



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 922 043 647
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SØRSTRAND MARITIME FUS BARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Sørstrandvegen 18
6906 FLORØ

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, 22.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		18 271 814	16 987 931
Annen driftsinntekt			42 234
Sum inntekter		18 271 814	17 030 165
Kostnader			
Lønnskostnad	7	14 960 691	12 258 262
Annen driftskostnad		5 265 771	4 223 422
Sum kostnader		20 226 462	16 481 684
Driftsresultat		-1 954 648	548 481
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		80 234	102 379
Sum finansinntekter		80 234	102 379
Annen rentekostnad		89 592	19 955
Sum finanskostnader		89 592	19 955
Netto finans		-9 358	82 424
Resultat før skattekostnad		-1 964 006	630 905
Skattekostnad	2	-432 081	138 681
Årsresultat		-1 531 925	492 224
Totalresultat		-1 531 925	492 224
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	5		492 224
Udekket tap		-1 531 925	
Sum overføringer og disponeringer		-1 531 925	492 224



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2	775 047	127 588
Sum immaterielle eiendeler		775 047	127 588
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	2 255 525	2 255 525
Sum varige driftsmidler	3	2 255 525	2 255 525
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		3 030 572	2 383 113
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer		20 451	41 568
Andre fordringer		597 118	1 575 231
Konsernfordringer	4	1 275 971	801 556
Sum fordringer		1 893 540	2 418 356
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	350 607	440 356
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		350 607	440 356
Sum omløpsmidler		2 244 147	2 858 712
SUM EIENDELER		5 274 718	5 241 825



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	200 000	200 000
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		200 000	200 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		1 531 925	
Sum opptjent egenkapital		-1 531 925	
Sum egenkapital	5, 6	-1 331 925	200 000
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	7	3 303 188	505 244
Sum avsetninger for forpliktelser		3 303 188	505 244
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		412 754	6 392
Betalbar skatt	2	215 378	
Skyldige offentlige avgifter		662 737	742 312
Kortsiktig konserngjeld		500 000	2 568 356
Annen kortsiktig gjeld		1 512 587	1 219 521
Sum kortsiktig gjeld		3 303 456	4 536 581
Sum gjeld		6 606 643	5 041 825
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 274 718	5 241 825



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 666140

Enheten

Organisasjonsnummer: 922 043 647
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SØRSTRAND MARITIME FUS BARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Sørstrandvegen 18
6906 FLORØ

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: 922 043 647
SØRSTRAND MARITIME FUS BARNEHAGE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		18 271 814	16 987 931
Annen driftsinntekt			42 234
Sum inntekter		18 271 814	17 030 165
Kostnader			
Lønnskostnad	7	14 960 691	12 258 262
Annen driftskostnad		5 265 771	4 223 422
Sum kostnader		20 226 462	16 481 684
Driftsresultat		-1 954 648	548 481
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		80 234	102 379
Sum finansinntekter		80 234	102 379
Annen rentekostnad		89 592	19 955
Sum finanskostnader		89 592	19 955
Netto finans		-9 358	82 424
Resultat før skattekostnad		-1 964 006	630 905
Skattekostnad	2	-432 081	138 681
Årsresultat		-1 531 925	492 224
Totalresultat		-1 531 925	492 224
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	5		492 224
Udekket tap		-1 531 925	
Sum overføringer og disponeringer		-1 531 925	492 224



Organisasjonsnr: 922 043 647
SØRSTRAND MARITIME FUS BARNEHAGE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2	775 047	127 588
Sum immaterielle eiendeler		775 047	127 588
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	2 255 525	2 255 525
Sum varige driftsmidler	3	2 255 525	2 255 525
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		3 030 572	2 383 113
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer		20 451	41 568
Andre fordringer		597 118	1 575 231
Konsernfordringer	4	1 275 971	801 556
Sum fordringer		1 893 540	2 418 356
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	350 607	440 356
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		350 607	440 356
Sum omløpsmidler		2 244 147	2 858 712
SUM EIENDELER		5 274 718	5 241 825
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	200 000	200 000
Annen innskutt egenkapital		0	0



Sum innskutt egenkapital		200 000	200 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		1 531 925	
Sum opptjent egenkapital		-1 531 925	
Sum egenkapital	5, 6	-1 331 925	200 000
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	7	3 303 188	505 244
Sum avsetninger for forpliktelser		3 303 188	505 244
Annen langsiktig gjeld		0	0
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		412 754	6 392
Betalbar skatt	2	215 378	
Skyldige offentlige avgifter		662 737	742 312
Kortsiktig konserngjeld		500 000	2 568 356
Annen kortsiktig gjeld		1 512 587	1 219 521
Sum kortsiktig gjeld		3 303 456	4 536 581
Sum gjeld		6 606 643	5 041 825
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 274 718	5 241 825



Organisasjonsnr: 922 043 647
SØRSTRAND MARITIME 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>
	9778155.00	9979992.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1148662.00	1185575.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3970485.00	945300.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	63389.00	147394.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	14960691.00	12258261.00

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 Sørstrand maritime FUS barnehage as

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Sørstrand maritime 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: H5Z68-KUTZ3-NWTIZ-011ZE-AYUEA-8M5JC



Deloitte.

Uavhengig revisors beretning
Sørstrand maritime 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 revisjons handlinger 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 regnskapsestimaterne 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: H5Z68-KUTZ3-NWTIZ-011ZE-AYUEA-8M5JC



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: H5Z68-KUTZ3-NWTIZ-011ZE-AYUEA-8M5JC

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
Annita Irene Sunde
2024-05-28

 BankID Signing
Magnus Blikshavn
2024-05-28

Sørstrand maritime FUS barnehage as
2023

Sørstrand maritime FUS barnehage as Org.nr. 922043647



Resultatregnskap



Sørstrand maritime FUS barnehage as

	Note	2023	2022
Salgsinntekter		18 271 814	16 987 931
Andre driftsinntekter		0	42 234
Sum driftsinntekter		18 271 814	17 030 165
Lønnskostnad	7	14 960 691	12 258 262
Annen driftskostnad		5 265 771	4 223 422
Sum driftskostnad		20 226 462	16 481 684
Driftsresultat		-1 954 648	548 481
Annen finansinntekt		80 234	102 379
Sum finansinntekter		80 234	102 379
Annen rentekostnad		89 592	19 955
Sum finanskostnader		89 592	19 955
Sum netto finansposter		-9 358	82 424
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 964 006	630 905
Skattekostnad på ordinært resultat	2	-432 081	138 681
Ordinært resultat		-1 531 925	492 224
Årsresultat		-1 531 925	492 224
Overført til annen egenkapital		0	0
Konsernbidrag	5	0	492 224
Overført til udekket tap		-1 531 925	0
Sum disponert		-1 531 925	492 224



Balanse



Sørstrand maritime FUS barnehage as

	Note	2023	2022
Utsatt skattefordel	2	775 047	127 588
Sum immaterielle eiendeler		775 047	127 588
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	2 255 525	2 255 525
Driftsløsøre, inventar, verktøy o.l.		0	0
Sum varige driftsmidler	3	2 255 525	2 255 525
Finansielle anleggsmidler			
Sum anleggsmidler		3 030 572	2 383 113
Omløpsmidler			
Kundefordringer		20 451	41 568
Kortsiktige konsernfordringer	4	1 275 971	801 556
Andre fordringer		597 118	1 575 231
Sum fordringer		1 893 540	2 418 356
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	350 607	440 356
Sum omløpsmidler		2 244 147	2 858 712
Sum eiendeler		5 274 718	5 241 825



Balanse

Sørstrand maritime FUS barnehage as



	Note	2023	2022
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	200 000	200 000
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		200 000	200 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		-1 531 925	0
Sum opptjent egenkapital		-1 531 925	0
Sum egenkapital	5, 6	-1 331 925	200 000
Gjeld			
Pensjonsforpliktelser	7	3 303 188	505 244
Sum avsetninger for forpliktelser		3 303 188	505 244
Leverandørgjeld		412 754	6 392
Betalbar skatt	2	215 378	0
Skyldige offentlige avgifter		662 737	742 312
Kortsiktig konsemgjeld		500 000	2 568 356
Annen kortsiktig gjeld		1 512 587	1 219 521
Sum kortsiktig gjeld		3 303 456	4 536 581
Sum gjeld		6 606 643	5 041 825
Sum egenkapital og gjeld		5 274 718	5 241 825

Florø, 15.03.2024
Styret for Sørstrand maritime FUS barnehage as

Magnus Blikshavn
Styrets leder

Anita Irene Sunde
Daglig leder



Sørstrand maritime 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.



Sørstrand maritime FUS barnehage as



Note 2 Skattemote

Årets skattekostnad fremkommer slik

	2023	2022
Skatt på årets resultat	215 378	143 924
Endring utsatt skatt	-647 459	-5 243
Årets skattekostnad	-432 081	138 681

Beregning av skattepliktig inntekt

	2023	2022
Resultat før skatter	-1 964 006	630 905
Permanente forskjeller	0	-543
Endringer midlertidige forskjeller	2 942 999	23 836
Årets skattegrunnlag	978 993	654 198
Betalbar skatt	215 378	143 923
Skatt på avgitt konsernbidrag	0	143 923
Skyldig betalbar skatt	215 378	0

Spesifikasjoner av grunnlag utsatt skatt

Forskjeller som utlignes

	2023	2022	Endring
Anleggsmidler	-59 777	-74 722	14 944
Pensjon	-3 303 187	-505 244	-2 797 943
Regnskapsmessige avsetninger	-160 000	0	-160 000
Sum	-3 522 965	-579 966	-2 942 999
Utsatt skatt	-775 052	-127 592	-647 459

Note 3 Anleggsmidler

	Inventar	Bygninger og tomter	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	180 000	2 255 525	2 435 525
Akk. avskrivninger 31.12.	180 000	0	180 000
Regnskapsmessig verdi	0	2 255 525	2 255 525

Økonomisk levetid	3 år	25 år
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær

Note 4 Bank og bundne midler

Av bankinnskudd er kr 343 532 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 1 275 971 pr 31.12.2023. Midlene disponeres til ordinær drift av selskapet på samme måte som en ordinær bankkonto.



Sørstrand maritime 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%.

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

Endringer i egenkapitalen:

Egenkapital 1.1.	200 000
Årets resultat	-1 531 925
Egenkapital 31.12.	-1 331 925

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.

Spesifikasjon av lønnskostnader:

	2023	2022
Lønn, feriepenger mv	9 778 155	9 979 992
Arbeidsgiveravgift	1 148 662	1 185 575
Pensjonskostnader	3 970 485	945 300
<u>Annen personalkostnad</u>	63 389	147 394
<u>Sum</u>	14 960 691	12 258 261

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.



Sørstrand maritime FUS barnehage as



Note 8 Gjeld og sikkerhetsstillelse

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