



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 922 043 779
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SJØHAGEN FUS BARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Kulpeveien 1
1538 MOSS

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		18 107 062	16 199 240
Annen driftsinntekt		472 720	603 812
Sum inntekter		18 579 781	16 803 052
Kostnader			
Lønnskostnad	7	12 434 278	12 902 586
Annen driftskostnad		5 539 335	4 294 742
Sum kostnader		17 973 613	17 197 328
Driftsresultat		606 168	-394 276
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		142 892	76 591
Sum finansinntekter		142 892	76 591
Sum finanskostnader		0	0
Netto finans		142 892	76 591
Resultat før skattekostnad		749 060	-317 685
Skattekostnad	2	164 793	-69 969
Årsresultat		584 267	-247 716
Totalresultat		584 267	-247 716
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	5	439 750	
Udekket tap		144 517	-247 716
Sum overføringer og disponeringer		584 267	-247 716



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2	157 471	198 232
Sum immaterielle eiendeler		157 471	198 232
Varige driftsmidler			
Sum varige driftsmidler		0	0
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		157 471	198 232
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer			30 605
Andre fordringer		616 193	281 115
Konsernfordringer	4	3 841 783	2 195 717
Sum fordringer		4 457 976	2 507 438
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	395 407	449 732
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		395 407	449 732
Sum omløpsmidler		4 853 383	2 957 170
SUM EIENDELER		5 010 854	3 155 402



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		103 199	247 716
Sum opptjent egenkapital		-103 199	-247 716
Sum egenkapital	5, 6	96 801	-47 716
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	7	479 304	507 705
Sum avsetninger for forpliktelser		479 304	507 705
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 514 476	663 479
Skyldige offentlige avgifter		773 933	853 629
Kortsiktig konserngjeld		563 782	
Annen kortsiktig gjeld		1 582 558	1 178 305
Sum kortsiktig gjeld		4 434 749	2 695 413
Sum gjeld		4 914 053	3 203 118
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 010 854	3 155 402



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 666395

Enheten

Organisasjonsnummer: 922 043 779
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SJØHAGEN FUS BARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Kulpeveien 1
1538 MOSS

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: 922 043 779
SJØHAGEN FUS BARNEHAGE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		18 107 062	16 199 240
Annen driftsinntekt		472 720	603 812
Sum inntekter		18 579 781	16 803 052
Kostnader			
Lønnskostnad	7	12 434 278	12 902 586
Annen driftskostnad		5 539 335	4 294 742
Sum kostnader		17 973 613	17 197 328
Driftsresultat		606 168	-394 276
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		142 892	76 591
Sum finansinntekter		142 892	76 591
Sum finanskostnader		0	0
Netto finans		142 892	76 591
Resultat før skattekostnad		749 060	-317 685
Skattekostnad	2	164 793	-69 969
Årsresultat		584 267	-247 716
Totalresultat		584 267	-247 716
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	5	439 750	
Udekket tap		144 517	-247 716
Sum overføringer og disponeringer		584 267	-247 716



Organisasjonsnr: 922 043 779
SJØHAGEN FUS BARNEHAGE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2	157 471	198 232
Sum immaterielle eiendeler		157 471	198 232
Varige driftsmidler			
Sum varige driftsmidler		0	0
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		157 471	198 232
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer			30 605
Andre fordringer		616 193	281 115
Konsernfordringer	4	3 841 783	2 195 717
Sum fordringer		4 457 976	2 507 438
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	395 407	449 732
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		395 407	449 732
Sum omløpsmidler		4 853 383	2 957 170
SUM EIENDELER		5 010 854	3 155 402
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		103 199	247 716
Sum opptjent egenkapital		-103 199	-247 716
Sum egenkapital	5, 6	96 801	-47 716
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	7	479 304	507 705
Sum avsetninger for forpliktelser		479 304	507 705
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 514 476	663 479
Skyldige offentlige avgifter		773 933	853 629
Kortsiktig konserngjeld		563 782	
Annen kortsiktig gjeld		1 582 558	1 178 305
Sum kortsiktig gjeld		4 434 749	2 695 413
Sum gjeld		4 914 053	3 203 118
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 010 854	3 155 402



Organisasjonsnr: 922 043 779
SJØHAGEN FUS BARNEHAGE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
7

Antall årsverk i regnskapsåret
21.00

Note
7

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	10272115.00	10162866.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1427394.00	1492967.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	490439.00	939681.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	244331.00	307072.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	12434279.00	12902586.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet



Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Deloitte.

Deloitte AS
Sundgaten 119
Postboks 528
NO-5501 Haugesund
Norway

+47 52 70 25 40
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Sjøhagen FUS barnehage as

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Sjøhagen 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: M4YB2-LVS4I-ZYWD1-Q81AV-P6PL3-BM1YEK



Deloitte.

Uavhengig revisors beretning
Sjøhagen 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)

Pemneo Dokumentnøkkel: M4YB2-LVS41-ZYWD1-Q81AV-P6PL3-BM1YEK



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: M4YB2-LVS4I-ZYWD1-Q81AV-P6PL3-BM1YEK

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
Elizabeth Mina Nylund Black
2024-05-24

 BankID Signing
Magnus Blikshavn
2024-05-28

Sjøhagen FUS barnehage as
2023

Sjøhagen FUS barnehage as Org.nr. 922043779



Resultatregnskap

BankID Signing
Elizabeth Mina Nylund Black
2024-05-24
BankID Signing
Magnus Blikshavn
2024-05-28

Sjøhagen FUS barnehage as

	Note	2023	2022
Salgsinntekter		18 107 062	16 199 240
Andre driftsinntekter		472 720	603 812
Sum driftsinntekter		18 579 781	16 803 052
Lønnskostnad	7	12 434 278	12 902 586
Annen driftskostnad		5 539 335	4 294 742
Sum driftskostnad		17 973 613	17 197 328
Driftsresultat		606 168	-394 276
Annen finansinntekt		142 892	76 591
Sum finansinntekter		142 892	76 591
Sum netto finansposter		142 892	76 591
Ordinært resultat før skattekostnad		749 060	-317 685
Skattekostnad på ordinært resultat	2	164 793	-69 969
Ordinært resultat		584 267	-247 716
Årsresultat		584 267	-247 716
Konsernbidrag	5	439 750	0
Overført til udekket tap		144 517	-247 716
Sum disponert		584 267	-247 716

Sjøhagen FUS barnehage as Org.nr. 922043779



Balanse

 BankID Signing
Elizabeth Mina Nylund Black
2024-05-24
 BankID Signing
Magnus Blikshavn
2024-05-28

Sjøhagen FUS barnehage as

	Note	2023	2022
Utsatt skattefordel	2	157 471	198 232
Sum immaterielle eiendeler		157 471	198 232
Finansielle anleggsmidler			
Sum anleggsmidler		157 471	198 232
Omløpsmidler			
Kundefordringer		0	30 605
Kortsiktige konsernfordringer	4	3 841 783	2 195 717
Andre fordringer		616 193	281 115
Sum fordringer		4 457 976	2 507 438
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	395 407	449 732
Sum omløpsmidler		4 853 383	2 957 170
Sum eiendeler		5 010 854	3 155 402

Sjøhagen FUS barnehage as Org.nr. 922043779



Balanse

BankID Signing
Elizabeth Mina Nylund Black
2024-05-24

BankID Signing
Magnus Blikshavn
2024-05-28

Sjøhagen 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		-103 199	-247 716
Sum opptjent egenkapital		-103 199	-247 716
Sum egenkapital	5, 6	96 801	-47 716
Gjeld			
Pensjonsforpliktelser	7	479 304	507 705
Sum avsetninger for forpliktelser		479 304	507 705
Leverandørgjeld		1 514 476	663 479
Skyldige offentlige avgifter		773 933	853 629
Kortsiktig konserngjeld		563 782	0
Annen kortsiktig gjeld		1 582 558	1 178 305
Sum kortsiktig gjeld		4 434 749	2 695 413
Sum gjeld		4 914 053	3 203 118
Sum egenkapital og gjeld		5 010 854	3 155 402

Moss, 15.03.2024
Styret for Sjøhagen FUS barnehage as

Magnus Blikshavn
Styrets leder

Elizabeth Mina Nylund Black
Daglig leder



Sjøhagen 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.



Sjøhagen FUS barnehage as



Note 2 Skattenote

Årets skattekostnad fremkommer slik

	2023	2022
Skatt på årets resultat	124 032	0
Endring utsatt skatt	40 761	-69 969
Årets skattekostnad	164 793	-69 969

Beregning av skattepliktig inntekt

	2023	2022
Resultat før skatter	749 059	-317 684
Permanente forskjeller	0	-359
Endringer midlertidige forskjeller	112 476	20 289
Anvendelse av fremførbart underskudd	-297 755	0
Årets skattegrunnlag	563 781	-297 754
Betalbar skatt	124 031	0
Skatt på avgitt konsernbidrag	124 032	0
Skyldig betalbar skatt	-0	0

Spesifikasjoner av grunnlag utsatt skatt

Forskjeller som utlignes

	2023	2022	Endring
Anleggsmidler	-76 488	-95 611	19 122
Pensjon	-479 304	-507 705	-241 599
Fremførbart underskudd	0	-297 755	297 755
Regnskapsmessige avsetninger	-160 000	0	-160 000
Sum	-715 792	-901 071	185 278
Utsatt skatt	-157 474	-198 235	40 761

Note 3 Anleggsmidler

Alle selskapets driftsmidler er fullt avskrevet slik at bokført verdi er kr 0.

Note 4 Bank og bundne midler

Av bankinnskudd er kr 379 018 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 3 841 783 pr 31.12.2023. Midlene disponeres til ordinær drift av selskapet på samme måte som en ordinær bankkonto.



Sjøhagen 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.	-47 716
Årets resultat	584 267
Avgitt konsernbidrag	-439 750
Egenkapital 31.12.	96 801

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.

Note 7 Lønnskostnad og godtgjørelser

Selskapet har i året sysselsatt ca 21 årsverk.

Spesifikasjon av lønnskostnader:

	2023	2022
Lønn, feriepenger mv	10 272 115	10 162 866
Arbeidsgiveravgift	1 427 394	1 492 967
Pensjonskostnader	490 439	939 681
Annen personalkostnad	244 331	307 072
Sum	12 434 279	12 902 586

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.