



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 969 988 631
Organisasjonsform: Forening/lag/innretning
Foretaksnavn: RØDTVET SENIOR- OG AKTIVITETSSENTER
Forretningsadresse: Martin Strandlis vei 9
0956 OSLO

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: Line Austrud-Hjelle
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.06.2024

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, 27.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		452 602	325 291
Annen driftsinntekt		2 196 276	1 825 813
Sum inntekter		2 648 878	2 151 104
Kostnader			
Varekostnad		210 068	145 769
Lønnskostnad	1, 2	1 159 970	776 267
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	60 000	100 000
Annen driftskostnad		1 214 942	1 134 564
Sum kostnader		2 644 980	2 156 600
Driftsresultat		3 898	-5 495
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 401	722
Sum finansinntekter		2 401	722
Annen rentekostnad		355	400
Sum finanskostnader		355	400
Netto finans		2 047	322
Resultat før skattekostnad		5 945	-5 173
Årsresultat		5 945	-5 173
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		5 945	-5 173
Sum overføringer og disponeringer		5 945	-5 173



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	281 198	341 198
Sum varige driftsmidler		281 198	341 198
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		281 198	341 198
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		10 583	1 679
Andre kortsiktige fordringer		9 438	8 591
Klientmidler		0	15
Sum fordringer		20 021	10 285
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		655 147	790 203
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		655 147	790 203
Sum omløpsmidler		675 168	800 488
SUM EIENDELER		956 366	1 141 686

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Beholdning av egne aksjer		1 686 443	1 686 443
Sum innskutt egenkapital		1 686 443	1 686 443
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		1 258 964	1 264 908
Sum opptjent egenkapital		-1 258 964	-1 264 908
Sum egenkapital		427 479	421 535
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Andre avsetninger for forpliktelser		40 220	0
Sum avsetninger for forpliktelser		40 220	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	90 000	90 000
Øvrig langsiktig gjeld	4	0	7 609
Sum annen langsiktig gjeld		90 000	97 609
Sum langsiktig gjeld		130 220	97 609
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		232 044	368 685
Skyldige offentlige avgifter		63 076	59 752
Annen kortsiktig gjeld		103 547	194 106
Sum kortsiktig gjeld		398 666	622 543
Sum gjeld		528 887	720 152
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		956 366	1 141 686



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 538283

Enheten

Organisasjonsnummer: 969 988 631
Organisasjonsform: Forening/lag/innretning
Foretaksnavn: RØDTVET SENIOR- OG AKTIVITETSSENTER
Forretningsadresse: Martin Strandlis vei 9
0956 OSLO

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: Line Austrud-Hjelle
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.06.2024

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, 15.07.2024



Organisasjonsnr: 969 988 631
RØDTVET SENIOR- OG AKTIVITETSSENTER

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		452 602	325 291
Annen driftsinntekt		2 196 276	1 825 813
Sum inntekter		2 648 878	2 151 104
Kostnader			
Varekostnad		210 068	145 769
Lønnskostnad	1, 2	1 159 970	776 267
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	60 000	100 000
Annen driftskostnad		1 214 942	1 134 564
Sum kostnader		2 644 980	2 156 600
Driftsresultat		3 898	-5 495
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 401	722
Sum finansinntekter		2 401	722
Annen rentekostnad		355	400
Sum finanskostnader		355	400
Netto finans		2 047	322
Resultat før skattekostnad		5 945	-5 173
Årsresultat		5 945	-5 173
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		5 945	-5 173
Sum overføringer og disponeringer		5 945	-5 173



Organisasjonsnr: 969 988 631
RØDTVET SENIOR- OG AKTIVITETSSENTER

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	281 198	341 198
Sum varige driftsmidler		281 198	341 198
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		281 198	341 198
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		10 583	1 679
Andre kortsiktige fordringer		9 438	8 591
Klientmidler		0	15
Sum fordringer		20 021	10 285
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		655 147	790 203
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		655 147	790 203
Sum omløpsmidler		675 168	800 488
SUM EIENDELER		956 366	1 141 686
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Beholdning av egne aksjer		1 686 443	1 686 443
Sum innskutt egenkapital		1 686 443	1 686 443



Opptjent egenkapital		
Udekket tap	1 258 964	1 264 908
Sum opptjent egenkapital	-1 258 964	-1 264 908
Sum egenkapital	427 479	421 535
Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Andre avsetninger for forpliktelses	40 220	0
Sum avsetninger for forpliktelses	40 220	0
Annen langsiktig gjeld		
Gjeld til kredittinstitusjoner	4 90 000	90 000
Øvrig langsiktig gjeld	4 0	7 609
Sum annen langsiktig gjeld	90 000	97 609
Sum langsiktig gjeld	130 220	97 609
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	232 044	368 685
Skyldige offentlige avgifter	63 076	59 752
Annen kortsiktig gjeld	103 547	194 106
Sum kortsiktig gjeld	398 666	622 543
Sum gjeld	528 887	720 152
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	956 366	1 141 686



Organisasjonsnr: 969 988 631
RØDTVET SENIOR- OG AKTIVITETSSENTER

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 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 0% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

2.00

Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet



Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	705720.00	644045.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	111122.00	74180.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	326608.00	0.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	16519.00	59206.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1159969.00	777431.00

Mer om årsverk og lønn

Pensjonskostnaden er innberettet av Grorud Sogn og viderefakturert Rødtvet senior- og aktivitetssenter.

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>
	341198.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	341198.00	0.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	60000.00	0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	281198.00	0.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	60000.00	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



90000.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld



Årsregnskap for
RØDTVET SENIOR- OG AKTIVITETSSENTER
969988631
Regnskapsår
01.01.2023 - 31.12.2023



RØDTVET SENIOR- OG AKTIVITETSSENTER
969 988 631

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		452 602	325 291
Annen driftsinntekt		2 196 276	1 825 813
Sum driftsinntekter		2 648 878	2 151 104
Driftskostnader			
Varekostnad		-210 068	-145 769
Lønnskostnad	1, 2	-1 159 970	-776 267
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	-60 000	-100 000
Annen driftskostnad		-1 214 942	-1 134 564
Sum driftskostnader		-2 644 980	-2 156 600
Driftsresultat		3 898	-5 495
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		2 401	722
Sum finansinntekter		2 401	722
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-355	-400
Sum finanskostnader		-355	-400
Netto finans		2 047	322
Resultat før skattekostnad		5 945	-5 173
Årsresultat		5 945	-5 173
Overføringer			
Udekket tap		5 945	-5 173
Sum overføringer		5 945	-5 173



RØDTVET SENIOR- OG AKTIVITETSSENTER
969 988 631

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	281 198	341 198
Sum varige driftsmidler		281 198	341 198
Sum anleggsmidler		281 198	341 198
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		10 583	1 679
Andre kortsiktige fordringer		9 438	8 591
Klientmidler		0	15
Sum fordringer		20 021	10 285
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		655 147	790 203
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		655 147	790 203
Sum omløpsmidler		675 168	800 488
SUM EIENDELER		956 366	1 141 686



RØDTVET SENIOR- OG AKTIVITETSSENTER
969 988 631

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Egenkapital		1 686 443	1 686 443
Sum innskutt egenkapital		1 686 443	1 686 443
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		-1 258 964	-1 264 908
Sum opptjent egenkapital		-1 258 964	-1 264 908
Sum egenkapital		427 479	421 535
Gjeld			
Avsetning og forpliktelser			
Andre avsetninger for forpliktelser		40 220	0
Sum avsetning for forpliktelser		40 220	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	90 000	90 000
Øvrig langsiktig gjeld	4	0	7 609
Sum annen langsiktig gjeld		90 000	97 609
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		232 044	368 685
Skyldige offentlige avgifter		63 076	59 752
Annen kortsiktig gjeld		103 547	194 106
Sum kortsiktig gjeld		398 666	622 543
Sum gjeld		528 887	720 152
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		956 366	1 141 686

Oslo, 18.06.2024

Kristen Ødegård
styrets leder

Line Austrud-Hjelle
daglig leder



RØDTVET SENIOR- OG AKTIVITETSSENTER
969 988 631

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

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 0% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.



RØDTVET SENIOR- OG AKTIVITETSSENTER
969 988 631

Note 1 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 2

Note 2 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	705 720	644 045
Arbeidsgiveravgift	111 122	74 180
Pensjonskostnader	326 608	0
Andre relaterte ytelser	16 519	59 206
Sum	1 159 969	777 431

Mer om årsverk og lønn

Pensjonskostnaden er innberettet av Grorud Sokn og viderefakturert Rødtvet senior- og aktivitetssenter.

Note 3 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	341 198
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.	341 198
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-60 000
Balanseført verdi per 31.12.	281 198
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	60 000

Note 4 - Gjeld og garantiforpliktelser

	Beløp
Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	0
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	90 000
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	0
Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	0



REVISORKONSULT
TYNSET RØROS OSLO

Medlem av
Den norske Revisorforening

NO 928 942 767 MVA
www.revisorkonsult.no

Til årsmøtet i Rødtvet Senior- og Aktivitetssenter

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Rødtvet Senior- og Aktivitetssenter sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 5 945. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023 og resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen.

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 de internasjonale revisjonsstandardene 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 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen (styret og daglig leder) 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.

Hovedkontor
Tynset
Parkveien 1, 2500 Tynset
+ 47 62 20 21 80
post@revisorkonsult.no

Avdeling
Oslo
Østensjøveien 36, 0667 Oslo
+ 47 911 80 082
post@revisorkonsult.no

Avdeling
Røros
Tollef Bredals vei 13, 7374 Røros
+ 47 928 85 246
post@revisorkonsult.no

Penneo Dokumentnøkkel: C7NLL-3JDTU-36MKU-6XESC-3FOLE-8HYS6



Rødtvet Senior- og aktivitetssenter UAVHENGIG REVISORS BERETNING 2023

Side 2

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 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>

Oslo, 20. juni 2024
Revisorkonsult AS

Petter Gullikstad
Statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: C7NLL-3JD1U-36MKU-6XES3C-3FOLE-8HYS6

Hovedkontor
Tynset
 Parkveien 1, 2500 Tynset
 + 47 62 20 21 80
 post@revisorkonsult.no

Avdeling
Oslo
 Østensjøveien 36, 0667 Oslo
 + 47 911 80 082
 post@revisorkonsult.no

Avdeling
Røros
 Tollef Bredals vei 13, 7374 Røros
 + 47 928 85 246
 post@revisorkonsult.no



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."

Gullikstad, Petter

Oppdragsansvarlig revisor

På vegne av: Revisorkonsult AS

Serienummer: no_bankid:9578-5995-4-118993

IP: 185.83.xxx.xxx

2024-06-20 15:45:01 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: C7NLL-3JDTU-36MKU-6XESC-3FOLE8HYS6

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
RØDTVET SENIOR- OG AKTIVITETSSENTER

969988631

Regnskapsår
01.01.2023 - 31.12.2023



RØDTVET SENIOR- OG AKTIVITETSSENTER
969 988 631

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		452 602	325 291
Annen driftsinntekt		2 196 276	1 825 813
Sum driftsinntekter		2 648 878	2 151 104
Driftskostnader			
Varekostnad		-210 068	-145 769
Lønnskostnad	1, 2	-1 159 970	-776 267
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	-60 000	-100 000
Annen driftskostnad		-1 214 942	-1 134 564
Sum driftskostnader		-2 644 980	-2 156 600
Driftsresultat		3 898	-5 495
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		2 401	722
Sum finansinntekter		2 401	722
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-355	-400
Sum finanskostnader		-355	-400
Netto finans		2 047	322
Resultat før skattekostnad		5 945	-5 173
Årsresultat		5 945	-5 173
Overføringer			
Udekket tap		5 945	-5 173
Sum overføringer		5 945	-5 173



RØDTVET SENIOR- OG AKTIVITETSSENTER
969 988 631

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	281 198	341 198
Sum varige driftsmidler		281 198	341 198
Sum anleggsmidler		281 198	341 198
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		10 583	1 679
Andre kortsiktige fordringer		9 438	8 591
Klientmidler		0	15
Sum fordringer		20 021	10 285
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		655 147	790 203
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		655 147	790 203
Sum omløpsmidler		675 168	800 488
SUM EIENDELER		956 366	1 141 686

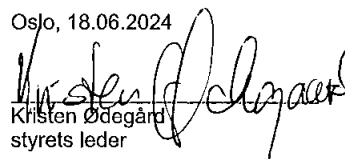


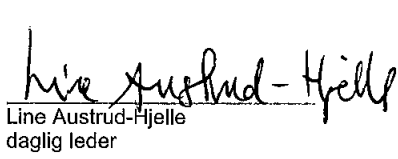
RØDTVET SENIOR- OG AKTIVITETSSENTER
969 988 631

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Egenkapital		1 686 443	1 686 443
Sum innskutt egenkapital		1 686 443	1 686 443
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		-1 258 964	-1 264 908
Sum opptjent egenkapital		-1 258 964	-1 264 908
Sum egenkapital		427 479	421 535
Gjeld			
Avsetning og forpliktelser			
Andre avsetninger for forpliktelser		40 220	0
Sum avsetning for forpliktelser		40 220	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	90 000	90 000
Øvrig langsiktig gjeld	4	0	7 609
Sum annen langsiktig gjeld		90 000	97 609
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		232 044	368 685
Skyldige offentlige avgifter		63 076	59 752
Annen kortsiktig gjeld		103 547	194 106
Sum kortsiktig gjeld		398 666	622 543
Sum gjeld		528 887	720 152
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		956 366	1 141 686

Oslo, 18.06.2024


Kristen Ødegård
styrets leder


Line Austrud-Hjelle
daglig leder



RØDTVET SENIOR- OG AKTIVITETSSENTER
969 988 631

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

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 0% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.



RØDTVET SENIOR- OG AKTIVITETSSENTER
969 988 631

Note 1 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 2

Note 2 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	705 720	644 045
Arbeidsgiveravgift	111 122	74 180
Pensjonskostnader	326 608	0
Andre relaterte ytelser	16 519	59 206
Sum	1 159 969	777 431

Mer om årsverk og lønn

Pensjonskostnaden er innberettet av Grorud Sokn og viderefakturert Rødtvet senior- og aktivitetssenter.

Note 3 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	341 198
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.	341 198
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-60 000
Balanseført verdi per 31.12.	281 198
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	60 000

Note 4 - Gjeld og garantiforpliktelser

	Beløp
Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	0
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	90 000
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	0
Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	0



RØDTVET SENIOR- OG AKTIVITETSSENTER

17.06.2024 07:31

969 988 631

Lønns- og pensjonskostnader 2023

Side 1/1

Avstemningsperiode 01.01.2023 - 31.12.2023

Totalavstemming	Regnskap	A-melding	Differanse
Samlede opplysningspliktige ytelser	801 762,85	801 762,85	0,00
Grunnlag for arbeidsgiveravgift medregnet tilskudd til pensjonsordning og etter fradrag for refusjoner og tilskudd	1 128 371,32	787 368,00	341 003,32
Arbeidsgiveravgiftspliktige tilskudd til pensjonsordning som er lagt til avgiftsgrunnlaget	326 608,47	0,00	326 608,47

Regnskapsdetaljer på kontonivå

		Grunnlag for	
	Kontosaldo	Opplysningspliktig	arbeidsgiveravgift
Kostnadsførte ytelser, arbeidsgiveravgiftspliktig			
5000 Lønn til ansatte	712 185,51		
5020 Feriepenger	87 053,03		
5210 Fri telefon	4 392,00		
5251 Gruppelivsforsikring	-669,60		
5252 Ulykkesforsikring	-468,00		
Sum kontosaldo	802 492,94	802 492,94	802 492,94
Avgiftspliktige ytelser kostnadsført i tidligere år men ikke utbetalt ved årets begynnelse			
2940 Skyldig feriepenger	-82 825,62		
Sum kontosaldo	-82 825,62	82 825,62	82 825,62
Avgiftspliktige ytelser kostnadsført men ikke utbetalt ved årets utgang			
2940 Skyldig feriepenger	-83 555,71		
Sum kontosaldo	-83 555,71	-83 555,71	-83 555,71
Kostnadsførte ytelser, ikke arbeidsgiveravgiftspliktig			
Refusjon og tilskudd som reduserer avgiftsgrunnlaget			
Arbeidsgiveravgiftspliktige tilskudd til pensjonsordninger			
5950 Pensjon 2020, og 2021	139 231,47		
5952 Pensjon 2023	187 377,00		
Sum kontosaldo	326 608,47	0,00	326 608,47
Kreditert konto for naturalytelser			

