



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 927 311 216
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MELLOM-NES FUS BARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Nesbruveien 70
1394 NESBRU

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: TB Økonomi AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.06.2024

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, 18.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		23 666 677	22 673 759
Annen driftsinntekt		6 520	13 190
Sum inntekter		23 673 197	22 686 950
Kostnader			
Lønnskostnad	7	17 956 342	15 121 111
Annen driftskostnad		7 434 695	6 188 557
Sum kostnader		25 391 036	21 309 668
Driftsresultat		-1 717 839	1 377 281
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		228 914	122 404
Sum finansinntekter		228 914	122 404
Sum finanskostnader		0	0
Netto finans		228 914	122 404
Resultat før skattekostnad		-1 488 925	1 499 685
Skattekostnad	2	-327 563	329 931
Årsresultat		-1 161 362	1 169 754
Totalresultat		-1 161 362	1 169 754
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	5		1 169 754
Udekket tap		-1 161 362	
Sum overføringer og disponeringer		-1 161 362	1 169 754



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2	412 414	84 851
Sum immaterielle eiendeler		412 414	84 851
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg		2 212 420	
Sum varige driftsmidler	3	2 212 420	0
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		2 624 834	84 851
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer			13 190
Andre fordringer		1 158 325	508 210
Konsernfordringer	4	2 053 253	3 854 313
Sum fordringer		3 211 578	4 375 714
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	576 561	549 075
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		576 561	549 075
Sum omløpsmidler		3 788 139	4 924 789
SUM EIENDELER		6 412 973	5 009 640



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		1 161 362	
Sum opptjent egenkapital		-1 161 362	
Sum egenkapital	5, 6	-1 131 362	30 000
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	7	958 608	385 698
Sum avsetninger for forpliktelser		958 608	385 698
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 247 680	509 496
Skyldige offentlige avgifter		215 848	188 503
Kortsiktig konserngjeld			1 546 972
Annen kortsiktig gjeld		3 122 199	2 348 971
Sum kortsiktig gjeld		6 585 727	4 593 942
Sum gjeld		7 544 335	4 979 640
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 412 973	5 009 640



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 665976

Enheten

Organisasjonsnummer: 927 311 216
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MELLOM-NES FUS BARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Nesbruveien 70
1394 NESBRU

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: TB Økonomi AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.06.2024

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, 24.07.2024



Organisasjonsnr: 927 311 216
MELLOM-NES FUS BARNEHAGE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		23 666 677	22 673 759
Annen driftsinntekt		6 520	13 190
Sum inntekter		23 673 197	22 686 950
Kostnader			
Lønnskostnad	7	17 956 342	15 121 111
Annen driftskostnad		7 434 695	6 188 557
Sum kostnader		25 391 036	21 309 668
Driftsresultat		-1 717 839	1 377 281
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		228 914	122 404
Sum finansinntekter		228 914	122 404
Sum finanskostnader		0	0
Netto finans		228 914	122 404
Resultat før skattekostnad		-1 488 925	1 499 685
Skattekostnad	2	-327 563	329 931
Årsresultat		-1 161 362	1 169 754
Totalresultat		-1 161 362	1 169 754
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	5		1 169 754
Udekket tap		-1 161 362	
Sum overføringer og disponeringer		-1 161 362	1 169 754



Organisasjonsnr: 927 311 216
MELLOM-NES FUS BARNEHAGE AS

BALANSE

Beløp i: NOK

	Note	2023	2022
--	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel	2	412 414	84 851
Sum immaterielle eiendeler		412 414	84 851

Varige driftsmidler

Maskiner og anlegg		2 212 420	
Sum varige driftsmidler	3	2 212 420	0

Finansielle anleggsmidler

Sum finansielle anleggsmidler		0	0
--------------------------------------	--	----------	----------

Sum anleggsmidler		2 624 834	84 851
--------------------------	--	------------------	---------------

Omløpsmidler

Varer

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

Fordringer

Kundefordringer			13 190
Andre fordringer		1 158 325	508 210
Konsernfordringer	4	2 053 253	3 854 313
Sum fordringer		3 211 578	4 375 714

Investeringer

Sum investeringer		0	0
--------------------------	--	----------	----------

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	576 561	549 075
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		576 561	549 075

Sum omløpsmidler		3 788 139	4 924 789
-------------------------	--	------------------	------------------

SUM EIENDELER		6 412 973	5 009 640
----------------------	--	------------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Selskapskapital	5	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000



Opptjent egenkapital			
Udekket tap		1 161 362	
Sum opptjent egenkapital		-1 161 362	
Sum egenkapital	5, 6	-1 131 362	30 000
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	7	958 608	385 698
Sum avsetninger for forpliktelser		958 608	385 698
Annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 247 680	509 496
Skyldige offentlige avgifter		215 848	188 503
Kortsiktig konserngjeld			1 546 972
Annen kortsiktig gjeld		3 122 199	2 348 971
Sum kortsiktig gjeld		6 585 727	4 593 942
Sum gjeld		7 544 335	4 979 640
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 412 973	5 009 640



Organisasjonsnr: 927 311 216
MELLOM-NES FUS BARNEHAGE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
7

Antall årsverk i regnskapsåret
29.00

Note
7

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	14170414.00	12320037.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2088684.00	1765113.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1592509.00	956878.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	104735.00	79083.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	17956342.00	15121111.00

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

+47 52 70 25 40
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Mellom-Nes FUS barnehage as

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Mellom-Nes FUS barnehage as som 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 selskapets 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

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik 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 avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. 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:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, 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.

Deloitte AS and Deloitte Advokatfirma AS are the Norwegian affiliates of Deloitte NSE LLP, a member firm of Deloitte Touche Tohmatsu Limited, a UK private company limited by guarantee ("DTTL"). DTTL and each of its member firms are legally separate and independent entities. DTTL and Deloitte NSE LLP do not provide services to clients. Please see www.deloitte.com/about to learn more about our global network of member firms.

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

Deloitte Norway conducts business through two legally separate and independent limited liability companies; Deloitte AS, providing audit, consulting, financial advisory and risk management services, and Deloitte Advokatfirma AS, providing tax and legal services.

Penneo Dokumentnøkkel: SOCKS-C8K8F-XCS3V-IHGF-SHYZG-YZLEM



Deloitte.

Uavhengig revisors beretning
Mellom-Nes FUS barnehage as

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, 11. juni 2024
Deloitte AS

Else Holst-Larsen
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: SOCKS-C8K8F-XCS3V-IHGF-SHYZG-YZLEM



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."

Holst-Larsen, Else

Statsautorisert revisor

Serienummer: no_bankid:9578-5992-4-2705162

IP: 163.116.xxx.xxx

2024-06-13 13:04:59 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: SOCKS-C8K8F-XCS3V-IHGF-SHY2G-YZLEM

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

 BankID Signing
Morten Aslaksen
2024-05-23

 BankID Signing
Magnus Blikshavn
2024-05-27

Mellom-Nes FUS barnehage as
2023

Mellom-Nes FUS barnehage as Org.nr. 927311216



Resultatregnskap

BankID Signing
Morten Aslaksen
2024-05-23

BankID Signing
Magnus Blikshavn
2024-05-27

Mellom-Nes FUS barnehage as

	Note	2023	2022
Salgsinntekter		23 666 677	22 673 759
Andre driftsinntekter		6 520	13 190
Sum driftsinntekter		23 673 197	22 686 950
Lønnskostnad	7	17 956 342	15 121 111
Annen driftskostnad		7 434 695	6 188 557
Sum driftskostnad		25 391 036	21 309 668
Driftsresultat		-1 717 839	1 377 281
Annen finansinntekt		228 914	122 404
Sum finansinntekter		228 914	122 404
Sum netto finansposter		228 914	122 404
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 488 925	1 499 685
Skattekostnad på ordinært resultat	2	-327 563	329 931
Ordinært resultat		-1 161 362	1 169 754
Årsresultat		-1 161 362	1 169 754
Konsernbidrag	5	0	1 169 754
Overført til udekket tap		-1 161 362	0
Sum disponert		-1 161 362	1 169 754



Balanse



Mellom-Nes FUS barnehage as

	Note	2023	2022
Utsatt skattefordel	2	412 414	84 851
Sum immaterielle eiendeler		412 414	84 851
Maskiner og anlegg		2 212 420	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy o.l.		0	0
Sum varige driftsmidler	3	2 212 420	0
Finansielle anleggsmidler			
Sum anleggsmidler		2 624 834	84 851
Omløpsmidler			
Kundefordringer		0	13 190
Kortsiktige konsernfordringer	4	2 053 253	3 854 313
Andre fordringer		1 158 325	508 210
Sum fordringer		3 211 578	4 375 714
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	576 561	549 075
Sum omløpsmidler		3 788 139	4 924 789
Sum eiendeler		6 412 973	5 009 640

Mellom-Nes FUS barnehage as Org.nr. 927311216



Balanse

BankID Signing
Morten Aslaksen
2024-05-23

BankID Signing
Magnus Blikshavn
2024-05-27

Mellom-Nes FUS barnehage as

	Note	2023	2022
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		-1 161 362	0
Sum opptjent egenkapital		-1 161 362	0
Sum egenkapital	5, 6	-1 131 362	30 000
Gjeld			
Pensjonsforpliktelser	7	958 608	385 698
Sum avsetninger for forpliktelser		958 608	385 698
Leverandørgjeld		3 247 680	509 496
Skyldige offentlige avgifter		215 848	188 503
Kortsiktig konserngjeld		0	1 546 972
Annen kortsiktig gjeld		3 122 199	2 348 971
Sum kortsiktig gjeld		6 585 727	4 593 942
Sum gjeld		7 544 335	4 979 640
Sum egenkapital og gjeld		6 412 973	5 009 640

Haugesund, 15.03.2024
Styret for Mellom-Nes FUS barnehage as

Magnus Blikshavn
Styrets leder

Morten Aslaksen
Daglig leder

Mellom-Nes FUS barnehage as Org.nr. 927311216



Mellom-Nes 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.



Mellom-Nes FUS barnehage as



Note 2 Skattenote

Årets skattekostnad fremkommer slik

	2023	2022
Skatt på årets resultat		340 334
Endring utsatt skatt	-327 563	-10 403
Årets skattekostnad	-327 563	329 931

Beregning av skattepliktig inntekt

	2023	2022
Resultat før skatter	-1 488 925	1 499 684
Endringer midlertidige forskjeller	130 426	47 287
Årets skattegrunnlag	-1 358 499	1 546 971
Betalbar skatt	0	340 333
Skatt på avgitt konsernbidrag	0	340 333
Skyldig betalbar skatt	0	-0

Spesifikasjoner av grunnlag utsatt skatt

Forskjeller som utlignes

	2023	2022	Endring
Anleggsmidler	442 483	0	442 483
Pensjon	-958 608	385 698	-1 344 306
Fremførbart underskudd	-1 358 499	0	-1 358 499
Andre midlertidige forskjeller	0	-771 396	771 396
Sum	-1 874 623	-385 698	-1 488 925
Utsatt skatt	-412 417	-84 853	-327 563

Note 3 Anleggsmidler

	Inventar	Sum
Tilgang/avgang	2 212 419	2 212 419
Regnskapsmessig verdi	2 212 419	2 212 419

Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan	Lineær

Note 4 Bank og bundne midler

Av bankinnskudd er kr 562 619 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 2 053 253 pr 31.12.2023. Midlene disponeres til ordinær drift av selskapet på samme måte som en ordinær bankkonto.



Mellom-Nes FUS barnehage as

BankID Signing
Morten Aslaksen
2024-05-23

BankID Signing
Magnus Blikshavn
2024-05-27

Note 5 Selskapskapital og eiere

Selskapskapitalen består av 300 aksjer, hver pålydende kr.100, tilsammen kr.30 000. Trygge Barnehager AS eier 100%.

Selskapet inngår i konsernregnskapet til SFR Holding AS som har forretningskontor i Haugesund kommune.

Endringer i egenkapitalen:

Egenkapital 1.1.	30 000
Årets resultat	- 1 161 362
Egenkapital 31.12.	- 1 131 362

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 29 årsverk.

Spesifikasjon av lønnskostnader:

	2023	2022
Lønn, feriepenger mv	14 170 414	12 320 037
Arbeidsgiveravgift	2 088 684	1 765 113
Pensjonskostnader	1 592 509	956 878
Annen personalkostnad	104 735	79 083
Sum	17 956 342	15 121 111

Barnehagen har AFP-ordning i henhold til tariffavtale. Estimert forpliktelse er avsatt som langsiktig gjeld i balansen. Ved endring i estimert forpliktelse føres endringer over resultatregnskapet. Avsetningens størrelse, og derved årets kostnad, vurderes ved utgangen av hvert regnskapsår basert på de forutsetninger som til enhver til legges til grunn ved beregning av opparbeidede rettigheter under ordningen.

Note 8 Gjeld og sikkerhetsstillelse

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