



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 927 311 143
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ROSSABØ FUS AKTIVITETSBARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Storasundgata 142
5532 HAUGESUND

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		16 360 280	13 647 473
Annen driftsinntekt		17 312	15 096
Sum inntekter		16 377 592	13 662 568
Kostnader			
Lønnskostnad	7	11 039 173	10 120 281
Annen driftskostnad		3 991 857	3 859 433
Sum kostnader		15 031 030	13 979 715
Driftsresultat		1 346 562	-317 146
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		118 662	112 545
Sum finansinntekter		118 662	112 545
Sum finanskostnader		0	0
Netto finans		118 662	112 545
Resultat før skattekostnad		1 465 224	-204 602
Skattekostnad	2	322 349	-45 012
Årsresultat		1 142 875	-159 590
Totalresultat		1 142 875	-159 590
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	5	746 777	
Udekket tap			-143 865
Overføringer til/fra annen egenkapital		396 098	-15 725
Sum overføringer og disponeringer		1 142 875	-159 590



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2	27 044	138 764
Sum immaterielle eiendeler		27 044	138 764
Varige driftsmidler			
Sum varige driftsmidler	3	0	0
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		27 044	138 764
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer			15 096
Andre fordringer		344 316	241 367
Konsernfordringer	4	2 812 874	1 357 605
Sum fordringer		3 157 190	1 614 068
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	425 500	397 172
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		425 500	397 172
Sum omløpsmidler		3 582 690	2 011 240
SUM EIENDELER		3 609 734	2 150 005



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			
Annen egenkapital		396 098	
Udekket tap		143 865	143 865
Sum opptjent egenkapital		252 233	-143 865
Sum egenkapital	5, 6	282 233	-113 865
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	7		270 394
Sum avsetninger for forpliktelser		0	270 394
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		325 391	301 790
Skyldige offentlige avgifter		128 252	126 402
Kortsiktig konserngjeld		957 406	
Annen kortsiktig gjeld		1 916 452	1 565 284
Sum kortsiktig gjeld		3 327 501	1 993 476
Sum gjeld		3 327 501	2 263 870
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 609 734	2 150 005



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 665900

Enheten

Organisasjonsnummer: 927 311 143
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ROSSABØ FUS AKTIVITETSBARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Storasundgata 142
5532 HAUGESUND

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: 927 311 143
ROSSABØ FUS AKTIVITETSBARNEHAGE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		16 360 280	13 647 473
Annen driftsinntekt		17 312	15 096
Sum inntekter		16 377 592	13 662 568
Kostnader			
Lønnskostnad	7	11 039 173	10 120 281
Annen driftskostnad		3 991 857	3 859 433
Sum kostnader		15 031 030	13 979 715
Driftsresultat		1 346 562	-317 146
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		118 662	112 545
Sum finansinntekter		118 662	112 545
Sum finanskostnader		0	0
Netto finans		118 662	112 545
Resultat før skattekostnad		1 465 224	-204 602
Skattekostnad	2	322 349	-45 012
Årsresultat		1 142 875	-159 590
Totalresultat		1 142 875	-159 590
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	5	746 777	
Udekket tap			-143 865
Overføringer til/fra annen egenkapital		396 098	-15 725
Sum overføringer og disponeringer		1 142 875	-159 590



Organisasjonsnr: 927 311 143
ROSSABØ FUS AKTIVITETSBARNEHAGE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2	27 044	138 764
Sum immaterielle eiendeler		27 044	138 764
Varige driftsmidler			
Sum varige driftsmidler	3	0	0
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		27 044	138 764
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer			15 096
Andre fordringer		344 316	241 367
Konsernfordringer	4	2 812 874	1 357 605
Sum fordringer		3 157 190	1 614 068
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	425 500	397 172
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		425 500	397 172
Sum omløpsmidler		3 582 690	2 011 240
SUM EIENDELER		3 609 734	2 150 005
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			
Annen egenkapital		396 098	
Udekket tap		143 865	143 865
Sum opptjent egenkapital		252 233	-143 865
Sum egenkapital	5, 6	282 233	-113 865
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	7		270 394
Sum avsetninger for forpliktelser		0	270 394
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		325 391	301 790
Skyldige offentlige avgifter		128 252	126 402
Kortsiktig konserngjeld		957 406	
Annen kortsiktig gjeld		1 916 452	1 565 284
Sum kortsiktig gjeld		3 327 501	1 993 476
Sum gjeld		3 327 501	2 263 870
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 609 734	2 150 005



Organisasjonsnr: 927 311 143
ROSSABØ FUS AKTIVITETSBARNEHAGE 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>
	9249402.00	8132096.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1374091.00	1242557.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	318008.00	617876.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	97672.00	127753.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	11039173.00	10120282.00

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 Rossabø FUS aktivitetsbarnehage as

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Rossabø FUS aktivitetsbarnehage 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: HWFF-T1PDB-YXNE8-J8WLS-EGWZ-ATXMO



Deloitte.

Uavhengig revisors beretning
Rossabø FUS aktivitetsbarnehage 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 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: HW7F-T1PDB-YXNE8-J8WLS-EGWZ-ATXMO



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: HWF7F-T1PDB-YXNE8-J8WLS-EGWZ-ATXMO

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
Olga Helene Eidsvåg
2024-05-24

 BankID Signing
Magnus Blikshavn
2024-05-27

Rossabø FUS Aktivitetsbarnehage as
2023

Rossabø FUS Aktivitetsbarnehage as Org.nr. 927311143



Resultatregnskap



Rossabø FUS Aktivitetsbarnehage as

	Note	2023	2022
Salgsinntekter		16 360 280	13 647 473
Andre driftsinntekter		17 312	15 096
Sum driftsinntekter		16 377 592	13 662 568
Lønnskostnad	7	11 039 173	10 120 281
Annen driftskostnad		3 991 857	3 859 433
Sum driftskostnad		15 031 030	13 979 715
Driftsresultat		1 346 562	-317 146
Annen finansinntekt		118 662	112 545
Sum finansinntekter		118 662	112 545
Sum netto finansposter		118 662	112 545
Ordinært resultat før skattekostnad		1 465 224	-204 602
Skattekostnad på ordinært resultat	2	322 349	-45 012
Ordinært resultat		1 142 875	-159 590
Årsresultat		1 142 875	-159 590
Overført til annen egenkapital		396 098	-15 725
Konsernbidrag	5	746 777	0
Overført til udekket tap		0	-143 865
Sum disponert		1 142 875	-159 590



Balanse



Rossabø FUS Aktivitetsbarnehage as

	Note	2023	2022
Utsatt skattefordel	2	27 044	138 764
Sum immaterielle eiendeler		27 044	138 764
Driftsløsøre, inventar, verktøy o.l.		0	0
Sum varige driftsmidler	3	0	0
Finansielle anleggsmidler			
Sum anleggsmidler		27 044	138 764
Omløpsmidler			
Kundefordringer		0	15 096
Kortsiktige konsernfordringer	4	2 812 874	1 357 605
Andre fordringer		344 316	241 367
Sum fordringer		3 157 190	1 614 068
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	425 500	397 172
Sum omløpsmidler		3 582 690	2 011 240
Sum eiendeler		3 609 734	2 150 005

Rossabø FUS Aktivitetsbarnehage as Org.nr. 927311143



Balanse



Rossabø FUS Aktivitetsbarnehage as

	Note	2023	2022
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		396 098	0
Udekket tap		-143 865	-143 865
Sum opptjent egenkapital		252 233	-143 865
Sum egenkapital	5, 6	282 233	-113 865
Gjeld			
Pensjonsforpliktelser	7	0	270 394
Sum avsetninger for forpliktelser		0	270 394
Leverandørgjeld		325 391	301 790
Skyldige offentlige avgifter		128 252	126 402
Kortsiktig konserngjeld		957 406	0
Annen kortsiktig gjeld		1 916 452	1 565 284
Sum kortsiktig gjeld		3 327 501	1 993 476
Sum gjeld		3 327 501	2 263 870
Sum egenkapital og gjeld		3 609 734	2 150 005

Haugesund, 15.03.2024
Styret for Rossabø FUS Aktivitetsbarnehage as

Magnus Blikshavn
Styrets leder

Olga Helene Eidsvåg
Daglig leder



Rossabø FUS aktivitetsbarnehage 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.



Rossabø FUS aktivitetsbarnehage as



Note 2 Skattenote

Årets skattekostnad fremkommer slik

	2023	2022
Skatt på årets resultat	210 629	0
Endring utsatt skatt	111 720	-45 012
Årets skattekostnad	322 349	-45 012

Beregning av skattepliktig inntekt

	2023	2022
Resultat før skatter	1 465 224	-204 601
Endringer midlertidige forskjeller	-301 127	-2 089
Anvendelse av fremførbart underskudd	-206 691	0
Årets skattegrunnlag	957 405	-206 690
Betalbar skatt	210 629	0
Skatt på avgitt konsernbidrag	210 629	0
Skyldig betalbar skatt	-0	0

Spesifikasjoner av grunnlag utsatt skatt

Forskjeller som utlignes

	2023	2022	Endring
Anleggsmidler	-122 934	-153 668	30 733
Pensjon	0	-270 394	270 394
Fremførbart underskudd	0	-206 691	206 691
Sum	-122 934	-630 753	507 818
Utsatt skatt	-27 045	-138 765	111 720

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 411 524 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 2 812 874 pr 31.12.2023. Midlene disponeres til ordinær drift av selskapet på samme måte som en ordinær bankkonto.



Rossabø FUS aktivitetsbarnehage as



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.	-113 865
Årets resultat	1 142 875
Avgitt konsernbidrag	-746 777
Egenkapital 31.12.	282 233

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 17 årsverk.

Spesifikasjon av lønnskostnader:

	2023	2022
Lønn, feriepenger mv	9 249 402	8 132 096
Arbeidsgiveravgift	1 374 091	1 242 557
Pensjonskostnader	318 008	617 876
<u>Annen personalkostnad</u>	97 672	127 753
Sum	11 039 173	10 120 282

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.



Rossabø FUS aktivitetsbarnehage as



Note 8 Gjeld og sikkerhetsstillelse

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