



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 826 665 602
Organisasjonsform: Stiftelse
Foretaksnavn: FONTENEHuset SENJA STI
Forretningsadresse: Skolegata 4
9300 FINNSNES

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Anders Berntsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.03.2024

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			
Offentlig tilskudd	1	4 295 039	3 411 152
Annen driftsinntekt		75 468	32 458
Sum inntekter		4 370 507	3 443 610
Kostnader			
Varekostnad		6 495	1 406
Lønnskostnad	3	2 733 092	2 021 003
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		45 000	
Annen driftskostnad		1 659 052	1 367 791
Sum kostnader		4 443 639	3 390 200
Driftsresultat		-73 132	53 410
Netto finans			
Ordinært resultat før skattekostnad		-73 132	53 410
Ordinært resultat etter skattekostnad		-73 132	53 410
Årsresultat		-73 132	53 410
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-73 132	53 410
Totalresultat		-73 132	53 410
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-73 132	
Avsatt til annen egenkapital			53 410
Sum overføringer og disponeringer		-73 132	53 410



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		45 000	
Sum varige driftsmidler		45 000	
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap		30 000	
Sum finansielle anleggsmidler		30 000	
Sum anleggsmidler		75 000	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		13 685	15 240
Andre kortsiktige fordringer		38 588	4 796
Sum fordringer		52 273	20 036
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	1, 2, 4	447 556	1 386 067
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		447 556	1 386 067
Sum omløpsmidler		499 830	1 406 103
SUM EIENDELER		574 830	1 406 103
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Stiftelseskapital		100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		-19 722	53 410
Sum opptjent egenkapital		-19 722	53 410
Sum egenkapital		80 278	153 410
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld		75 000	
Sum annen langsiktig gjeld		75 000	
Sum langsiktig gjeld		75 000	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		55 346	109 521
Skyldig offentlige avgifter		138 169	118 230
Annen kortsiktig gjeld		226 037	1 024 941
Sum kortsiktig gjeld		419 552	1 252 693
Sum gjeld		494 552	1 252 693
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		574 830	1 406 103



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 508592

Enheten

Organisasjonsnummer: 826 665 602
Organisasjonsform: Stiftelse
Foretaksnavn: FONTENEHuset SENJA
Forretningsadresse: Skolegata 4
9300 FINNSNES

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Anders Berntsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.03.2024

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, 22.06.2024



Organisasjonsnr: 826 665 602
FONTENEHUSET SENJA

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Offentlig tilskudd	1	4 295 039	3 411 152
Annen driftsinntekt		75 468	32 458
Sum inntekter		4 370 507	3 443 610
Kostnader			
Varekostnad		6 495	1 406
Lønnskostnad	3	2 733 092	2 021 003
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		45 000	
Annen driftskostnad		1 659 052	1 367 791
Sum kostnader		4 443 639	3 390 200
Driftsresultat		-73 132	53 410
Netto finans			
Ordinært resultat før skattekostnad		-73 132	53 410
Ordinært resultat etter skattekostnad		-73 132	53 410
Årsresultat		-73 132	53 410
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-73 132	53 410
Totalresultat		-73 132	53 410
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-73 132	
Avsatt til annen egenkapital			53 410
Sum overføringer og disponeringer		-73 132	53 410



Organisasjonsnr: 826 665 602
FONTENEHUSET SENJA

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.			
a. utstyr		45 000	
Sum varige driftsmidler		45 000	
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap			
Sum finansielle anleggsmidler		30 000	
Sum anleggsmidler		75 000	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			
		13 685	15 240
Andre kortsiktige fordringer			
		38 588	4 796
Sum fordringer		52 273	20 036
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.			
	1, 2, 4	447 556	1 386 067
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		447 556	1 386 067
Sum omløpsmidler		499 830	1 406 103
SUM EIENDELER		574 830	1 406 103
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Stiftelseskapital			
		100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			
		-19 722	53 410
Sum opptjent egenkapital		-19 722	53 410



Sum egenkapital	80 278	153 410
Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Annen langsiktig gjeld		
Langsiktig konserngjeld	75 000	
Sum annen langsiktig gjeld	75 000	
Sum langsiktig gjeld	75 000	0
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	55 346	109 521
Skyldig offentlige avgifter	138 169	118 230
Annen kortsiktig gjeld	226 037	1 024 941
Sum kortsiktig gjeld	419 552	1 252 693
Sum gjeld	494 552	1 252 693
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	574 830	1 406 103



Organisasjonsnr: 826 665 602
FONTENEHUSET SENJA

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
3.00

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

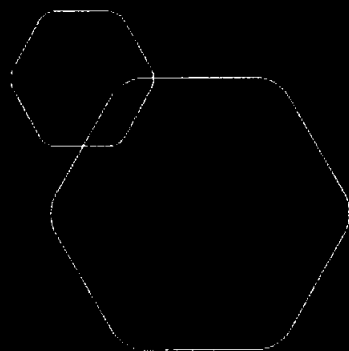
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

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



Årsregnskap 2023 Fontenehuset Senja

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 826 665 602



RESULTATREGNSKAP

FONTENEHUSET SENJA

DRIFTSINTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Offentlig tilskudd	1	4 295 039	3 411 152
Annen driftsinntekt		75 468	32 458
Sum driftsinntekter		4 370 507	3 443 610
Varekostnad		6 495	1 406
Lønnskostnad	3	2 733 092	2 021 003
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		45 000	0
Annen driftskostnad		1 659 052	1 367 791
Sum driftskostnader		4 443 639	3 390 200
Driftsresultat		-73 132	53 410
FINANSINTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Resultat før skattekostnad		-73 132	53 410
Årsresultat		-73 132	53 410
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital		0	53 410
Overført til udekket tap		73 132	0
Sum overføringer		-73 132	53 410



BALANSE

FONTENEHUSET SENJA

EIENDELER	Note	2023	2022
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		45 000	0
Sum varige driftsmidler		45 000	0
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i datterselskap		30 000	0
Sum finansielle anleggsmidler		30 000	0
Sum anleggsmidler		75 000	0
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer		13 685	15 240
Andre kortsiktige fordringer		38 588	4 796
Sum fordringer		52 273	20 036
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	1, 2, 4	447 556	1 386 067
Sum omløpsmidler		499 830	1 406 103
Sum eiendeler		574 830	1 406 103



BALANSE

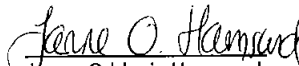
FONTENEHUSET SENJA

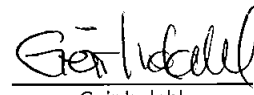
EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Stiftelseskapital		100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		-19 722	53 410
Sum opptjent egenkapital		-19 722	53 410
Sum egenkapital		80 278	153 410
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld		75 000	0
Sum annen langsiktig gjeld		75 000	0
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		55 346	109 521
Skyldig offentlige avgifter		138 169	118 230
Annen kortsiktig gjeld		226 037	1 024 941
Sum kortsiktig gjeld		419 552	1 252 693
Sum gjeld		494 552	1 252 693
Sum egenkapital og gjeld		574 830	1 406 103

25.03.2024

Styret i Fontenehuset Senja


Beate Seljenes
styreleder


Janne Oddveig Hamsund
styremedlem


Geir Indahl
styremedlem


Anders Berntsen
daglig leder


Malin Johansen
styremedlem



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Skatt

Selskapet er ikke skattepliktig.

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 Annen driftsinntekt

Annen driftsinntekt består av tilskudd fra Helsedirektoratet og Senja kommune. Ubrukte midler fra Helsedirektoratet periodiseres til påfølgende driftsår og kommer til fratrukk på neste utbetaling. Senja Kommune ønsker ikke tilskudd tilbakebetalt eller fratrukk påfølgende år. Resterende består av pengegaver og grasrotandel fra Norsk Tipping.

Tilskudd Senja Kommune kr 1 700 000
Tilskudd Helsedirektoratet kr 2 340 000

Ubrukte midler fra Helsedirektoratet utgjør kr 0 pr 31.12.2023

Note 2 Prinsippnote inntekter

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Gaver og tilskudd inntektsføres i takt med anvendelse. Tilskudd som gjelder investeringer føres etter bruttometoden.

Note 3 Lønnskostnader og antall årsverk

LØNSKOSTNADER

	2023	2022
Lønninger	2 474 263	1 797 833
Arbeidsgiveravgift	134 669	97 382
Andre ytelser	124 160	125 788
Sum	2 733 092	2 021 003

Selskapet har i 2023 sysselsatt 4 årsverk.

Note 4 Aksjer i datterselskap

Fontenehuset har aksjer i datterselskap Team Senja AS med verdi på kr 30 000 pr 31.12.2023



Stiansen & Co AS

Statsautoriserte revisorer



Til styret i stiftelsen

Fontenehuset Senja

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert stiftelsen Fontenehuset Senja' årsregnskap som viser et negativt resultat på kr 73 132. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av stiftelsens finansielle stilling per 31. desember 2023, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av 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

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.

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.



Stiansen & Co AS

Statsautoriserte revisorer

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Uttalelse om øvrige 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 samsvar med lov, stiftelsens formål og vedtektene for øvrig

Nesbru, 25.03.2024
Stiansen & Co AS

Elektronisk sign.

Grethe Juvkam Hasle
Statsautorisert revisor

Revisjonsberetning for Fontenehuset Senja- side 2



Årsregnskap 2023

Fontenehuset Senja

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 826 665 602



RESULTATREGNSKAP

FONTENEHUSET SENJA

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Offentlig tilskudd	1	4 295 039	3 411 152
Annen driftsinntekt		75 468	32 458
Sum driftsinntekter		4 370 507	3 443 610
Varekostnad		6 495	1 406
Lønnskostnad	3	2 733 092	2 021 003
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		45 000	0
Annen driftskostnad		1 659 052	1 367 791
Sum driftskostnader		4 443 639	3 390 200
Driftsresultat		-73 132	53 410
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Resultat før skattekostnad		-73 132	53 410
Årsresultat		-73 132	53 410
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital		0	53 410
Overført til udekket tap		73 132	0
Sum overføringer		-73 132	53 410



BALANSE

FONTENEHUSET SENJA

EIENDELER	Note	2023	2022
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		45 000	0
Sum varige driftsmidler		45 000	0
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i datterselskap		30 000	0
Sum finansielle anleggsmidler		30 000	0
Sum anleggsmidler		75 000	0
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer		13 685	15 240
Andre kortsiktige fordringer		38 588	4 796
Sum fordringer		52 273	20 036
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	1, 2, 4	447 556	1 386 067
Sum omløpsmidler		499 830	1 406 103
Sum eiendeler		574 830	1 406 103



BALANSE

FONTENEHUSET SENJA

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Stiftelseskapital		100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		-19 722	53 410
Sum opptjent egenkapital		-19 722	53 410
Sum egenkapital		80 278	153 410
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld		75 000	0
Sum annen langsiktig gjeld		75 000	0
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		55 346	109 521
Skyldig offentlige avgifter		138 169	118 230
Annen kortsiktig gjeld		226 037	1 024 941
Sum kortsiktig gjeld		419 552	1 252 693
Sum gjeld		494 552	1 252 693
Sum egenkapital og gjeld		574 830	1 406 103

12.06.2024

Styret i Fontenehuset Senja

Beate Seljenes
styreleder

Janne Oddveig Hamsund
styremedlem

Geir Indahl
styremedlem

Anders Berntsen
daglig leder

Malin Johansen
styremedlem



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Skatt

Selskapet er ikke skattepliktig.

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 Annen driftsinntekt

Annen driftsinntekt består av tilskudd fra Helsedirektoratet og Senja kommune. Ubrukte midler fra Helsedirektoratet periodiseres til påfølgende driftsår og kommer til fratrukk på neste utbetaling. Senja Kommune ønsker ikke tilskudd tilbakebetalt eller fratrukk påfølgende år. Resterende består av pengegaver og grasrotandel fra Norsk Tipping.

Tilskudd Senja Kommune kr 1 700 000
Tilskudd Helsedirektoratet kr 2 340 000

Ubrukte midler fra Helsedirektoratet utgjør kr 0 pr 31.12.2023

Note 2 Prinsippnote inntekter

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Gaver og tilskudd inntektsføres i takt med anvendelse. Tilskudd som gjelder investeringer føres etter bruttomethoden.

Note 3 Lønnskostnader og antall årsverk

LØNSKOSTNADER

	2023	2022
Lønninger	2 474 263	1 797 833
Arbeidsgiveravgift	134 669	97 382
Andre ytelser	124 160	125 788
Sum	2 733 092	2 021 003

Selskapet har i 2023 sysselsatt 4 årsverk.

Note 4 Aksjer i datterselskap

Fontenehuset har aksjer i datterselskap Team Senja AS med verdi på kr 30 000 pr 31.12.2023