



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 993 031 526
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FOSSESKANSEN BARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Mellomfossvegen 63
7081 SJETNEMARKA

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: Mari Snildal Nordsæther
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.05.2024

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, 11.05.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt	1	5 817 916	5 307 861
Sum inntekter		5 817 916	5 307 861
Kostnader			
Lønnskostnad	2	4 663 770	4 079 715
Annen driftskostnad	2, 3	952 677	968 470
Sum kostnader		5 616 446	5 048 185
Driftsresultat		201 469	259 676
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 120	262
Sum finansinntekter		1 120	262
Annen rentekostnad		85	
Annen finanskostnad			524
Sum finanskostnader		85	524
Netto finans		1 035	-262
Ordinært resultat før skattekostnad		202 504	259 413
Skattekostnad på resultat	4	45 068	57 070
Ordinært resultat etter skattekostnad		157 436	202 343
Årsresultat		157 436	202 343
Årsresultat etter minoritetsinteresser		157 436	202 343
Totalresultat		157 436	202 343
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		157 436	202 343
Sum overføringer og disponeringer		157 436	202 343



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		3 248
Sum immaterielle eiendeler			3 248
Sum anleggsmidler		0	3 248
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	5	18 900	25 798
Andre kortsiktige fordringer	5	161 599	113 955
Sum fordringer		180 499	139 753
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	1 817 038	1 513 732
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 817 038	1 513 732
Sum omløpsmidler		1 997 537	1 653 485
SUM EIENDELER		1 997 537	1 656 733
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	7	-40 000	-50 000
Sum innskutt egenkapital		60 000	50 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	961 712	814 266
Sum opptjent egenkapital		961 712	814 266



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum egenkapital		1 021 712	864 266
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	5	184 469	97 237
Betalbar skatt	4	41 820	
Skyldig offentlige avgifter		290 432	250 388
Annen kortsiktig gjeld	5	459 105	444 841
Sum kortsiktig gjeld		975 825	792 466
Sum gjeld		975 825	792 466
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 997 537	1 656 733



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 660390

Enheten

Organisasjonsnummer: 993 031 526
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FOSSESKANSEN BARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Mellomfossvegen 63
7081 SJETNEMARKA

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: Mari Snildal Nordsæther
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.05.2024

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, 23.07.2024



Organisasjonsnr: 993 031 526
FOSSEKANSEN BARNEHAGE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt	1	5 817 916	5 307 861
Sum inntekter		5 817 916	5 307 861
Kostnader			
Lønnskostnad	2	4 663 770	4 079 715
Annen driftskostnad	2, 3	952 677	968 470
Sum kostnader		5 616 446	5 048 185
Driftsresultat		201 469	259 676
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 120	262
Sum finansinntekter		1 120	262
Annen rentekostnad		85	
Annen finanskostnad			524
Sum finanskostnader		85	524
Netto finans		1 035	-262
Ordinært resultat før skattekostnad		202 504	259 413
Skattekostnad på resultat	4	45 068	57 070
Ordinært resultat etter skattekostnad		157 436	202 343
Årsresultat		157 436	202 343
Årsresultat etter minoritetsinteresser		157 436	202 343
Totalresultat		157 436	202 343
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		157 436	202 343
Sum overføringer og disponeringer		157 436	202 343



Organisasjonsnr: 993 031 526
FOSSEKANSEN BARNEHAGE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		3 248
Sum immaterielle eiendeler			3 248
Sum anleggsmidler		0	3 248
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	5	18 900	25 798
Andre kortsiktige fordringer	5	161 599	113 955
Sum fordringer		180 499	139 753
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	6	1 817 038	1 513 732
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 817 038	1 513 732
Sum omløpsmidler		1 997 537	1 653 485
SUM EIENDELER		1 997 537	1 656 733
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	7	-40 000	-50 000
Sum innskutt egenkapital		60 000	50 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	961 712	814 266
Sum opptjent egenkapital		961 712	814 266
Sum egenkapital		1 021 712	864 266
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	5	184 469	97 237
Betalbar skatt	4	41 820	



Skyldig offentlige avgifter	290 432	250 388
Annen kortsiktig gjeld 5	459 105	444 841
Sum kortsiktig gjeld	975 825	792 466
Sum gjeld	975 825	792 466
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	1 997 537	1 656 733



Organisasjonsnr: 993 031 526
FOSSEKANSEN BARNEHAGE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

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.



Systemrevisjon Fosen AS
REVISJON, REGNSKAP OG ØKONOMISK RÅDGIVNING

■ Åfjord

Øvre Årnes 2
7170 Åfjord
Tlf. 72 53 16 22

■ Indre Fosen

Rådhusvn. 20
7100 Rissa
Tlf. 73 85 10 20

■ Ørland

Maren Juels gt 1
7130 Brekstad
Tlf. 72 51 31 20

Til generalforsamlingen i Fosseskansen Barnehage AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Fosseskansen Barnehage AS som viser et overskudd på kr 157.436. Årsregnskapet 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.

Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for øvrig informasjon som er publisert sammen med årsregnskapet. Øvrig informasjon består av årsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke øvrig informasjon.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom den øvrige informasjonen og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt øvrig informasjon fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom øvrig informasjon fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Ledelsens 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 intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ansvarlige revisorer:

Autorisert
Regnskapsførerselskap
Medlemmer av
Den norske Revisorforening

Stig-Roar Guttelvik

stigroar@systemrevisjon.no
Mobil 994 65 932

Henrik Jønvik

henrik@systemrevisjon.no
Mobil 981 11 952

Ragnar Hoås

ragnar@systemrevisjon.no
Mobil 913 50 952

Systemrevisjon Fosen AS
Org. nr. NO 980 545 717
Bankkto. 4213 08 91289

www.systemrevisjon.no



Systemrevisjon Fosen AS
REVISJON, REGNSKAP OG ØKONOMISK RÅDGIVNING

■ Åfjord

Øvre Årnes 2
7170 Åfjord
Tlf. 72 53 16 22

■ Indre Fosen

Rådhusvn. 20
7100 Rissa
Tlf. 73 85 10 20

■ Ørland

Maren Juels gt 1
7130 Brekstad
Tlf. 72 51 31 20

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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Åfjord, 08.05.2024
Systemrevisjon Fosen AS

Ragnar Hoås
statsautorisert revisor

Ansvarlige revisorer:

Stig-Roar Guttelvik

Henrik Jønvik

Ragnar Hoås

Systemrevisjon Fosen AS

Autorisert
Regnskapsførerselskap

stigroar@systemrevisjon.no
Mobil 994 65 932

henrik@systemrevisjon.no
Mobil 981 11 952

ragnar@systemrevisjon.no
Mobil 913 50 952

Org. nr. NO 980 545 717
Bankkto. 4213 08 91289

Medlemmer av
Den norske Revisorforening

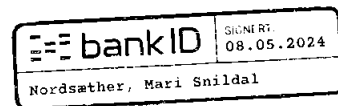
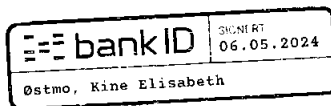
www.systemrevisjon.no



Dette dokumentet er behandlet gjennom Kundesjekk – på vegne av **GODHAVN REGNSKAP AS**

Offisielt regnskap Fosseskansen Barnehage AS

Signert av følgende



Et blått stempel indikerer at dokument er signert med BankID



Styrets årsberetning 2023

Fosseskansen barnehage AS holder til i Mellomfossveien 63 i Trondheim kommune.

Virksomhetsområdet til Fosseskansen barnehage er å drive barnehage.

Styrets sammensetning:

Januar til august 2023

Frode Falkfjell – styreleder

Petter Wiig – styremedlem

Christer Nesset – styremedlem

Simen Kværneng Kaspersen – styremedlem

August til desember 2023

Mari Snildal Nordsæther – styreleder

Simen Kværneng Kaspersen – nestleder og ansvar bygg/dugnad

Marte Sofie Lie-Gjeseth – styremedlem og ansvarlig promotering og rekruttering

Kine Elisabeth Østmo – styremedlem og ansvar HMS

Styremøter:

Styret har avholdt 5 styremøter i 2023. En del dialog har også foregått via e-post. Styrer/daglig leder og Simen Kværneng Kaspersen (styremedlem) har også gjennomført flere møter digitalt og fysisk med huseier før noen styremøter.

Eierskap:

Barnehagen eies av 6 faste ansatte som eier 10 % aksjer hver, 40 % av aksjene eies av Fosseskansen barnehage AS i 2023.

Internkontroll:

Et eget internkontrollsystem for barnehagen brukes for å gjøre en systematisk dokumentasjon av alle internkontrollfunksjoner. Barnehagen har tatt i bruk systemet EIK fra Barn-nett. I henhold til internkontrollsystemet utføres årlig kontroll av elektriske anlegg og brannvarslingsanlegg. Det utføres også jevnlig brannøvelser hvor både personale og barna deltar. Barnehagen utfører også avviksrapporteringer, risikovurderinger mm i henhold til årshjul.

Økonomi.

Regnskapet er avgitt under forutsetning om fortsatt drift. Fosseskansen barnehage AS har i 2023 et overskudd. Styret bekrefter at forutsetningen om fortsatt drift er tilstede.



Driften av barnehagen sikres gjennom tilskudd fra Trondheim kommune. Det kommunale driftstilskuddet var på 4858989,- kroner. Refusjon moderasjon var på 82280,- kroner.

Etter styrets oppfatning gir det fremlagte regnskapet et rettviseende bilde av resultatet i 2023 og selskapets økonomiske stilling pr 31.12.2023.

Bemanning/arbeidsmiljø:

Siste halvdel av 22 og fram til mars 2023 var styrer sykemeldt og stedfortreder utførte de mest nødvendige oppgaver. I perioden fra januar til mars trappet styrer gradvis opp og var helt friskmeldt fra slutten av mars. Fra januar startet en ny barnehagelærer i 100 % stilling som barnehagelærer. I hele 2023 har barnehagen jobbet godt med pedagogisk drift og arbeidsmiljø. Det har i denne perioden fungert godt. I 2023 har korttidsfraværsprosenten vært noe høyere enn før korona, og det har vært krevende å få inn vikar på kort varsel, samt at utlysninger har fått færre søkere enn tidligere.

Barnehagen er tilknyttet bedriftshelsetjenesten Avonova.

Det er i 2023 meldt inn 3 fallskader på barn. Fallene har vært utendørs og uten at åpenbare faremomenter er vurdert nødvendig å utbedre. I det ene tilfellet ble en tannskade vurdert nødvendig å kontrollere hos tannlege og skaden ble rutinemessig varslet forsikringsselskap. Alle fallskadene har vært varslet foreldre/foresatte og skademeldinger har blitt fylt ut i alle tilfeller.

Det var fram til august i 2022 sju (7) årsverk fordelt på 1 administrasjon, 3 pedagog og 3 fagarbeider/assistent.

Likestilling:

Fosseskansen barnehage As har hatt tradisjon for å ha menn ansatt i barnehagen. Menn i omsorgsykker gir barna en oppfatning av menn og kvinner som likeverdige i sin utøvelse av yrket og variasjon kan være positivt for arbeidsmiljøet. I 2023 har Fosseskansen hatt en mannlig ansatt som barnehagelærer. Øvrige ansatte er kvinner i faste stillinger.

Renhold/indre miljø:

Renholdsbyrået Ability har vært leid inn til daglig rengjøring av barnehagen. Samarbeidet har vært greit, men arbeid utført har i perioder fra barnehagens side blitt oppfattet som mangelfullt. Det har av den grunn vært dialog mellom styrer og renholdsbyrå, og i flere tilfeller har det vært flere avvik som har vært grunnlag for kontakten.

Tilgang på barn/opptak:

I 2023 har barnehagen hatt godt tilsig av nye søkere og få oppsigelser. Barnehagen opplever i større grad å ha venteliste og mange henvendelser med spørsmål om ledige plasser. Barnehagen har i hele perioden hatt fulle barnehagegrupper.



Utsikter for framtiden:

Fosseskansen barnehage AS er inne i en prosess med kjøp av barnehageeiendommen. Prosessen er ved utgangen av året fortsatt i full gang og ingen avklaring har falt.

Forurensning:

Virksomhetens bransje medfører verken forurensning eller utslipp som kan være til skade for det ytre miljø. Barnehagen er i tillegg sertifisert med grønt flagg og som del av dette driver barnehagen med sikt på gjenbruk og å sette så få miljømessige avtrykk som mulig.

Trondheim 25.4.20224

Mari Snildal Nordsæther
Styrets leder

Simen Kværneng Kaspersen
Styremedlem

Marte Sofie Lie-Gjeseth
Styremedlem

Kine Elisabeth Østmo
Styremedlem

Marit Nordås
Daglig leder



Resultatregnskap			
Fosseskansen Barnehage AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Annen driftsinntekt	1	5 817 916	5 307 861
Sum driftsinntekter		<u>5 817 916</u>	<u>5 307 861</u>
Lønnskostnad	2	4 663 770	4 079 715
Annen driftskostnad	2, 3	952 677	968 470
Sum driftskostnader		<u>5 616 446</u>	<u>5 048 185</u>
Driftsresultat		<u>201 469</u>	<u>259 676</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 120	262
Annen rentekostnad		85	0
Annen finanskostnad		0	524
Resultat av finansposter		<u>1 035</u>	<u>-262</u>
Resultat før skattekostnad		202 504	259 413
Skattekostnad på resultat	4	45 068	57 070
Resultat		<u>157 436</u>	<u>202 343</u>
Årsresultat		<u>157 436</u>	<u>202 343</u>
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		157 436	202 343
Sum overføringer		<u>157 436</u>	<u>202 343</u>



Balanse			
Fosseskansen Barnehage AS			
Eiendeler	Note	2023	2022
Utsatt skattefordel	4	0	3 248
Sum immaterielle eiendeler		<u>0</u>	<u>3 248</u>
Sum anleggsmidler		<u>0</u>	<u>3 248</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	5	18 900	25 798
Andre kortsiktige fordringer	5	161 599	113 955
Sum fordringer		<u>180 499</u>	<u>139 753</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	1 817 038	1 513 732
Sum omløpsmidler		<u>1 997 537</u>	<u>1 653 485</u>
Sum eiendeler		<u>1 997 537</u>	<u>1 656 733</u>



Balanse			
Fosseskansen Barnehage AS			
	Note	2023	2022
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	100 000	100 000
Egne aksjer	7	-40 000	-50 000
Sum innskutt egenkapital		<u>60 000</u>	<u>50 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	961 712	814 266
Sum opptjent egenkapital		<u>961 712</u>	<u>814 266</u>
Sum egenkapital		<u>1 021 712</u>	<u>864 266</u>
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	5	184 469	97 237
Betalbar skatt	4	41 820	0
Skyldig offentlige avgifter		290 432	250 388
Annen kortsiktig gjeld	5	459 105	444 841
Sum kortsiktig gjeld		<u>975 825</u>	<u>792 466</u>
Sum gjeld		<u>975 825</u>	<u>792 466</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>1 997 537</u>	<u>1 656 733</u>
Trondheim, Styret i Fosseskansen Barnehage AS			
_____ Simen Kværneng Kaspersen styremedlem	_____ Marit Nordås daglig leder	_____ Kine Elisabeth Østmo styremedlem	
_____ Mari Snildal Nordsæther styreleder		_____ Marte Sofie Lie-Gjeseth styremedlem	
Fosseskansen Barnehage AS		Side 3	



Noter til årsregnskapet 2023

Fosseskansen Barnehage AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og reglene som følger av god regnskapsskikk for små foretak.

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 klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes å ikke være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Fordringer er oppført i balansen med fordringens pålydende etter fradrag for konstaterte og forventede tap.

Skatter

Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultatet før skatt.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt av årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen. Utsatt skattefordel registreres i regnskapet.

Driftsinntekter/tilskudd og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Note 1 Tilskudd

Selskapet har mottatt offentlige tilskudd fra Trondheim Kommune med kr 4.858.989,- i ordinært driftstilskudd og kr 82.280,- i søskenmoderasjon.

Note 2 Ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v.

Lønnskostnader består av følgende poster:	2023	2022
Lønninger	3 646 854	3 154 956
Folketrygdavgift	572 810	473 660
Andre lønnskostnader	444 106	451 100
Sum lønnskostnader	<u>4 663 770</u>	<u>4 079 716</u>
Gjennomsnittlig antall årsverk	7	8
Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styrets leder
Lønn og andre godtgjørelser	740 978	-



Det er ikke utbetalt honorar eller annen godtgjørelse til selskapets styre, utover det som er nevnt over. Det er ikke gitt lån eller stillet sikkerhet til selskapets styre, ansatte eller ledende personer.

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og oppfyller kravene til denne ordningen. Forpliktelsen er ikke balanseført, og årets pensjonskostnad gjelder selskapets 8 ansatte og er bokført med kr 421.647,-.

Kostnadsført revisjonshonorar for 2023 utgjør kr 34.330,- eks mva.

Note 3 Annen driftskostnad

	2023	2022
Leie lokaler	32 131	28 840
Lys, varme	59 807	14 788
Renovasjon, vann, avløp, renhold	216 236	185 976
Inventar, driftsmateriell med mer	215 435	175 359
Reparasjon og vedlikehold	30 470	52 296
Revisjon	34 330	24 648
Regnskap	82 110	73 210
Kontorkostnader, telefon, porto	34 299	38 296
Forsikringspremie	4 054	3 782
Annen kostnad	243 805	371 275
Annen driftskostnad	952 677	968 470

Note 4 Skattekostnad

Årets skattekostnad:

Resultatført skatt på ordinært resultat:	2023	2022
Betalbar skatt	41 820	0
Endring utsatt skatt / utsatt skattefordel	3 248	57 070
Skattekostnad ordinært resultat	45 068	57 070

Betalbar skatt i årets skattekostnad:

	2023	2022
Ordinært resultat før skatt	202 504	259 413
Endring i midlertidige forskjeller	0	0
Permanente forskjeller	2 350	0
Fremførbart underskudd	-14 761	-259 413
Grunnlag betalbar skatt	190 093	0
Betalbar skatt på årets ordinære resultat	41 820	0
Sum betalbar skatt ordinært resultat	41 820	0

Betalbar skatt i balansen:

Betalbar skatt på årets resultat	41 820	0
Sum betalbar skatt i balansen	41 820	0



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

	2022	2023	Endring
Fremførbart underskudd	-14 761	0	-14 761
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-14 761	0	-14 761
Anvendt skattesats:	22 %	22 %	
Utsatt skatt/skattefordel:	-3 247	0	-3 247

Alle midlertidige forskjeller kan utlignes, og dette er gjennomført i beregningen av utsatt skatt.

Note 5 Fordringer og gjeld

Selskapet har ingen fordringer med forfall senere enn ett år etter utgangen av regnskapsåret. Selskapet har ingen gjeld med forfall senere enn fem år etter utgangen av regnskapsåret.

Note 6 Bundne bankinnskudd

Av totalt bankinnskudd på kr 1.817.038,-, er kr 139.733,- bundne skattetrekksmidler.

Note 7 Egenkapital og aksjonærinformasjon

	Aksjekapital	Egne aksjer	Annen egenkapital	Sum
Pr. 31.12.22	100 000	-50 000	814 266	864 266
Årets resultat			157 436	157 436
Salg egne aksjer		10 000	-9 990	10
Pr. 31.12.23	100 000	-40 000	961 712	1 021 712

Selskapets aksjonærer er:

	Eierandel
Egne aksjer	40 %
Siri Vognild	10 %
Lise Beate Bye	10 %
Merete Kristiansen	10 %
Monica Skavdal	10 %
Marit Nordås	10 %
Renate Eriksen	10 %

Aksjekapitalen er på kr 100.000,- og består av 100 aksjer, pålydende à kr 1.000,-. Aksjekapitalen består av kun en aksjeklasse, med lik stemmerett for alle aksjer.