



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 957 278 493
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: TUNESKIPET BARNEHAGE SA
Forretningsadresse: Damveien 93
1715 YVEN

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: Hege Paulsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 02.04.2024

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, 28.03.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Offentlig tilskudd		9 062 616	8 449 138
Søskenmoderasjon		164 462	158 243
Foreldrebetaling		1 614 444	1 733 821
Matpenger		201 875	204 183
Annen driftsinntekt		10 067	5 603
Sum inntekter		11 053 465	10 550 987
Kostnader			
Husholdningsutgifter		273 211	208 563
Lønnskostnad	1	9 108 076	8 710 924
Avskrivning av driftsmidler	2	239 164	248 441
Annen driftskostnad		1 033 044	1 062 667
Sum kostnader		10 653 495	10 230 596
Driftsresultat		399 970	320 392
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		46 401	6 683
Annen finansinntekt		166	
Sum finansinntekter		46 566	6 683
Annen rentekostnad		93 076	71 250
Sum finanskostnader		93 076	71 250
Netto finans		-46 509	-64 566
Ordinært resultat før skattekostnad		353 461	255 826
Ordinært resultat etter skattekostnad		353 461	255 826
Årsresultat		353 461	255 826
Årsresultat etter minoritetsinteresser		353 461	255 826
Totalresultat		353 461	255 826



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital	3	353 461	255 826
Sum overføringer og disponeringer		353 461	255 826



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2	602 988	772 152
Maskiner og anlegg	2		
Skip og flytende installasjoner	2		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	239 170	309 170
Sum varige driftsmidler		842 158	1 081 322
Sum anleggsmidler		842 158	1 081 322
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		10 156	3 675
Andre kortsiktige fordringer		415 972	643 295
Sum fordringer		426 128	646 970
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		4 483 598	3 822 926
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 483 598	3 822 926
Sum omløpsmidler		4 909 725	4 469 896
SUM EIENDELER		5 751 883	5 551 218
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4	159 000	165 000
Sum innskutt egenkapital		159 000	165 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3, 4	2 834 823	2 481 362
Sum opptjent egenkapital		2 834 823	2 481 362
Sum egenkapital		2 993 823	2 646 362
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		1 223 100	1 289 518
Sum annen langsiktig gjeld		1 223 100	1 289 518
Sum langsiktig gjeld		1 223 100	1 289 518
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		90 755	167 440
Skyldig offentlige avgifter		444 838	519 866
Annen kortsiktig gjeld		999 368	928 033
Sum kortsiktig gjeld		1 534 960	1 615 338
Sum gjeld		2 758 060	2 904 856
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 751 883	5 551 218



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 354137

Enheten

Organisasjonsnummer: 957 278 493
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: TUNESKIPET BARNEHAGE SA
Forretningsadresse: Damveien 93
1715 YVEN

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: Hege Paulsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 02.04.2024

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, 18.04.2024



Organisasjonsnr: 957 278 493
TUNESKIPET BARNEHAGE SA

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Offentlig tilskudd		9 062 616	8 449 138
Søskenmoderasjon		164 462	158 243
Foreldrebetaling		1 614 444	1 733 821
Matpenger		201 875	204 183
Annen driftsinntekt		10 067	5 603
Sum inntekter		11 053 465	10 550 987
Kostnader			
Husholdningsutgifter		273 211	208 563
Lønnskostnad	1	9 108 076	8 710 924
Avskrivning av driftsmidler	2	239 164	248 441
Annen driftskostnad		1 033 044	1 062 667
Sum kostnader		10 653 495	10 230 596
Driftsresultat		399 970	320 392
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		46 401	6 683
Annen finansinntekt		166	
Sum finansinntekter		46 566	6 683
Annen rentekostnad		93 076	71 250
Sum finanskostnader		93 076	71 250
Netto finans		-46 509	-64 566
Ordinært resultat før skattekostnad		353 461	255 826
Ordinært resultat etter skattekostnad		353 461	255 826
Årsresultat		353 461	255 826
Årsresultat etter minoritetsinteresser		353 461	255 826
Totalresultat		353 461	255 826
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital	3	353 461	255 826
Sum overføringer og disponeringer		353 461	255 826



Organisasjonsnr: 957 278 493
TUNESKIPET BARNEHAGE SA

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2	602 988	772 152
Maskiner og anlegg	2		
Skip og flytende installasjoner	2		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	2	239 170	309 170
Sum varige driftsmidler		842 158	1 081 322

Sum anleggsmidler

842 158 **1 081 322**

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer		10 156	3 675
Andre kortsiktige fordringer		415 972	643 295
Sum fordringer		426 128	646 970

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.		4 483 598	3 822 926
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 483 598	3 822 926

Sum omløpsmidler

4 909 725 **4 469 896**

SUM EIENDELER

5 751 883 **5 551 218**

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Selskapskapital	4	159 000	165 000
Sum innskutt egenkapital		159 000	165 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	3, 4	2 834 823	2 481 362
Sum opptjent egenkapital		2 834 823	2 481 362



Sum egenkapital	2 993 823	2 646 362
Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Annen langsiktig gjeld		
Gjeld til		
kredittinstitusjoner	1 223 100	1 289 518
Sum annen langsiktig gjeld	1 223 100	1 289 518
Sum langsiktig gjeld	1 223 100	1 289 518
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	90 755	167 440
Skyldig offentlige avgifter	444 838	519 866
Annen kortsiktig gjeld	999 368	928 033
Sum kortsiktig gjeld	1 534 960	1 615 338
Sum gjeld	2 758 060	2 904 856
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	5 751 883	5 551 218



Organisasjonsnr: 957 278 493
TUNESKIPET BARNEHAGE SA

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
12.00

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



 BankID Signing
Thomas Andre Karlsen
2024-04-02

 BankID Signing
Jonas Groth Andersen
2024-04-02

 BankID Signing
Eirik Thorkildsen Næss
2024-04-02

Årsregnskap 2023 Tuneskipet Barnehage SA

SpareBank 1
REGNSKAPSHUSET

Årsregnskapet er utarbeidet av SpareBank 1 Regnskapshuset Østfold Akershus AS

Org.nr.: 957 278 493



Resultatregnskap

Tuneskipet Barnehage SA

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Offentlig tilskudd		9 062 616	8 449 138
Søskenmoderasjon		164 462	158 243
Foreldrebetaling		1 614 444	1 733 821
Matpenger		201 875	204 183
Annen driftsinntekt		10 067	5 603
Sum driftsinntekter		11 053 465	10 550 987
Husholdningsutgifter		273 211	208 563
Lønnskostnad	1	9 108 076	8 710 924
Avskrivning av driftsmidler	2	239 164	248 441
Annen driftskostnad		1 033 044	1 062 667
Sum driftskostnader		10 653 495	10 230 596
Driftsresultat		399 970	320 392
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		46 401	6 683
Annen finansinntekt		166	0
Annen rentekostnad		93 076	71 250
Resultat av finansposter		-46 509	-64 566
Årsresultat		353 461	255 826
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital	3	353 461	255 826
Sum overføringer		353 461	255 826



Balanse

Tuneskipet Barnehage SA

Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2	602 988	772 152
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	239 170	309 170
Sum varige driftsmidler		842 158	1 081 322
Sum anleggsmidler		842 158	1 081 322
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		10 156	3 675
Andre kortsiktige fordringer		415 972	643 295
Sum fordringer		426 128	646 970
Bankinnskudd, kontanter o.l.		4 483 598	3 822 926
Sum omløpsmidler		4 909 725	4 469 896
Sum eiendeler		5 751 883	5 551 218



Balanse

Tuneskipet Barnehage SA

Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4	159 000	165 000
Sum innskutt egenkapital		159 000	165 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3, 4	2 834 823	2 481 362
Sum opptjent egenkapital		2 834 823	2 481 362
Sum egenkapital		2 993 823	2 646 362
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		1 223 100	1 289 518
Sum annen langsiktig gjeld		1 223 100	1 289 518
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		90 755	167 440
Skyldig offentlige avgifter		444 838	519 866
Annen kortsiktig gjeld		999 368	928 033
Sum kortsiktig gjeld		1 534 960	1 615 338
Sum gjeld		2 758 060	2 904 856
Sum egenkapital og gjeld		5 751 883	5 551 218

Styret i Tuneskipet Barnehage SA

Thomas Andre Karlsen
styreleder

Eirik Thorkildsen Næss
styremedlem

Jonas Groth Andersen
styremedlem



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak. Årsregnskapet er avlagt med forutsetning om fortsatt drift .

Inntektsføring

Offentlig tilskudd og søskenmoderasjon inntektsføres som driftsinntekter. Refusjoner fra kommune og NAV for dekning av lønnskostnader er ført som en reduksjon av de totale lønnskostnadene.

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. 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 Lønnskostnader og antall årsverk

Lønnskostnader

	2023	2022
Lønninger	6 970 303	6 542 973
Arbeidsgiveravgift	1 151 093	1 118 911
Pensjonskostnader	818 466	837 137
Andre ytelser	168 214	211 750
Sum	9 108 076	8 710 771

Selskapet har i 2023 sysselsatt 12 årsverk.

Note 2 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	3 894 731	1 207 203	5 101 934
= Anskaffelseskost 31.12.23	3 894 731	1 207 203	5 101 934
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	3 291 743	968 063	4 259 806
= Bokført verdi 31.12.23	602 988	239 140	842 128
Årets ordinære avskrivninger	169 164	70 000	239 164
Økonomisk levetid	10-50 år	5 år	

Note 3 Egenkapital

	Selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	165 000	2 481 362	2 646 362
Endring	-6 000	0	-6 000
Årets resultat		353 461	353 461
Pr 31.12.2023	159 000	2 834 823	2 993 823

Note 4 Selskapskapital

Bunden selskapskapital består av følgende;

31 andeler av	3 000	93 000
11 andeler av	6 000	66 000
0 andeler av	9 000	0
Sum langsiktige fordringer		159 000



CENTER REVISJON

Center Revisjon AS
Tuneveien 97
1712 Grålum
Telefon: 69 10 44 30
Orgnr. 916788517 MVA
Bankkonto: 6129.06.78845
centerrevisjon.no
Medlem i Den Norske Revisorforening

Til Årsmøte i

TUNESKIPET BARNEHAGE SA

Orgnr. 957 278 493

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til TUNESKIPET BARNEHAGE SA som viser et overskudd på kr. 353 461, som består av balanse per 31. desember 2023 og resultatregnskap for det avsluttede regnskapsåret, 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 pr 31. desember 2023 og av dets resultat og kontantstrømmer 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 avsnittet om «revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet». Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift i Norge 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.

Øvrig informasjon

Styret er ansvarlig for øvrig informasjon som er publisert sammen med årsregnskapet. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke øvrig informasjon.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlige inkonsistens mellom den øvrige informasjonen og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt øvrig informasjon fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom øvrig informasjon fremstår som vesentlig feil.

Vi har ingenting å rapportere i så henseende.



Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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 om 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 revisjon 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>.

Sarpsborg 04.04.2024

Center Revisjon AS

Jon R. Andersen

Statsautorisert revisor



Årsregnskap 2023 Tuneskipet Barnehage SA

SpareBank 1
REGNSKAPSHUSET

Årsregnskapet er utarbeidet av SpareBank 1 Regnskapshuset Østfold Akershus AS

Org.nr.: 957 278 493



Resultatregnskap

Tuneskipet Barnehage SA

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Offentlig tilskudd		9 062 616	8 449 138
Søskenmoderasjon		164 462	158 243
Foreldrebetaling		1 614 444	1 733 821
Matpenger		201 875	204 183
Annen driftsinntekt		10 067	5 603
Sum driftsinntekter		11 053 465	10 550 987
Husholdningsutgifter		273 211	208 563
Lønnskostnad	1	9 108 076	8 710 924
Avskrivning av driftsmidler	2	239 164	248 441
Annen driftskostnad		1 033 044	1 062 667
Sum driftskostnader		10 653 495	10 230 596
Driftsresultat		399 970	320 392
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		46 401	6 683
Annen finansinntekt		166	0
Annen rentekostnad		93 076	71 250
Resultat av finansposter		-46 509	-64 566
Årsresultat		353 461	255 826
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital	3	353 461	255 826
Sum overføringer		353 461	255 826



Balanse

Tuneskipet Barnehage SA

Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2	602 988	772 152
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	239 170	309 170
Sum varige driftsmidler		842 158	1 081 322
Sum anleggsmidler		842 158	1 081 322
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		10 156	3 675
Andre kortsiktige fordringer		415 972	643 295
Sum fordringer		426 128	646 970
Bankinnskudd, kontanter o.l.		4 483 598	3 822 926
Sum omløpsmidler		4 909 725	4 469 896
Sum eiendeler		5 751 883	5 551 218



Balanse

Tuneskipet Barnehage SA

Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4	159 000	165 000
Sum innskutt egenkapital		159 000	165 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3, 4	2 834 823	2 481 362
Sum opptjent egenkapital		2 834 823	2 481 362
Sum egenkapital		2 993 823	2 646 362
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		1 223 100	1 289 518
Sum annen langsiktig gjeld		1 223 100	1 289 518
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		90 755	167 440
Skyldig offentlige avgifter		444 838	519 866
Annen kortsiktig gjeld		999 368	928 033
Sum kortsiktig gjeld		1 534 960	1 615 338
Sum gjeld		2 758 060	2 904 856
Sum egenkapital og gjeld		5 751 883	5 551 218

Styret i Tuneskipet Barnehage SA

Thomas Andre Karlsen
styreleder

Eirik Thorkildsen Næss
styremedlem

Jonas Groth Andersen
styremedlem



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak. Årsregnskapet er avlagt med forutsetning om fortsatt drift .

Inntektsføring

Offentlig tilskudd og søskenmoderasjon inntektsføres som driftsinntekter. Refusjoner fra kommune og NAV for dekning av lønnskostnader er ført som en reduksjon av de totale lønnskostnadene.

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. 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 Lønnskostnader og antall årsverk

Lønnskostnader

	2023	2022
Lønninger	6 970 303	6 542 973
Arbeidsgiveravgift	1 151 093	1 118 911
Pensjonskostnader	818 466	837 137
Andre ytelser	168 214	211 750
Sum	9 108 076	8 710 771

Selskapet har i 2023 sysselsatt 12 årsverk.

Note 2 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	3 894 731	1 207 203	5 101 934
= Anskaffelseskost 31.12.23	3 894 731	1 207 203	5 101 934
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	3 291 743	968 063	4 259 806
= Bokført verdi 31.12.23	602 988	239 140	842 128
Årets ordinære avskrivninger	169 164	70 000	239 164
Økonomisk levetid	10-50 år	5 år	

Note 3 Egenkapital

	Selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	165 000	2 481 362	2 646 362
Endring	-6 000	0	-6 000
Årets resultat		353 461	353 461
Pr 31.12.2023	159 000	2 834 823	2 993 823

Note 4 Selskapskapital

Bunden selskapskapital består av følgende;

31 andeler av	3 000	93 000
11 andeler av	6 000	66 000
0 andeler av	9 000	0
Sum langsiktige fordringer		159 000