156 605
Akk av- og nedskr.31.12.2022			34 800	444	35 244
Balanseført verdi 31.12.2022	900 000	1 926 626	1 548 817	52 782	4 428 225
Årets avskrivninger			34 800	444	35 244
Økonomisk levetid			0-50 år	10 år	
Avskrivningsplan: Lineær			0-2 %	10 %	

Note 3 – Andre fordringer

Andre fordringer består av merverdiavgift til gode, forskuddsbetalt forsikring og rengjøringsmidler.

Note 4 – Grunnkapital

Spesifikasjon	Grunnkapital	Annen EK	SUM
Egenkapital 01.01.2022	231 224	3 276 314	3 507 538
Årets resultat	-	561 083	561 083
Egenkapital pr 31.12.2021	231 224	2 715 231	2 946 455



Note 5 – Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2 022	2 021
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	2 128 792	2 211 464
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
SUM	2 128 792	2 211 464
<hr/>		
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	4 428 225	4 410 243

Av langsiktig gjeld på kr 2 128 792 forfaller kr 1 632 762 om mer enn 5 år.

Note 6 – Annen kortsiktig gjeld

Annen kortsiktig gjeld består av skyldige feriepenger, påløpt regnskaps- og revisjonshonorar, samt forskuddsbetalinger fra foreldre.