



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 822 812 422
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ÅSEBØEN FUS BARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Åsebøvegen 24
4250 KOPERVIK

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, 15.06.2025



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 19 928 548 | 19 582 426 |
| Annen driftsinntekt | | 59 300 | 98 978 |
| Sum inntekter | | 19 987 848 | 19 681 403 |
| Kostnader | | | |
| Lønnskostnad | 7 | 15 702 553 | 16 000 246 |
| Annen driftskostnad | | 5 059 740 | 4 990 364 |
| Sum kostnader | | 20 762 294 | 20 990 611 |
| Driftsresultat | | -774 445 | -1 309 207 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen finansinntekt | | 138 934 | 123 172 |
| Sum finansinntekter | | 138 934 | 123 172 |
| Sum finanskostnader | | 0 | 0 |
| Netto finans | | 138 934 | 123 172 |
| Resultat før skattekostnad | | -635 511 | -1 186 035 |
| Skattekostnad | 2 | -139 812 | -260 931 |
| Årsresultat | | -495 699 | -925 104 |
| Totalresultat | | -495 699 | -925 104 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | | -495 699 | -925 104 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -495 699 | -925 104 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 2 | 554 060 | 414 248 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 554 060 | 414 248 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Sum varige driftsmidler | | 0 | 0 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 0 | 0 |
| Sum anleggsmidler | | 554 060 | 414 248 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Sum varer | | 0 | 0 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | | 25 072 |
| Andre fordringer | | 907 192 | 979 621 |
| Konsernfordringer | 4 | 3 896 015 | 3 831 084 |
| Sum fordringer | | 4 803 206 | 4 835 777 |
| Investeringer | | | |
| Sum investeringer | | 0 | 0 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 4 | 452 294 | 538 556 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 452 294 | 538 556 |
| Sum omløpsmidler | | 5 255 500 | 5 374 334 |
| SUM EIENDELER | | 5 809 559 | 5 788 581 |



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 | | 1 512 854 | 1 017 155 |
| Sum opptjent egenkapital | | -1 512 854 | -1 017 155 |
| Sum egenkapital | 5, 6 | -1 312 854 | -817 155 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Pensjonsforpliktelser | 7 | 1 915 886 | 1 290 467 |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 1 915 886 | 1 290 467 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 119 255 | 7 300 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 935 096 | 995 134 |
| Kortsiktig konserngjeld | | | 762 985 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 4 152 176 | 3 549 849 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 5 206 527 | 5 315 269 |
| Sum gjeld | | 7 122 413 | 6 605 736 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 5 809 559 | 5 788 581 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 666230

Enheten

Organisasjonsnummer: 822 812 422
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ÅSEBØEN FUS BARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Åsebøvegen 24
4250 KOPERVIK

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: 822 812 422
ÅSEBØEN FUS BARNEHAGE AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 19 928 548 | 19 582 426 |
| Annen driftsinntekt | | 59 300 | 98 978 |
| Sum inntekter | | 19 987 848 | 19 681 403 |
| Kostnader | | | |
| Lønnskostnad | 7 | 15 702 553 | 16 000 246 |
| Annen driftskostnad | | 5 059 740 | 4 990 364 |
| Sum kostnader | | 20 762 294 | 20 990 611 |
| Driftsresultat | | -774 445 | -1 309 207 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen finansinntekt | | 138 934 | 123 172 |
| Sum finansinntekter | | 138 934 | 123 172 |
| Sum finanskostnader | | 0 | 0 |
| Netto finans | | 138 934 | 123 172 |
| Resultat før skattekostnad | | -635 511 | -1 186 035 |
| Skattekostnad | 2 | -139 812 | -260 931 |
| Årsresultat | | -495 699 | -925 104 |
| Totalresultat | | -495 699 | -925 104 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | | -495 699 | -925 104 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -495 699 | -925 104 |



Organisasjonsnr: 822 812 422
ÅSEBØEN FUS BARNEHAGE AS

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 2 | 554 060 | 414 248 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 554 060 | 414 248 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Sum varige driftsmidler | | 0 | 0 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 0 | 0 |
| Sum anleggsmidler | | 554 060 | 414 248 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Sum varer | | 0 | 0 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | | 25 072 |
| Andre fordringer | | 907 192 | 979 621 |
| Konsernfordringer | 4 | 3 896 015 | 3 831 084 |
| Sum fordringer | | 4 803 206 | 4 835 777 |
| Investeringer | | | |
| Sum investeringer | | 0 | 0 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 4 | 452 294 | 538 556 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 452 294 | 538 556 |
| Sum omløpsmidler | | 5 255 500 | 5 374 334 |
| SUM EIENDELER | | 5 809 559 | 5 788 581 |
| 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 | | 1 512 854 | 1 017 155 |
| Sum opptjent egenkapital | | -1 512 854 | -1 017 155 |
| Sum egenkapital | 5, 6 | -1 312 854 | -817 155 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Pensjonsforpliktelser | 7 | 1 915 886 | 1 290 467 |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 1 915 886 | 1 290 467 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 119 255 | 7 300 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 935 096 | 995 134 |
| Kortsiktig konserngjeld | | | 762 985 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 4 152 176 | 3 549 849 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 5 206 527 | 5 315 269 |
| Sum gjeld | | 7 122 413 | 6 605 736 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 5 809 559 | 5 788 581 |



Organisasjonsnr: 822 812 422
ÅSEBØEN FUS BARNEHAGE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
7

Antall årsverk i regnskapsåret
23.00

Note
7

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

| | | |
|---------------------------|--------------|------------------|
| <u>Lønn</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 11936097.00 | 12129319.00 |
| <u>Folketrygdavgift</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 1815791.00 | 1758837.00 |
| <u>Pensjonskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 1835226.00 | 2036716.00 |
| <u>Andre ytelser</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 115439.00 | 75375.00 |
| <u>Sum lønnskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 15702553.00 | 16000247.00 |

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 Åsebøen FUS barnehage as

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Åsebøen 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: 8E035-NZP8M-MNV48-6NFBX-BSGNT-6UZXC



Deloitte.

Uavhengig revisors beretning
Åsebøen 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 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: 8E035-N2P8M-MNV48-6NFBX-BSGNT-6UZXC



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: 8E035-NZP8M-MNV48-6NFBX-BSGNT-6UZYO

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
Grete K.S. Vedøy
2024-05-24

 BankID Signing
Magnus Blikshavn
2024-05-28

Åsebøen FUS barnehage as
2023

Åsebøen FUS barnehage as Org.nr. 822812422



Resultatregnskap



Åsebøen FUS barnehage as

| | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Salgsinntekter | | 19 928 548 | 19 582 426 |
| Andre driftsinntekter | | 59 300 | 98 978 |
| Sum driftsinntekter | | 19 987 848 | 19 681 403 |
| Lønnskostnad | 7 | 15 702 553 | 16 000 246 |
| Annen driftskostnad | | 5 059 740 | 4 990 364 |
| Sum driftskostnad | | 20 762 294 | 20 990 611 |
| Driftsresultat | | -774 445 | -1 309 207 |
| Annen finansinntekt | | 138 934 | 123 172 |
| Sum finansinntekter | | 138 934 | 123 172 |
| Sum netto finansposter | | 138 934 | 123 172 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -635 511 | -1 186 035 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 2 | -139 812 | -260 931 |
| Ordinært resultat | | -495 699 | -925 104 |
| Årsresultat | | -495 699 | -925 104 |
| Overført til udekket tap | | -495 699 | -925 104 |
| Sum disponert | | -495 699 | -925 104 |



Balanse

 BankID Signing
Grete K.S. Vedøy
2024-05-24

 BankID Signing
Magnus Blikshavn
2024-05-28

Åsebøen FUS barnehage as

| | Note | 2023 | 2022 |
|-------------------------------------|------|------------------|------------------|
| Utsatt skattefordel | 2 | 554 060 | 414 248 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 554 060 | 414 248 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Sum anleggsmidler | | 554 060 | 414 248 |
| Omløpsmidler | | | |
| Kundefordringer | | 0 | 25 072 |
| Kortsiktige konsernfordringer | 4 | 3 896 015 | 3 831 084 |
| Andre fordringer | | 907 192 | 979 621 |
| Sum fordringer | | 4 803 206 | 4 835 777 |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 4 | 452 294 | 538 556 |
| Sum omløpsmidler | | 5 255 500 | 5 374 334 |
| Sum eiendeler | | 5 809 559 | 5 788 581 |

Åsebøen FUS barnehage as Org.nr. 822812422



Balanse



Åsebøen FUS barnehage as

| | Note | 2023 | 2022 |
|--|-------------|-------------------|-------------------|
| Egenkapital og gjeld | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Selskapskapital | 5 | 200 000 | 200 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 200 000 | 200 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Udekket tap | | -1 512 854 | -1 017 155 |
| Sum opptjent egenkapital | | -1 512 854 | -1 017 155 |
| Sum egenkapital | 5, 6 | -1 312 854 | -817 155 |
| Gjeld | | | |
| Pensjonsforpliktelser | 7 | 1 915 886 | 1 290 467 |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 1 915 886 | 1 290 467 |
| Leverandørgjeld | | 119 255 | 7 300 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 935 096 | 995 134 |
| Kortsiktig konserngjeld | | 0 | 762 985 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 4 152 176 | 3 549 849 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 5 206 527 | 5 315 269 |
| Sum gjeld | | 7 122 413 | 6 605 736 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 5 809 559 | 5 788 581 |

Kopervik, 15.03.2024
Styret for Åsebøen FUS barnehage as

Magnus Blikshavn
Styrets leder

Grete Karin Stava Vedøy
Daglig leder



Asebøen 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.



Åsebøen FUS barnehage as



Note 2 Skattemnote

Årets skattekostnad fremkommer slik

| | 2023 | 2022 |
|----------------------------|-----------------|-----------------|
| Endring utsatt skatt | -139 812 | -260 931 |
| Årets skattekostnad | -139 812 | -260 931 |

Beregning av skattepliktig inntekt

| | 2023 | 2022 |
|------------------------------------|----------------|-----------------|
| Resultat før skatter | -635 511 | -1 186 035 |
| Permanente forskjeller | 0 | -15 |
| Endringer midlertidige forskjeller | 619 512 | 698 821 |
| Årets skattegrunnlag | -15 999 | -487 229 |
| Skyldig betalbar skatt | 0 | 0 |

Spesifikasjoner av grunnlag utsatt skatt

Forskjeller som utlignes

| | 2023 | 2022 | Endring |
|------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Anleggsmidler | -23 628 | -29 535 | 5 907 |
| Pensjon | -1 915 886 | -1 290 467 | -625 419 |
| Frømførbart underskudd | -578 961 | -562 962 | -15 999 |
| Sum | -2 518 475 | -1 882 964 | -635 511 |
| Utsatt skatt | -554 064 | -414 252 | -139 812 |

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 437 189 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 3 896 015 pr 31.12.2023. Midlene disponeres til ordinær drift av selskapet på samme måte som en ordinær bankkonto.



Asebøen 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. | -817 155 |
| Årets resultat | -495 699 |
| Egenkapital 31.12. | -1 312 854 |

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 23 årsverk.

Spesifikasjon av lønnskostnader:

| | 2023 | 2022 |
|-----------------------|------------|------------|
| Lønn, feriepenger mv | 11 936 097 | 12 129 319 |
| Arbeidsgiveravgift | 1 815 791 | 1 758 837 |
| Pensjonskostnader | 1 835 226 | 2 036 716 |
| Annen personalkostnad | 115 439 | 75 375 |
| Sum | 15 702 553 | 16 000 247 |

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.