



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: 30.06.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 25.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	9	13 647 473	15 000 951
Annen driftsinntekt		15 096	74
Sum inntekter		13 662 568	15 001 025
Kostnader			
Lønnskostnad	7	10 120 281	10 579 942
Annen driftskostnad	7	3 859 433	3 930 388
Sum kostnader		13 979 715	14 510 329
Driftsresultat		-317 146	490 695
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		112 545	14 853
Sum finansinntekter		112 545	14 853
Annen rentekostnad			2 528
Annen finanskostnad			105
Sum finanskostnader		0	2 633
Netto finans		112 545	12 220
Ordinært resultat før skattekostnad		-204 602	502 916
Skattekostnad på ordinært resultat	2	-45 012	110 641
Ordinært resultat etter skattekostnad		-159 590	392 275
Årsresultat		-159 590	392 275
Totalresultat		-159 590	392 275
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	5		376 550
Udekket tap		-143 865	
Overføringer til/fra annen egenkapital		-15 725	15 725
Sum overføringer og disponeringer		-159 590	392 275



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2	138 764	93 752
Sum immaterielle eiendeler		138 764	93 752
Varige driftsmidler			
Sum varige driftsmidler	3	0	0
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		138 764	93 752
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer		15 096	
Andre fordringer		241 367	182 067
Konsernfordringer	4	1 357 605	11 338 820
Sum fordringer		1 614 068	11 520 887
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	397 172	398 997
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		397 172	398 997
Sum omløpsmidler		2 011 240	11 919 885
SUM EIENDELER		2 150 005	12 013 637



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			15 725
Udekket tap		143 865	
Sum opptjent egenkapital		-143 865	15 725
Sum egenkapital	5, 6	-113 865	45 725
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	7	270 394	234 066
Sum avsetninger for forpliktelser		270 394	234 066
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		301 790	327 313
Skyldige offentlige avgifter		126 402	122 787
Kortsiktig konserngjeld			9 570 889
Annen kortsiktig gjeld		1 565 284	1 712 857
Sum kortsiktig gjeld		1 993 476	11 733 846
Sum gjeld		2 263 870	11 967 912
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 150 005	12 013 637



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 662064

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: 30.06.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 09.08.2023



Organisasjonsnr: 927 311 143
ROSSABØ FUS AKTIVITETSBARNEHAGE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	9	13 647 473	15 000 951
Annen driftsinntekt		15 096	74
Sum inntekter		13 662 568	15 001 025
Kostnader			
Lønnskostnad	7	10 120 281	10 579 942
Annen driftskostnad	7	3 859 433	3 930 388
Sum kostnader		13 979 715	14 510 329
Driftsresultat		-317 146	490 695
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		112 545	14 853
Sum finansinntekter		112 545	14 853
Annen rentekostnad			2 528
Annen finanskostnad			105
Sum finanskostnader		0	2 633
Netto finans		112 545	12 220
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	2	-204 602	502 916
Ordinært resultat etter skattekostnad		-45 012	110 641
Årsresultat		-159 590	392 275
Totalresultat		-159 590	392 275
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	5		376 550
Udekket tap		-143 865	
Overføringer til/fra annen egenkapital		-15 725	15 725
Sum overføringer og disponeringer		-159 590	392 275



Organisasjonsnr: 927 311 143
ROSSABØ FUS AKTIVITETSBARNEHAGE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2	138 764	93 752
Sum immaterielle eiendeler		138 764	93 752
Varige driftsmidler			
Sum varige driftsmidler	3	0	0
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		138 764	93 752
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer		15 096	
Andre fordringer		241 367	182 067
Konsernfordringer	4	1 357 605	11 338 820
Sum fordringer		1 614 068	11 520 887
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	397 172	398 997
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		397 172	398 997
Sum omløpsmidler		2 011 240	11 919 885
SUM EIENDELER		2 150 005	12 013 637
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			15 725
Udekket tap		143 865	
Sum opptjent egenkapital		-143 865	15 725
Sum egenkapital	5, 6	-113 865	45 725
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	7	270 394	234 066
Sum avsetninger for forpliktelser		270 394	234 066
Annen langsiktig gjeld		0	0
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		301 790	327 313
Skyldige offentlige avgifter		126 402	122 787
Kortsiktig konserngjeld			9 570 889
Annen kortsiktig gjeld		1 565 284	1 712 857
Sum kortsiktig gjeld		1 993 476	11 733 846
Sum gjeld		2 263 870	11 967 912
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 150 005	12 013 637



Organisasjonsnr: 927 311 143
ROSSABØ FUS AKTIVITETSBARNEHAGE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
7

Antall årsverk i regnskapsåret
16.00

Note
7

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

Lønn	Årets	Fjorårets
	8132096.00	8462394.00
Folketrygdavgift	Årets	Fjorårets
	1242557.00	1249823.00
Pensjonskostnader	Årets	Fjorårets
	617876.00	732837.00
Andre ytelser	Årets	Fjorårets
	127753.00	134887.00
Sum lønnskostnader	Årets	Fjorårets
	10120282.00	10579941.00

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

Tel: +47 52 70 25 40
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Rossabø FUS aktivitetsbarnehage as

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Rossabø FUS aktivitetsbarnehage as som består av balanse per 31. desember 2022, 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 2022, 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.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTL"), its global network of member firms, and their related entities (collectively, the "Deloitte organization"). DTL (also referred to as "Deloitte Global") and each of its member firms and related entities are legally separate and independent entities, which cannot obligate or bind each other in respect of third parties. DTL and each DTL member firm and related entity is liable only for its own acts and omissions, and not those of each other. DTL does not provide services to clients. Please see www.deloitte.no to learn more.

© Deloitte AS

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

Penneo Dokumentnr: 13WYU-OLKGO-OH23S-ZP8KE-HEV58-TU0DF



Deloitte.

side 2
Uavhengig revisors beretning -
Rossabø FUS aktivitetsbarnehage as

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, 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. 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.

Haugesund, 23. juni 2023
Deloitte AS

Else Holst-Larsen
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: 13WYU-OLKGO-OH23S-ZPGKE-HEV58-TU0DF



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."

Else Holst-Larsen

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5992-4-2705162

IP: 185.67.xxx.xxx

2023-07-04 11:35:32 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 13WYU-0LKGO-OH23S-ZPGKE-HEV58-TU0DF

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
Eli Sævered
2023-05-01

 BankID Signing
Olga Helene Eidsvåg
2023-05-02

Rossabø FUS aktivitetsbarnehage as
2022

Rossabø FUS aktivitetsbarnehage as Org. nr. 927311143



Resultatregnskap

Rossabø FUS aktivitetsbarnehage as

	Note	2022	2021
Salgsinntekter	9	13 647 473	15 000 951
Andre driftsinntekter		15 096	74
Sum driftsinntekter		13 662 568	15 001 025
Lønnskostnad	7	10 120 281	10 579 942
Annen driftskostnad	7	3 859 433	3 930 388
Sum driftskostnad		13 979 715	14 510 329
Driftsresultat		-317 146	490 695
Annen finansinntekt		112 545	14 853
Sum finansinntekter		112 545	14 853
Annen rentekostnad		0	2 528
Annen finanskostnad		0	105
Sum finanskostnader		0	2 633
Sum netto finansposter		112 545	12 220
Ordinært resultat før skattekostnad		-204 602	502 916
Skattekostnad på ordinært resultat	2	-45 012	110 641
Ordinært resultat		-159 590	392 275
Årsresultat		-159 590	392 275
Overført til annen egenkapital		-15 725	15 725
Konsernbidrag	5	0	376 550
Overført til udekket tap		-143 865	0
Sum disponert		-159 590	392 275



Balanse

Rossabø FUS aktivitetsbarnehage as

	Note	2022	2021
Utsatt skattefordel	2	138 764	93 752
Sum immaterielle eiendeler		138 764	93 752
Driftsløsøre, inventar, verktøy o.l.		0	0
Sum varige driftsmidler	3	0	0
Finansielle anleggsmidler			
Sum anleggsmidler		138 764	93 752
Omløpsmidler			
Kundefordringer		15 096	0
Kortsiktige konsernfordringer	4	1 357 605	11 338 820
Andre fordringer		241 367	182 067
Sum fordringer		1 614 068	11 520 887
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	397 172	398 997
Sum omløpsmidler		2 011 240	11 919 885
Sum eiendeler		2 150 005	12 013 637



Balanse

Rossabø FUS aktivitetsbarnehage as

	Note	2022	2021
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		0	15 725
Udekket tap		-143 865	0
Sum opptjent egenkapital		-143 865	15 725
Sum egenkapital	5, 6	-113 865	45 725
Gjeld			
Pensjonsforpliktelser	7	270 394	234 066
Sum avsetninger for forpliktelser		270 394	234 066
Leverandørgjeld		301 790	327 313
Skyldige offentlige avgifter		126 402	122 787
Kortsiktig konserngjeld		0	9 570 889
Annen kortsiktig gjeld		1 565 284	1 712 857
Sum kortsiktig gjeld		1 993 476	11 733 846
Sum gjeld		2 263 870	11 967 912
Sum egenkapital og gjeld		2 150 005	12 013 637

Haugesund, 14.04.2023
Styret for Rossabø FUS aktivitetsbarnehage as

Eli Sævareid
Styrets leder

Olga Helene Eidsvåg
Daglig leder



Rossabø FUS aktivitetsbarnehage as

Noter til årsregnskapet

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld.

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifiseringen av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Langsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Kortsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap.

Inntekter

Tjenester inntektsføres brutto i takt med utførelsen. Dette gjelder både betaling fra foresatte og betaling fra det offentlige i form av drifts- og kapitaltilskudd.

Pensjoner

Selskapet har en innskuddsbasert pensjonsordning for alle ansatte, i hht inngått tariffavtale. Pensjonspremien kostnadsføres når den påløper.

Skatter

Skattekostnad består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet på grunnlag av midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til frømføring ved utgangen av regnskapsåret. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Betalbar skatt og utsatt skatt er regnskapsført direkte mot egenkapitalen i den grad skattepostene relaterer seg til egenkapitaltransaksjoner. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.



Rossabø FUS aktivitetsbarnehage as

Note 2 Skattenote

Årets skattekostnad fremkommer slik

	2022	2021
Skatt på årets resultat	0	106 207
Endring utsatt skatt	-45 012	4 434
Årets skattekostnad	-45 012	110 641

Beregning av skattepliktig inntekt

	2022	2021
Resultat før skatter	-204 601	502 915
Endringer midlertidige forskjeller	-2 089	-20 159
Årets skattegrunnlag	-206 690	482 756
Betalbar skatt	0	106 206
Skatt på avgitt konsernbidrag	0	106 206
Skyldig betalbar skatt	0	-0

Spesifikasjoner av grunnlag utsatt skatt

Forskjeller som utlignes

	2022	2021	Endring
Anleggsmidler	-153 668	-192 085	38 417
Pensjon	-270 394	-234 066	-36 328
Fremførbart underskudd	-206 691	0	-206 691
Sum	-630 753	-426 151	-204 602
Utsatt skatt	-138 765	-93 753	-45 012

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 382 079 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 1 357 605 pr 31.12.2022. Midlene disponeres til ordinær drift av selskapet på samme måte som en ordinær bankkonto.



Rossabø FUS aktivitetsbarnehage as

Note 5 Selskapskapital og eiere

Selskapskapitalen består av 300 aksjer, hver pålydende kr.100, tilsammen kr.30 000. Trygge Barnehager AS eier 100%. Styrets leder er deleier av morselskapet.

Selskapet inngår i konsernregnskapet til SFR Holding AS som har forretningskontor i Haugesund kommune. Konsernregnskapet er tilgjengelig på brreg.no.

Endringer i egenkapitalen:

Egenkapital 1.1.	45 725
Årets resultat	-159 590
Egenkapital 31.12.	-113 865

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 16 årsverk.
Godtgjørelse til revisor for revisjon er kostnadsført med kr 5 650.

Spesifikasjon av lønnskostnader:

	2022	2021
Lønn, feriepenger mv	8 132 096	8 462 394
Arbeidsgiveravgift	1 242 557	1 249 823
Pensjonskostnader	617 876	732 837
<u>Annen personalkostnad</u>	<u>127 753</u>	<u>134 887</u>
Sum	10 120 281	10 579 942

Barnehagen har AFP-ordning i henhold til tariffavtale. Estimert kostnad er beregnet til 0,52% av lønn, og avsettes som langsiktig gjeld i balansen. Avsetningens størrelse, og derved årets kostnad, vurderes ved utgangen av hvert regnskapsår basert på de forutsetninger som til enhver tid legges til grunn ved beregning av opparbeidede rettigheter under ordningen. Forventet utbetaling under AFP-ordningen skal finansieres gjennom oppbygging av fondsmidler. Barnehagens likviditet vil derfor fremover bli belastet tilsvarende påløpt forpliktelse ved innbetaling til slikt fond.



Rossabø FUS aktivitetsbarnehage as

Note 8 Gjeld og sikkerhetsstillelse

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

Note 9 Inntekter

Barnehagen leverer tjenester av høy kvalitet innen omsorg og læring for barn i alderen null til seks år. Tjenestene betales dels av barnas foresatte, og dels direkte av det offentlige via kommunen.

	2022	2021
Offentlig andel betaling for tjenester	11 272 238	12 474 593