



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 922 030 510
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KULTURPARKEN FUS BARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Sofienberggata 58
0563 OSLO

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: TB Økonomi AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

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, 26.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	9	13 965 912	14 416 540
Annen driftsinntekt		18 247	45
Sum inntekter		13 984 160	14 416 585
Kostnader			
Lønnskostnad	7	10 935 593	10 293 719
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	4 268	4 268
Annen driftskostnad	7	3 541 424	3 977 142
Sum kostnader		14 481 284	14 275 129
Driftsresultat		-497 125	141 456
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		131 730	21 308
Sum finansinntekter		131 730	21 308
Annen rentekostnad			3 872
Annen finanskostnad			385
Sum finanskostnader		0	4 257
Netto finans		131 730	17 051
Ordinært resultat før skattekostnad		-365 395	158 508
Skattekostnad på ordinært resultat	2	-80 481	34 873
Ordinært resultat etter skattekostnad		-284 914	123 635
Årsresultat		-284 914	123 635
Totalresultat		-284 914	123 635
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	5		149 623
Udekket tap		-186 636	
Overføringer til/fra annen egenkapital		-98 279	-25 989



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum overføringer og disponeringer		-284 914	123 634



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2	175 231	94 750
Sum immaterielle eiendeler		175 231	94 750
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende		42 322	46 590
Sum varige driftsmidler	3	42 322	46 590
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		217 553	141 340
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer		18 247	
Andre fordringer		228 640	567 915
Konsernfordringer	4	1 929 370	15 589 842
Sum fordringer		2 176 258	16 157 757
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	445 379	402 852
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		445 379	402 852
Sum omløpsmidler		2 621 636	16 560 609
SUM EIENDELER		2 839 189	16 701 949



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	200 000	200 000
Overkurs			98 278
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		200 000	298 278
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		186 636	
Sum opptjent egenkapital		-186 636	
Sum egenkapital	5, 6	13 364	298 278
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	7	442 280	404 929
Sum avsetninger for forpliktelser		442 280	404 929
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		310 662	339 175
Skyldige offentlige avgifter		806 411	766 648
Kortsiktig konserngjeld			13 946 825
Annen kortsiktig gjeld		1 266 473	946 093
Sum kortsiktig gjeld		2 383 545	15 998 741
Sum gjeld		2 825 825	16 403 670
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 839 189	16 701 948



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 659194

Enheten

Organisasjonsnummer: 922 030 510
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KULTURPARKEN FUS BARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Sofienberggata 58
0563 OSLO

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: TB Økonomi AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

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, 08.08.2023



Organisasjonsnr: 922 030 510
KULTURPARKEN FUS BARNEHAGE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	9	13 965 912	14 416 540
Annen driftsinntekt		18 247	45
Sum inntekter		13 984 160	14 416 585
Kostnader			
Lønnskostnad	7	10 935 593	10 293 719
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	4 268	4 268
Annen driftskostnad	7	3 541 424	3 977 142
Sum kostnader		14 481 284	14 275 129
Driftsresultat		-497 125	141 456
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		131 730	21 308
Sum finansinntekter		131 730	21 308
Annen rentekostnad			3 872
Annen finanskostnad			385
Sum finanskostnader		0	4 257
Netto finans		131 730	17 051
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	2	-80 481	34 873
Ordinært resultat etter skattekostnad		-284 914	123 635
Årsresultat		-284 914	123 635
Totalresultat		-284 914	123 635
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	5		149 623
Udekket tap		-186 636	
Overføringer til/fra annen egenkapital		-98 279	-25 989
Sum overføringer og disponeringer		-284 914	123 634



Organisasjonsnr: 922 030 510
KULTURPARKEN FUS BARNEHAGE AS

BALANSE

Beløp i: NOK

	Note	2022	2021
--	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel	2	175 231	94 750
Sum immaterielle eiendeler		175 231	94 750

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner
og lignende

Sum varige driftsmidler	3	42 322	46 590
-------------------------	---	--------	--------

Finansielle anleggsmidler

Sum finansielle
anleggsmidler

		0	0
--	--	---	---

Sum anleggsmidler		217 553	141 340
--------------------------	--	----------------	----------------

Omløpsmidler

Varer

Sum varer		0	0
-----------	--	---	---

Fordringer

Kundefordringer

		18 247	
--	--	--------	--

Andre fordringer

		228 640	567 915
--	--	---------	---------

Konsernfordringer

	4	1 929 370	15 589 842
--	---	-----------	------------

Sum fordringer

		2 176 258	16 157 757
--	--	-----------	------------

Investeringer

Sum investeringer

		0	0
--	--	---	---

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende

	4	445 379	402 852
--	---	---------	---------

Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende

		445 379	402 852
--	--	---------	---------

Sum omløpsmidler		2 621 636	16 560 609
-------------------------	--	------------------	-------------------

SUM EIENDELER		2 839 189	16 701 949
----------------------	--	------------------	-------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Selskapskapital

	5	200 000	200 000
--	---	---------	---------



Overkurs			98 278
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		200 000	298 278
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		186 636	
Sum opptjent egenkapital		-186 636	
Sum egenkapital	5, 6	13 364	298 278
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	7	442 280	404 929
Sum avsetninger for forpliktelser		442 280	404 929
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		310 662	339 175
Skyldige offentlige avgifter		806 411	766 648
Kortsiktig konserngjeld			13 946 825
Annen kortsiktig gjeld		1 266 473	946 093
Sum kortsiktig gjeld		2 383 545	15 998 741
Sum gjeld		2 825 825	16 403 670
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 839 189	16 701 948



Organisasjonsnr: 922 030 510
KULTURPARKEN FUS BARNEHAGE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
7

Antall årsverk i regnskapsåret
17.00

Note
7

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	8752802.00	8305707.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1301526.00	1208833.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	586451.00	576272.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	294814.00	202907.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	10935593.00	10293719.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet



Deloitte.

Deloitte AS
Sundgaten 119
Postboks 528
NO-5501 Haugesund
Norway

Tel: +47 52 70 25 40
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Kulturparken FUS barnehage as

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Kulturparken FUS barnehage as som består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022, 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.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige 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 internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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

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

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTL"), its global network of member firms, and their related entities (collectively, the "Deloitte organization"). DTL (also referred to as "Deloitte Global") and each of its member firms and related entities are legally separate and independent entities, which cannot obligate or bind each other in respect of third parties. DTL and each DTL member firm and related entity is liable only for its own acts and omissions, and not those of each other. DTL does not provide services to clients. Please see www.deloitte.no to learn more.

© Deloitte AS

Registrert i Foretaksregisteret Medlemmer av Den norske Revisorforening
Organisasjonsnummer: 980 211 282

Penneo Dokumentnøkkel: VK6HL-JWFCF-FQB1Q-PSUD7-3KEZB-DTAWC



Deloitte.

side 2
Uavhengig revisors beretning -
Kulturparken FUS barnehage as

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av intern kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

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

Haugesund, 23. juni 2023
Deloitte AS

Else Holst-Larsen
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: VK6HL-JWFCF-FQB1Q-PSUD7-3KEZB-DTWWC



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."

Else Holst-Larsen

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5992-4-2705162

IP: 185.67.xxx.xxx

2023-07-04 11:35:32 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: VK6HL-JWFCF-FQB1Q-PSUD7-3KE2B-DTNWC

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>



Årsoppgjør



Kulturparken FUS barnehage as
2022

Kulturparken FUS barnehage as Org. nr. 922030510



Resultatregnskap

Kulturparken FUS barnehage as

	Note	2022	2021
Salgsinntekter	9	13 965 912	14 416 540
Andre driftsinntekter		18 247	45
Sum driftsinntekter		13 984 160	14 416 585
Lønnskostnad	7	10 935 593	10 293 719
Avskrivning varige driftsmidler	3	4 268	4 268
Annen driftskostnad	7	3 541 424	3 977 142
Sum driftskostnad		14 481 284	14 275 129
Driftsresultat		-497 125	141 456
Annen finansinntekt		131 730	21 308
Sum finansinntekter		131 730	21 308
Annen rentekostnad		0	3 872
Annen finanskostnad		0	385
Sum finanskostnader		0	4 257
Sum netto finansposter		131 730	17 051
Ordinært resultat før skattekostnad		-365 395	158 508
Skattekostnad på ordinært resultat	2	-80 481	34 873
Ordinært resultat		-284 914	123 635
Årsresultat		-284 914	123 635
Overført til annen egenkapital		-98 279	-25 989
Konsernbidrag	5	0	149 623
Overført til udekket tap		-186 636	0
Sum disponert		-284 914	123 634



Balanse

Kulturparken FUS barnehage as

	Note	2022	2021
Utsatt skattefordel	2	175 231	94 750
Sum immaterielle eiendeler		175 231	94 750
Driftsløsøre, inventar, verktøy o.l.		42 322	46 590
Sum varige driftsmidler	3	42 322	46 590
Finansielle anleggsmidler			
Sum anleggsmidler		217 553	141 340
Omløpsmidler			
Kundefordringer		18 247	0
Kortsiktige konsernfordringer	4	1 929 370	1 834 842
Andre fordringer		228 640	567 915
Sum fordringer		2 176 258	2 402 757
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	445 379	402 852
Sum omløpsmidler		2 621 636	2 805 609
Sum eiendeler		2 839 189	2 946 949



Balanse

Kulturparken FUS barnehage as

	Note	2022	2021
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	200 000	200 000
Overkurs		0	98 278
Sum innskutt egenkapital		200 000	298 278
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		-186 636	0
Sum opptjent egenkapital		-186 636	0
Sum egenkapital	5, 6	13 364	298 278
Gjeld			
Pensjonsforpliktelser	7	442 280	404 929
Sum avsetninger for forpliktelser		442 280	404 929
Leverandørgjeld		310 662	339 175
Skyldige offentlige avgifter		806 411	766 648
Kortsiktig konserngjeld		0	191 825
Annen kortsiktig gjeld		1 266 473	946 093
Sum kortsiktig gjeld		2 383 545	2 243 741
Sum gjeld		2 825 825	2 648 670
Sum egenkapital og gjeld		2 839 189	2 946 948

Oslo, 14.04.2023

Styret for Kulturparken FUS barnehage as

Eli Sævareid
Styrets leder

Kristin Nyberg
Daglig leder



Kulturparken FUS barnehage as

Noter til årsregnskapet

Note 1 Regnskapsprinsipper

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

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld.

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifiseringen av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Langsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Kortsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap.

Inntekter

Tjenester inntektsføres brutto i takt med utførelsen. Dette gjelder både betaling fra foresatte og betaling fra det offentlige i form av drifts- og kapitaltilskudd.

Pensjoner

Selskapet har en innskuddsbasert pensjonsordning for alle ansatte, i hht inngått tariffavtale. Pensjonspremien kostnadsføres når den påløper.

Skatter

Skattekostnad består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet på grunnlag av midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Betalbar skatt og utsatt skatt er regnskapsført direkte mot egenkapitalen i den grad skattepostene relaterer seg til egenkapitaltransaksjoner. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.



Kulturparken FUS barnehage as

Note 2 Skattenote

Årets skattekostnad fremkommer slik

	2022	2021
Skatt på årets resultat	0	42 202
Endring utsatt skatt	-80 481	-7 329
Årets skattekostnad	-80 481	34 873

Beregning av skattepliktig inntekt

	2022	2021
Resultat før skatter	-365 395	158 507
Permanente forskjeller	-431	0
Endringer midlertidige forskjeller	24 776	33 317
Årets skattegrunnlag	-341 050	191 824
Betalbar skatt	0	42 201
Skatt på avgitt konsernbidrag	0	42 201
Skyldig betalbar skatt	0	-0

Spesifikasjoner av grunnlag utsatt skatt

Forskjeller som utlignes

	2022	2021	Endring
Anleggsmidler	-13 202	-25 777	12 575
Pensjon	-442 280	-404 929	-37 351
Fremførbart underskudd	-341 050	0	-341 050
Sum	-796 532	-430 706	-365 826
Utsatt skatt	-175 237	-94 755	-80 481

Note 3 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	106 695	106 695
Akk. avskrivninger 31.12.	64 372	64 372
Regnskapsmessig verdi	42 322	42 322
Årets avskrivninger	4 267	4 267
Økonomisk levetid	25 år	
Avskrivningsplan	Lineær	

Note 4 Bank og bundne midler

Av bankinnskudd er kr 430 855 bundet til betaling av forskuddstrekk.

Enkelte av selskapets bankkonti er omfattet av konsernkontoavtale. I henhold til gjeldende regnskapsregler, er bankkonti som inngår i konsernkontoavtale klassifisert som fordring på konsernselskap. Posten inngår i kortsiktige konsernfordringer i balansen med kr 1 929 370 pr 31.12.2022. Midlene disponeres til ordinær drift av selskapet på samme måte som en ordinær bankkonto.



Kulturparken FUS barnehage as

Note 5 Selskapskapital og eiere

Selskapskapitalen består av 100 aksjer, hver pålydende kr.2 000, tilsammen kr.200 000. Trygge Barnehager AS eier 100%. Styrets leder er deleier av morselskapet.

Selskapet inngår i konsernregnskapet til SFR Holding AS som har forretningskontor i Haugesund kommune. Konsernregnskapet er tilgjengelig på brreg.no.

Endringer i egenkapitalen:

Egenkapital 1.1.	298 278
Årets resultat	-284 914
Egenkapital 31.12.	13 364

Note 6 Fortsatt drift

I henhold til regnskapsloven § 7-46 bekrefter styret at forutsetningen om fortsatt drift er tilstede, og er lagt til grunn for årsregnskapet.

Styret gjør oppmerksom på at mer enn halvparten av aksjekapitalen er tapt. Styret forventer at tapet vil bli dekket inn av fremtidig drift.

Note 7 Lønnskostnad og godtgjørelser

Selskapet har i året sysselsatt ca 17 årsverk.

Godtgjørelse til revisor for revisjon er kostnadsført med kr 5 650.

Spesifikasjon av lønnskostnader:

	2022	2021
Lønn, feriepenger mv	8 752 802	8 305 707
Arbeidsgiveravgift	1 301 526	1 208 833
Pensjonskostnader	586 451	576 272
<u>Annen personalkostnad</u>	<u>294 814</u>	<u>202 907</u>
Sum	10 935 593	10 293 719

Barnehagen har AFP-ordning i henhold til tariffavtale. Estimert kostnad er beregnet til 0,52% av lønn, og avsettes som langsiktig gjeld i balansen. Avsetningens størrelse, og derved årets kostnad, vurderes ved utgangen av hvert regnskapsår basert på de forutsetninger som til enhver tid legges til grunn ved beregning av opparbeidede rettigheter under ordningen. Forventet utbetaling under AFP-ordningen skal finansieres gjennom oppbygging av fondsmidler. Barnehagens likviditet vil derfor fremover bli belastet tilsvarende påløpt forpliktelse ved innbetaling til slikt fond.



Kulturparken FUS barnehage as

Note 8 Gjeld og sikkerhetsstillelse

Selskapet har ikke langsiktig gjeld, og har ikke stillet eiendeler som sikkerhet.

Note 9 Inntekter

Barnehagen leverer tjenester av høy kvalitet innen omsorg og læring for barn i alderen null til seks år. Tjenestene betales dels av barnas foresatte, og dels direkte av det offentlige via kommunen.

	2022	2021
Offentlig andel betaling for tjenester	11 855 918	12 290 935