



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 930 092 266
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FOSS BARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Fossveien 24
3403 LIER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.09.2022 - 31.08.2023

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: Morten Joar Angel Olsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.03.2024

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, 24.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		12 819 716	
Annen driftsinntekt		1 000	
Sum inntekter		12 820 716	
Kostnader			
Lønnskostnad	1	9 032 878	
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	72 241	
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2		
Annen driftskostnad		3 387 957	
Sum kostnader		12 493 076	
Driftsresultat		327 640	
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		102	
Annen renteinntekt		860	
Sum finansinntekter		962	
Netto finans		962	
Ordinært resultat før skattekostnad		328 602	0
Skattekostnad på resultat	3	72 293	
Ordinært resultat etter skattekostnad		256 309	0
Årsresultat	4	256 309	0
Årsresultat etter minoritetsinteresser		256 309	
Totalresultat		256 309	
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag		284 865	
Udekket tap		-28 556	
Sum overføringer og disponeringer		256 309	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	8 054	
Sum immaterielle eiendeler		8 054	
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		25 774	
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	340 277	
Sum varige driftsmidler	2	366 051	
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5, 6		
Investering i annet foretak i samme konsern	5, 6		
Lån til foretak i samme konsern	5, 7		
Investeringer i tilknyttet selskap	5, 6		
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	5		
Investeringer i aksjer og andeler	6		
Sum anleggsmidler		374 105	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	5	217 639	
Andre kortsiktige fordringer		582 688	
Konsernfordringer	7	1 718 170	
Sum fordringer		2 518 497	
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	6		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		517 338	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		517 338	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum omløpsmidler		3 035 835	0
SUM EIENDELER		3 409 940	0
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	80 000	
Beholdning av egne aksjer	8		
Overkurs		349 823	
Sum innskutt egenkapital		429 823	
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		28 556	
Sum opptjent egenkapital		-28 556	
Sum egenkapital	4	401 267	0
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	5	788 156	
Betalbar skatt	3		
Skyldig offentlige avgifter		833 513	
Kortsiktig konserngjeld	7	365 212	
Annen kortsiktig gjeld		1 021 792	
Sum kortsiktig gjeld		3 008 673	
Sum gjeld		3 008 673	0



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 409 940	0



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 353283

Enheten

Organisasjonsnummer: 930 092 266
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FOSS BARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Fossveien 24
3403 LIER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.09.2022 - 31.08.2023

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: Morten Joar Angel Olsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.03.2024

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

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, 18.04.2024



Organisasjonsnr: 930 092 266
FOSS BARNEHAGE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		12 819 716	
Annen driftsinntekt		1 000	
Sum inntekter		12 820 716	
Kostnader			
Lønnskostnad	1	9 032 878	
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	72 241	
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2		
Annen driftskostnad		3 387 957	
Sum kostnader		12 493 076	
Driftsresultat		327 640	
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		102	
Annen renteinntekt		860	
Sum finansinntekter		962	
Netto finans		962	
Ordinært resultat før skattekostnad		328 602	0
Skattekostnad på resultat	3	72 293	
Ordinært resultat etter skattekostnad		256 309	0
Årsresultat	4	256 309	0
Årsresultat etter minoritetsinteresser		256 309	
Totalresultat		256 309	
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag		284 865	
Udekket tap		-28 556	
Sum overføringer og disponeringer		256 309	



Organisasjonsnr: 930 092 266
FOSS BARNEHAGE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel	3	8 054	
Sum immaterielle eiendeler		8 054	

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		25 774	
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	2	340 277	
Sum varige driftsmidler	2	366 051	

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap	5, 6		
Investering i annet foretak i samme konsern	5, 6		
Lån til foretak i samme konsern	5, 7		
Investeringer i tilknyttet selskap	5, 6		
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	5		
Investeringer i aksjer og andeler	6		
Sum anleggsmidler		374 105	0

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer	5	217 639	
Andre kortsiktige fordringer		582 688	
Konsernfordringer	7	1 718 170	
Sum fordringer		2 518 497	

Investeringer

Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	6		
--	---	--	--

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.		517 338	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		517 338	



Sum omløpsmidler		3 035 835	0
SUM EIENDELER		3 409 940	0
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	80 000	
Beholdning av egne aksjer	8		
Overkurs		349 823	
Sum innskutt egenkapital		429 823	
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		28 556	
Sum opptjent egenkapital		-28 556	
Sum egenkapital	4	401 267	0
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	5	788 156	
Betalbar skatt	3		
Skyldig offentlige avgifter		833 513	
Kortsiktig konserngjeld	7	365 212	
Annen kortsiktig gjeld		1 021 792	
Sum kortsiktig gjeld		3 008 673	
Sum gjeld		3 008 673	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 409 940	0



Organisasjonsnr: 930 092 266
FOSS BARNEHAGE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
21.00

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.



KPMG AS
Sørkedalsveien 6
P.O. Box 7000 Majorstuen
N-0306 Oslo

Telephone +47 45 40 40 63
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Foss Barnehage AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Foss Barnehage AS som består av balanse per 31. august 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. august 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.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige 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 avvirket.

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.

© KPMG AS, a Norwegian limited liability company and a member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Offices in:

Oslo	E verum	Mø Rana	Tromsø
A la	Finnes	Møde	Trondheim
Arendal	Hørner	Sandefjord	Tynset
Bergen	Haugesund	Stavanger	Ulsteinvik
Bode	Knarvik	Stord	Åsund
Drammen	Kristiansand	Steinru	

Permeo document key: WLJNX-SUYPP6-TXAAQA-OFYSL-WWZLS-8AESP



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 regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utfører og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. 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.

Oslo, 3. april 2024

KPMG AS

Mona Kristin Lien
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Permeo document key: WLJNX-SUY96-TXAQA-OFYSL-WWZLS-8AESP



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."

Mona Kristin Lien

Statsautorisert revisor

På vegne av: KPMG AS

Serienummer: UN:NO-9578-5997-4-238449

IP: 80.232.xxx.xxx

2024-04-03 13:11:50 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: W/LINX-SUYP6-TXAQA-OFY5L-WWZLS-8AESP

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>



 BankID Signing
Maren Clausen-Julsrud
2024-03-19

 BankID Signing
Monica Hagerup
2024-03-19

 BankID Signing
Morten Joar Angel Olsen
2024-03-19

 BankID Signing
Laila Synnøve Bakken Haugen
2024-03-21

Årsregnskap 2023

Foss Barnehage AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 930 092 266



RESULTATREGNSKAP

FOSS BARNEHAGE AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023
Salgsinntekt		12 819 716
Annen driftsinntekt		1 000
Sum driftsinntekter		12 820 716
Lønnskostnad	1	9 032 878
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	72 241
Annen driftskostnad		3 387 957
Sum driftskostnader		12 493 076
Driftsresultat		327 640
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER		
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		102
Annen renteinntekt		860
Resultat av finansposter		962
Resultat før skattekostnad		328 602
Skattekostnad på resultat	3	72 293
Årsresultat	4	256 309
OVERFØRINGER		
Avsatt konsernbidrag		284 865
Overført til udekket tap		28 556
Sum overføringer		256 309



BALANSE

FOSS BARNEHAGE AS

EIENDELER	Note	2023
ANLEGGSMIDLER		
IMMATERIELLE EIENDELER		
Utsatt skattefordel	3	8 054
Sum immaterielle eiendeler		8 054
VARIGE DRIFTSMIDLER		
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		25 774
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	340 277
Sum varige driftsmidler	2	366 051
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER		
Sum anleggsmidler		374 105
OMLØPSMIDLER		
FORDRINGER		
Kundefordringer	5	217 639
Andre kortsiktige fordringer		582 688
Konsernfordringer	7	1 718 170
Sum fordringer		2 518 497
INVESTERINGER		
Bankinnskudd, kontanter o.l.		517 338
Sum omløpsmidler		3 035 835
Sum eiendeler		3 409 940



BALANSE

FOSS BARNEHAGE AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023
EGENKAPITAL		
INNSKUTT EGENKAPITAL		
Aksjekapital	8	80 000
Overkurs		349 823
Sum innskutt egenkapital		429 823
OPPTJENT EGENKAPITAL		
Udekket tap		-28 556
Sum opptjent egenkapital		-28 556
Sum egenkapital	4	401 267
GJELD		
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER		
ANNEN LANGSIKTIG GJELD		
KORTSIKTIG GJELD		
Leverandørgjeld	5	788 156
Skyldig offentlige avgifter		833 513
Konserngjeld	7	365 212
Annen kortsiktig gjeld		1 021 792
Sum kortsiktig gjeld		3 008 673
Sum gjeld		3 008 673
Sum egenkapital og gjeld		3 409 940

Styret i Foss Barnehage AS

Laila Synnøve Bakken Haugen
styremedlem

Morten Joar Angel Olsen
styremedlem

Maren Claussen-Julsrud
styreleder

Monica Hagerup
daglig leder



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

DRIFTSINNTEKTER

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

SKATT

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

FORDRINGER

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Note 1 Lønnskostnader og antall årsverk

LØNNSKOSTNADER

	2023
Lønninger	7 357 379
Arbeidsgiveravgift	1 106 527
Pensjonskostnader	612 875
Andre ytelser	-43 902
Sum	9 032 878

Selskapet har i 2023 sysselsatt 21 årsverk.

Det er ikke ytet lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere eller lignende.



Note 2 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Tomter, bygninger	Sum
Tilgang/avgang anleggsmidler	408 836	29 456	438 292
Anskaffelseskost 01.01.2023	408 836	29 456	438 292
Årets ordinære avskrivninger	68 559	3 682	72 241
Av- og nedskrivninger pr. 31.08.2023	68 559	3 682	72 241
Tilgang i året	408 836	29 456	438 292
Årets avskrivning og nedskrivning	68 559	3 682	72 241
Bokført verdi 31.08.2023	340 277	25 774	366 051
Økonomisk levetid	3-5 år	15 år	

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2023
Resultatført skatt på ordinært resultat:	
Betalbar skatt	80 347
Endring i utsatt skattefordel	-8 054
Skattekostnad ordinært resultat	72 293
Skattepliktig inntekt:	
Resultat før skatt	328 602
Permanente forskjeller	0
Endring i midlertidige forskjeller	36 610
Avgitt konsernbidrag	-365 212
Skattepliktig inntekt	0
Betalbar skatt i balansen:	
Betalbar skatt på årets resultat	80 347
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-80 347
Sum betalbar skatt i balansen	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2023
Varige driftsmidler	11 367
Fordringer	-47 977
Sum	-36 610
Grunnlag for utsatt skattefordel / skatt	-36 610
Utsatt skattefordel / skatt (22 %)	-8 054



Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	0	0	0	0
Årets resultat			256 309	256 309
Stiftelse	30 000	0	0	30 000
Emisjon	50 000	349 823		399 823
Konsernbidrag avgitt			-569 730	-569 730
Pr 31.08.2023	80 000	349 823	-313 421	116 402

Note 5 Transaksjoner med nærstående parter

Nærstående part	Tilknytning	Eierandel
Ulna AS	Morselskap	100 %

Følgende interne transaksjoner har funnet sted i 2023:

	Beløp
Tjenesteleveranse, økonomisk/administrativ bistand	494 669
Viderefakturerte innkjøp av varer/tjenester i forbindelse med utskillelse til egne selskap barnehagedrift	1 943 365

Note 6 Konsern

Konsernregnskap

Foss Barnehage AS er datterselskap til Ulna AS som har forretningskontor i NORDKISA, Norge. Konsernspiss Atvexa AB eier 100% av aksjene i Ulna AS. Atvexa AB er kontrollert av Alteria Holding AB og Svenska Rehabiliteringssjukhus Aktiebolag. Atvexa AB holder til i Brovägen 9, 182 76 Stocksund, Sverige og konsernregnskapet kan fås utlevert ved henvendelse til Ulna AS, som holder til i Hauerseterkvartalet 21, 2055 Nordkisa.

Note 7 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2023
Fordringer	
Andre kortsiktige fordringer konsern	1 718 170
Sum	1 718 170
Gjeld	
Annen kortsiktig gjeld konsern	365 212
Sum	365 212



Note 8 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I FOSS BARNEHAGE AS PR. 31.08 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	800	100,0	80 000
Sum	800		80 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.08 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Ulna AS	800	100,0	100,0