



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 848 169 862
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: PORSHOLEN 2 SA
Forretningsadresse: Porsholen 2A
4314 SANDNES

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: Silje Veronika Ellingsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 09.04.2024

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, 25.05.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Foreldrebetaling og annen inntekt		870 945	941 756
Offentlige tilskudd		5 649 291	5 251 279
Sum inntekter		6 520 236	6 193 035
Kostnader			
Mat barn m.m.		165 973	142 191
Lønnskostnad	2	5 368 958	5 297 540
Avskrivning av driftsmidler	3	168 969	162 338
Annen driftskostnad		911 907	838 171
Sum kostnader		6 615 808	6 440 240
Driftsresultat		-95 572	-247 204
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 975	1 111
Sum finansinntekter		3 975	1 111
Annen rentekostnad		91 324	68 359
Sum finanskostnader		91 324	68 359
Netto finans		-87 349	-67 248
Ordinært resultat før skattekostnad		-182 921	-314 452
Ordinært resultat etter skattekostnad		-182 921	-314 452
Årsresultat		-182 921	-314 452
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-182 921	-314 452
Totalresultat		-182 921	-314 452
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	4		
Avsatt til annen egenkapital	4		



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Overført fra annen egenkapital	4	-182 921	-314 452
Sum overføringer og disponeringer		-182 921	-314 452



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	5		
Maskiner og anlegg	3		
Skip og flytende installasjoner	3		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	1 007 325	1 104 502
Sum varige driftsmidler		1 007 325	1 104 502
Sum anleggsmidler		1 007 325	1 104 502
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		4 800	
Andre kortsiktige fordringer	6	453 276	388 465
Sum fordringer		458 076	388 465
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		3 109 250	1 909 493
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 109 250	1 909 493
Sum omløpsmidler		3 567 326	2 297 958
SUM EIENDELER		4 574 651	3 402 461

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Opptjent egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Annen egenkapital		948 931	1 131 852
Sum opptjent egenkapital		948 931	1 131 852
Sum egenkapital	4	948 931	1 131 852
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	1 191 642	1 283 316
Sum annen langsiktig gjeld		1 191 642	1 283 316
Sum langsiktig gjeld		1 191 642	1 283 316
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		109 922	91 014
Skyldig offentlige avgifter		362 324	352 263
Annen kortsiktig gjeld	7	1 961 832	544 015
Sum kortsiktig gjeld		2 434 078	987 293
Sum gjeld		3 625 720	2 270 609
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 574 651	3 402 461



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 354590

Enheten

Organisasjonsnummer: 848 169 862
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: PORSHOLEN 2 SA
Forretningsadresse: Porsholen 2A
4314 SANDNES

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: Silje Veronika Ellingsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 09.04.2024

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, 18.04.2024



Organisasjonsnr: 848 169 862
PORSHOLEN 2 SA

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Foreldrebetaling og annen inntekt		870 945	941 756
Offentlige tilskudd		5 649 291	5 251 279
Sum inntekter		6 520 236	6 193 035
Kostnader			
Mat barn m.m.		165 973	142 191
Lønnskostnad	2	5 368 958	5 297 540
Avskrivning av driftsmidler	3	168 969	162 338
Annen driftskostnad		911 907	838 171
Sum kostnader		6 615 808	6 440 240
Driftsresultat		-95 572	-247 204
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 975	1 111
Sum finansinntekter		3 975	1 111
Annen rentekostnad		91 324	68 359
Sum finanskostnader		91 324	68 359
Netto finans		-87 349	-67 248
Ordinært resultat før skattekostnad		-182 921	-314 452
Ordinært resultat etter skattekostnad		-182 921	-314 452
Årsresultat		-182 921	-314 452
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-182 921	-314 452
Totalresultat		-182 921	-314 452
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	4		
Avsatt til annen egenkapital	4		
Overført fra annen egenkapital	4	-182 921	-314 452
Sum overføringer og disponeringer		-182 921	-314 452



Organisasjonsnr: 848 169 862
PORSHOLEN 2 SA

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2023** **2022**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	5		
Maskiner og anlegg	3		
Skip og flytende installasjoner	3		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	3	1 007 325	1 104 502
Sum varige driftsmidler		1 007 325	1 104 502
Sum anleggsmidler		1 007 325	1 104 502

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer		4 800	
Andre kortsiktige fordringer	6	453 276	388 465
Sum fordringer		458 076	388 465

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.		3 109 250	1 909 493
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 109 250	1 909 493
Sum omløpsmidler		3 567 326	2 297 958
SUM EIENDELER		4 574 651	3 402 461

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital		948 931	1 131 852
Sum opptjent egenkapital		948 931	1 131 852
Sum egenkapital	4	948 931	1 131 852



Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Annen langsiktig gjeld		
Gjeld til		
kredittinstitusjoner	5	1 191 642
Sum annen langsiktig gjeld		1 191 642
Sum langsiktig gjeld		1 283 316
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld		109 922
Skyldig offentlige avgifter		362 324
Annen kortsiktig gjeld	7	1 961 832
Sum kortsiktig gjeld		2 434 078
Sum gjeld		3 625 720
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 574 651



Organisasjonsnr: 848 169 862
PORSHOLEN 2 SA

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall årsverk i regnskapsåret
8.86

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.



REFERAT

fra styremøte i Porsholen 2 SA

07.06.2023 KL 19.00-20.00

Oppmøte

Til stede: Jonas Fiskum Pedersen, Mette Vaage, Hilde Henriksen, Cecilie Kristiansen

Fraværende:

Referent: Silje Ellingsen

Godkjenning av møtereferater

Godkjent

Generell status

Våren har vært preget av en del sykdom og fravær, men merker at den siste tiden har dette roet seg betraktelig.

Hms rapport pr 24.05 23

Kortidsfravær : 2,71% langtidsfravær: 7 % totalt 9,71 %

Økonomi og budsjett

Styret: Stig Malmanger har trukket seg fra styret.

Forslag om å vente til etter sommeren med å få inn en ny kandidat da det begynner nye barn og dermed også nye mulige kandidater til styret i barnehagen.

Økonomi pr 31.03.23

Overskudd 39 534 kr. 67 308 lavere enn budsjettet. (Pr 05.06.23 ser resultatet slik ut -43 688 kr.

Det presiseres at det er et foreløpig resultat, hvor perioden ikke er ferdig avstemt)

Egenkapital pr 31.03.2023: 1 171 386 kr

Vikarutgifter er i hovedsak Tonje I Sykemelding, og reduserte stillinger hvor Anne Marie og Tonje/Hanne står som timevikarer.

Vedlikehold pr 7 juni-23:

Radon

Akustikkmålinger

Ovn

Skifte av dører

Skifte av kledning

Maling av barnehagen

Skifte av brannslange



Personell.

Endring i avdelinger:

Amalya – Hakkespett

Hege – Måltrost

Tonje Idsøe skal inn på Måltrost når hun er tilbake fra permisjon.

Vi har pr dags dato Jorunn i praksis (Pro service) 2 dager fra 8-12.

Eric, gutt 22 år, praksis via NAV, fra juni -23. 3 dager i uken, mål om 100 % praksisplass.

Eventuelt :

Avdelingene:

14 barn på Måltrost i januar. Tilvenning utover høsten.

Hakkespett: 15 barn.

Vi ønsker i utgangspunktet ikke 14 barn på Småbarn, men pga mangel av større barn må vi fylle opp småbarn for å få det til å gå rundt.

Målet er at dette vil utjevne seg de neste årene.

Nye styremedlemmer signerer taushetsplikt ved møtet.

HMS tilsyn:

Ingen avvik.

2 Merknader:

- Kontaktinfo til kommuneoverlegen inn i PBL mentor
- Plan for øvelser på ulike hendelser som kan skje i barnehagen, som gisselsituasjon, bombe etc.

Oliver (Silje sin sønn) skal male barnehagen. Dette er avhengig av vær, og han vil bruke juni og august til maling.

Vurdere behov for ekstra dugnader / frivillig innsats av foreldre dersom en ikke kommer i mål med malingen.

Det understrekes at det ved hver dugnad skal være en fra styret til stede.

Neste møte:

Uke 37, tirsdag 12.09- 23kl 19.00

Side 2



Vedtak:

Styret vedtar at to styremedlemmer vil sitte i styret og SU fra høsten 2023. (Sjekke med Kjetil om det er aktuelt for han)

Ansattrepresentanter deltar i SU ved digitalt oppmøte evt at vi starter styremøtet med SU.

Styret vedtar at Silje kontakter banken for å sjekke eventuelle lånemuligheter dersom det skulle komme større uforutsette vedlikeholdsarbeider i barnehagen.

Styret vedtar at barnehagen kan kombinere planleggingsdager med teambuilding/ noe sosialt ved planleggingsdagene 14 og 15 august - 23



KPMG AS
Jernbaneveien 100
P.O. Box 1434
N-8037 Bodø

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

Til årsmøtet i Porsholen 2 SA

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Porsholen 2 SA 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 foretakets 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 foretaket 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 foretakets 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.

Offices in:

© 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

Oslo	Elverum	Mo i Rana	Tromsø
Alla	Finnsnes	Molde	Trondheim
Arendal	Hamar	Sandefjord	Tynset
Bergen	Haugesund	Sløvanger	Ulsteinvik
Bodø	Knarvik	Stord	Ålesund
Drammen	Kristiansand	Strøme	

Penneo Dokumentnøkkel: 1UXEG-AHTZH-NANDQ-4J5ET-P301G-F088J



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 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 foretakets 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 foretakets 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 foretaket 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.

Bodø

KPMG AS

Kirsti Helene Rødfjell Meidelsen
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Pemneo Dokumentnøkkel: 1.UXEG-AHTZH-NANDQ-4J5ET-P301G-F088J



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."

Kirsti H R Meidelsen

Statsautorisert revisor

På vegne av: KPMG AS

Serienummer: 9578-5999-4-3018787

IP: 80.232.xxx.xxx

2024-04-07 13:09:24 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 1UXEG-AHTZH-NANDQ-4J5ET-P301G-F088J

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>



Årsregnskap 2023



Porsholen 2 SA

4314 SANDNES

Org.nr. 848 169 862



Innhold:
Resultatregnskap
Balanse
Noteopplysninger



Resultatregnskap			
Porsholen 2 Sa			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Foreldrebetaling og annen inntekt		870 945	941 756
Offentlige tilskudd		5 649 291	5 251 279
Sum driftsinntekter		6 520 236	6 193 035
Mat barn m.m.		165 973	142 191
Lønnskostnad	2	5 368 958	5 297 540
Avskrivning av driftsmidler	3	168 969	162 338
Annen driftskostnad		911 907	838 171
Sum driftskostnader		6 615 808	6 440 240
Driftsresultat		-95 572	-247 204
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 975	1 111
Annen rentekostnad		91 324	68 359
Resultat av finansposter		-87 349	-67 248
Resultat		-182 921	-314 452
Årsresultat		-182 921	-314 452
Overføringer			
Overført fra annen egenkapital	4	182 921	314 452
Sum overføringer		-182 921	-314 452
Porsholen 2 Sa			Side 2



Balanse			
Porsholen 2 Sa			
Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	1 007 325	1 104 502
Sum anleggsmidler		1 007 325	1 104 502
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		4 800	0
Andre kortsiktige fordringer	6	453 276	388 465
Sum fordringer		458 076	388 465
Bankinnskudd, kontanter o.l.		3 109 250	1 909 493
Sum omløpsmidler		3 567 326	2 297 958
Sum eiendeler		4 574 651	3 402 461
Porsholen 2 Sa			Side 3



Balanse			
Porsholen 2 Sa			
Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		948 931	1 131 852
Sum opptjent egenkapital		948 931	1 131 852
Sum egenkapital	4	948 931	1 131 852
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	1 191 642	1 283 316
Sum annen langsiktig gjeld		1 191 642	1 283 316
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		109 922	91 014
Skyldig offentlige avgifter		362 324	352 263
Annen kortsiktig gjeld	7	1 961 832	544 015
Sum kortsiktig gjeld		2 434 078	987 293
Sum gjeld		3 625 720	2 270 609
Sum egenkapital og gjeld		4 574 651	3 402 461
Sandnes Styret i Porsholen 2 Sa			
<u>Jonas Fiskum Pedersen</u> styreleder	<u>Mette Rugland Vaage</u> styremedlem	<u>Hilde Østgård Henriksen</u> styremedlem	
<u>Cecilie Kristiansen</u> styremedlem		<u>Silje Ellingsen Eikeskog</u> daglig leder	
Porsholen 2 Sa		Side 4	



Porsholen 2 SA

Noter til årsregnskapet 2023

Note 1 Regnskapsprinsipper

I årsregnskapet er alle poster verdsatt og periodisert i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og reglene som følger av god bokføringsskikk for små foretak.

Klassifisering

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk, samt fordringer med forfall mer enn ett år etter balansedagen er medtatt som anleggsmidler. Gjeld som forfaller senere enn ett år fra balansedagen er oppført som langsiktig gjeld. Finansielle investeringer er klassifisert som omløpsmidler og vurdert til virkelig verdi.

Varige driftsmidler og avskrivninger

Varige driftsmidler er vurdert til kostpris etter fradrag for lineære avskrivninger som er beregnet på grunnlag av økonomisk levetid.

Fordringer

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

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være tidspunktet for levering av varer og tjenester. Foreldrebetaling inntektsføres den måneden barnehageplassen leies. Kommunalt tilskudd inntektsføres med like månedlige beløp basert på tilsagn og utbetalt beløp. Andre spesielle tilskudd inntektsføres over den perioden disse er gitt, i henhold til tilsagnsbrev. Kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Skatt

Selskapet driver ikke skattepliktig virksomhet.

Note 2 Lønns - og personalkostnader

	2023	2022
Lønninger inkl. feriepenger	4 091 533	4 190 490
Arbeidsgiveravgift	676 398	651 415
Annen oppgavepliktige ytelser	8 338	8 013
Pensjonsforsikring	476 318	362 142
Andre personalkostnader	116 371	85 480
Sum lønns - og personalkostnader	5 368 958	5 297 540

Selskapet har i 2023 gjennomsnitt sysselsatt **8,86** årsverk.

**Porsholen 2 SA****Noter til årsregnskapet 2023****Note 3 Anleggsmidler**

	Bygninger og tomter	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	86 168	1 573 678	1 659 846
+ Tilgang kjøpte driftsmidler		71 791	71 791
= Anskaffelseskost 31.12.23	86 168	1 645 469	1 731 637
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	86 168	638 144	724 312
= Bokført verdi 31.12.23	0	1 007 326	1 007 326
Årets ordinære avskrivninger		168 969	168 969
Økonomisk levetid		5-10 år	

Note 4 Egenkapital

	Opptjent EK	Sum
Egenkapital 01.01.2023	1 131 852	1 131 852
Årets resultat	-182 921	-182 921
Egenkapital 31.12.2023	948 931	948 931

Note 5 Langsiktig gjeld

Av selskapets langsiktige gjeld forfaller **kr. 733 275** mer enn 5 år fram i tid.

Lånet er sikret mot pant i eiendom.

Lånet i SR-banken har en restsaldo pr 31.12.2023 på **kr. 1 191 642**.

Note 6 Andre kortsiktige fordringer

	2023
Krav på tilskudd	80 585
Krav på refusjoner	30 000
Forskuddsbetalte kostnader	94 205
Til gode merverdiavgift	248 486
Sum andre kortsiktige fordringer	453 276

Note 7 Annen kortsiktig gjeld

	2023
Skyldige feriepenger	499 563
Påløpne renter	8 155
Påløpne kostnader	8 795
Forskuddsbetalte kostnader	1 438 119
Forskudd fra kunder	7 200
Sum annen kortsiktig gjeld	1 961 832