



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 829 085 232
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ØSTMARKSKOLLEN FUS BARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Kjepperudveien 1
1914 YTRE ENEBAKK

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		12 720 054	13 084 860
Annen driftsinntekt		50 607	16 929
Sum inntekter		12 770 661	13 101 789
Kostnader			
Lønnskostnad	7	8 331 106	9 575 635
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	287 424	290 367
Annen driftskostnad		4 689 600	3 262 052
Sum kostnader		13 308 131	13 128 054
Driftsresultat		-537 469	-26 265
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		51 015	78 844
Sum finansinntekter		51 015	78 844
Annen rentekostnad		9 032	10 446
Sum finanskostnader		9 032	10 446
Netto finans		41 983	68 398
Resultat før skattekostnad		-495 487	42 133
Skattekostnad	2	-109 006	9 269
Årsresultat		-386 481	32 864
Totalresultat		-386 481	32 864
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	5		32 864
Udekket tap		-386 481	
Sum overføringer og disponeringer		-386 481	32 864



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2	233 459	124 453
Sum immaterielle eiendeler		233 459	124 453
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende		68 124	355 549
Sum varige driftsmidler	3	68 124	355 549
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		301 583	480 002
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer			8 134
Andre fordringer		1 361 768	1 909 056
Sum fordringer		1 361 768	1 917 189
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	240 538	364 327
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		240 538	364 327
Sum omløpsmidler		1 602 307	2 281 516
SUM EIENDELER		1 903 890	2 761 518



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		386 481	
Sum opptjent egenkapital		-386 481	
Sum egenkapital	5, 6	-356 480	30 000
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	7	1	362 156
Sum avsetninger for forpliktelser		1	362 156
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		353 544	270 263
Skyldige offentlige avgifter		82 872	117 905
Kortsiktig konserngjeld		282 951	532 659
Annen kortsiktig gjeld		1 541 002	1 448 535
Sum kortsiktig gjeld		2 260 370	2 369 362
Sum gjeld		2 260 370	2 731 518
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 903 890	2 761 518



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 665459

Enheten

Organisasjonsnummer: 829 085 232
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ØSTMARKSKOLLEN FUS BARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Kjepperudveien 1
1914 YTRE ENEBAKK

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: 829 085 232
ØSTMARKSKOLLEN FUS BARNEHAGE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		12 720 054	13 084 860
Annen driftsinntekt		50 607	16 929
Sum inntekter		12 770 661	13 101 789
Kostnader			
Lønnskostnad	7	8 331 106	9 575 635
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	287 424	290 367
Annen driftskostnad		4 689 600	3 262 052
Sum kostnader		13 308 131	13 128 054
Driftsresultat		-537 469	-26 265
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		51 015	78 844
Sum finansinntekter		51 015	78 844
Annen rentekostnad		9 032	10 446
Sum finanskostnader		9 032	10 446
Netto finans		41 983	68 398
Resultat før skattekostnad		-495 487	42 133
Skattekostnad	2	-109 006	9 269
Årsresultat		-386 481	32 864
Totalresultat		-386 481	32 864
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	5		32 864
Udekket tap		-386 481	
Sum overføringer og disponeringer		-386 481	32 864



Organisasjonsnr: 829 085 232
ØSTMARKSKOLLEN FUS BARNEHAGE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2	233 459	124 453
Sum immaterielle eiendeler		233 459	124 453
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende		68 124	355 549
Sum varige driftsmidler	3	68 124	355 549
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		301 583	480 002
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer			8 134
Andre fordringer		1 361 768	1 909 056
Sum fordringer		1 361 768	1 917 189
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	240 538	364 327
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		240 538	364 327
Sum omløpsmidler		1 602 307	2 281 516
SUM EIENDELER		1 903 890	2 761 518
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		0	0



Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		386 481	
Sum opptjent egenkapital		-386 481	
Sum egenkapital	5, 6	-356 480	30 000
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	7	1	362 156
Sum avsetninger for forpliktelser		1	362 156
Annen langsiktig gjeld		0	0
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		353 544	270 263
Skyldige offentlige avgifter		82 872	117 905
Kortsiktig konserngjeld		282 951	532 659
Annen kortsiktig gjeld		1 541 002	1 448 535
Sum kortsiktig gjeld		2 260 370	2 369 362
Sum gjeld		2 260 370	2 731 518
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 903 890	2 761 518



Organisasjonsnr: 829 085 232
ØSTMARKSKOLLEN FUS BARNEHAGE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
7

Antall årsverk i regnskapsåret
10.00

Note
7

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

Lønn	Årets	Fjorårets
	6939201.00	7769144.00
Folketrygdavgift	Årets	Fjorårets
	1052533.00	1181930.00
Pensjonskostnader	Årets	Fjorårets
	292392.00	543821.00
Andre ytelser	Årets	Fjorårets
	46981.00	80740.00
Sum lønnskostnader	Årets	Fjorårets
	8331107.00	9575635.00

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 Østmarkskollen FUS barnehage as

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Østmarkskollen 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.

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.

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

Penneo Dokumentnøkkel: B8KUF-MWODW-2BAXB-STCQQ-OCFLX-6TEY



Deloitte.

Uavhengig revisors beretning
Østmarkskollen 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: B8KJF-MWODW-2BJXB-STCQO-OCFLX-6TEIY



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: B8KUF-MWODW-2BXXB-STCCQ-0CFLX-6TEY

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
Magnus Blikshavn
2024-05-28
 BankID Signing
Stine Kalsås Kathrud
2024-05-28

Østmarkskollen FUS barnehage as
2023

Østmarkskollen FUS barnehage as Org.nr. 829085232



Resultatregnskap

BankID Signing
Magnus Blikshavn
2024-05-28

BankID Signing
Stine Kalsås Kathrud
2024-05-28

Østmarkskollen FUS barnehage as


	Note	2023	2022
Salgsinntekter		12 720 054	13 084 860
Andre driftsinntekter		50 607	16 929
Sum driftsinntekter		12 770 661	13 101 789
Lønnskostnad	7	8 331 106	9 575 635
Avskrivning varige driftsmidler	3	287 424	290 367
Annen driftskostnad		4 689 600	3 262 052
Sum driftskostnad		13 308 131	13 128 054
Driftsresultat		-537 469	-26 265
Annen finansinntekt		51 015	78 844
Sum finansinntekter		51 015	78 844
Annen rentekostnad		9 032	10 446
Sum finanskostnader		9 032	10 446
Sum netto finansposter		41 983	68 398
Ordinært resultat før skattekostnad		-495 487	42 133
Skattekostnad på ordinært resultat	2	-109 006	9 269
Ordinært resultat		-386 481	32 864
Årsresultat		-386 481	32 864
Konsernbidrag	5	0	32 864
Overført til udekket tap		-386 481	0
Sum disponert		-386 481	32 864

Østmarkskollen FUS barnehage as Org.nr. 829085232



Balanse

Østmarkskollen FUS barnehage as

 BankID Signing
Magnus Blikshavn
2024-05-28

 BankID Signing
Stine Kalsås Kathrud
2024-05-28

	Note	2023	2022
Utsatt skattefordel	2	233 459	124 453
Sum immaterielle eiendeler		233 459	124 453
Driftsløsøre, inventar, verktøy o.l.		68 124	355 549
Sum varige driftsmidler	3	68 124	355 549
Finansielle anleggsmidler			
Sum anleggsmidler		301 583	480 002
Omløpsmidler			
Kundefordringer		0	8 134
Andre fordringer		1 361 768	1 909 056
Sum fordringer		1 361 768	1 917 189
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	240 538	364 327
Sum omløpsmidler		1 602 307	2 281 516
Sum eiendeler		1 903 890	2 761 518



Balanse

BankID Signing
Magnus Blikshavn
2024-05-28

BankID Signing
Stine Kalsås Kathrud
2024-05-28

Østmarkskollen FUS barnehage as

	Note	2023	2022
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		0	0
Udekket tap		-386 481	0
Sum opptjent egenkapital		-386 481	0
Sum egenkapital	5, 6	-356 480	30 000
Gjeld			
Pensjonsforpliktelser	7	1	362 156
Sum avsetninger for forpliktelser		1	362 156
Leverandørgjeld		353 544	270 263
Skyldige offentlige avgifter		82 872	117 905
Kortsiktig konserngjeld		282 951	532 659
Annen kortsiktig gjeld		1 541 002	1 448 535
Sum kortsiktig gjeld		2 260 370	2 369 362
Sum gjeld		2 260 370	2 731 518
Sum egenkapital og gjeld		1 903 890	2 761 518

Haugesund, 15.03.2024
Styret for Østmarkskollen FUS barnehage as

Magnus Blikshavn
Styrets leder

Stine Kalsås Kathrud
Daglig leder

Østmarkskollen FUS barnehage as Org.nr. 829085232



Østmarkskollen 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.



Østmarkskollen FUS barnehage as



Note 2 Skattenote

Årets skattekostnad fremkommer slik

	2023	2022
Skatt på årets resultat		50 087
Endring utsatt skatt	-109 006	-40 818
Årets skattekostnad	-109 006	9 269

Beregning av skattepliktig inntekt

	2023	2022
Resultat før skatter	-495 486	42 132
Endringer midlertidige forskjeller	-26 551	185 537
Årets skattegrunnlag	-522 038	227 669
Betalbar skatt	0	50 087
Skatt på avgitt konsernbidrag	0	50 087
Skyldig betalbar skatt	0	-0

Spesifikasjoner av grunnlag utsatt skatt

Forskjeller som utlignes

	2023	2022	Endring
Anleggsmidler	-379 158	-203 555	-175 603
Pensjon	-0	362 156	-362 156
Fremførbart underskudd	-522 038	0	-522 038
Regnskapsmessige avsetninger	-160 000	0	-160 000
Sum	-1 061 197	-565 711	-495 486
Utsatt skatt	-233 463	-124 456	-109 006

Note 3 Anleggsmidler

	Inventar	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	978 107	978 107
Akk. avskrivninger 31.12.	909 982	909 982
Regnskapsmessig verdi	68 125	68 125
Årets avskrivninger	287 424	287 424
Økonomisk levetid	3 år	
Avskrivningsplan	Lineær	

Note 4 Bank og bundne midler

Av bankinnskudd er kr 225 387 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 997 569 pr 31.12.2023. Midlene disponeres til ordinær drift av selskapet på samme måte som en ordinær bankkonto.



Østmarkskollen FUS barnehage as



Note 5 Selskapskapital og eiere

Selskapskapitalen består av 100 aksjer, hver pålydende kr.1 000, tilsammen kr.100 000. Trygge Barnehager AS eier 100%.

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

Endringer i egenkapitalen:

Egenkapital 1.1.	30 000
Årets resultat	-386 481
Egenkapital 31.12.	-356 480

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 18 årsverk.

Spesifikasjon av lønnskostnader:

	2023	2022
Lønn, feriepenger mv	6 939 201	7 769 144
Arbeidsgiveravgift	1 052 533	1 181 930
Pensjonskostnader	292 392	543 821
Annen personalkostnad	46 981	80 740
Sum	8 331 107	9 575 635

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 langsiktig lån fra Trygge Barnehager. Det er ikke stillet sikkerhet for gjelden.