



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 922 043 183
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GUBBESKOGEN FUS BARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Gartnerveien 25
1526 MOSS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: TB Økonomi AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.06.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 15.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		18 951 446	16 818 152
Annen driftsinntekt		1 000	59 835
Sum inntekter		18 952 446	16 877 988
Kostnader			
Lønnskostnad	7	15 113 168	13 088 347
Annen driftskostnad		3 772 506	3 665 108
Sum kostnader		18 885 674	16 753 454
Driftsresultat		66 771	124 533
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		123 080	68 753
Sum finansinntekter		123 080	68 753
Sum finanskostnader		0	0
Netto finans		123 080	68 753
Resultat før skattekostnad		189 852	193 287
Skattekostnad	2	41 767	42 523
Årsresultat		148 085	150 764
Totalresultat		148 085	150 764
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		148 085	150 764
Sum overføringer og disponeringer		148 085	150 764



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2	718 639	760 406
Sum immaterielle eiendeler		718 639	760 406
Varige driftsmidler			
Sum varige driftsmidler		0	0
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		718 639	760 406
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer			19 511
Andre fordringer		419 570	442 104
Konsernfordringer	4	2 825 710	1 132 800
Sum fordringer		3 245 279	1 594 415
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	481 098	508 408
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		481 098	508 408
Sum omløpsmidler		3 726 377	2 102 823
SUM EIENDELER		4 445 017	2 863 230



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	200 000	200 000
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		200 000	200 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		331 885	479 970
Sum opptjent egenkapital		-331 885	-479 970
Sum egenkapital	5, 6	-131 885	-279 970
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	7	1 701 007	549 967
Sum avsetninger for forpliktelser		1 701 007	549 967
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		446 231	420 102
Skyldige offentlige avgifter		940 433	927 423
Annen kortsiktig gjeld		1 489 231	1 245 708
Sum kortsiktig gjeld		2 875 895	2 593 233
Sum gjeld		4 576 902	3 143 200
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 445 017	2 863 230



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 665765

Enheten

Organisasjonsnummer: 922 043 183
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GUBBESKOGEN FUS BARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Gartnerveien 25
1526 MOSS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: TB Økonomi AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.06.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 24.07.2024



Organisasjonsnr: 922 043 183
GUBBESKOGEN FUS BARNEHAGE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		18 951 446	16 818 152
Annen driftsinntekt		1 000	59 835
Sum inntekter		18 952 446	16 877 988
Kostnader			
Lønnskostnad	7	15 113 168	13 088 347
Annen driftskostnad		3 772 506	3 665 108
Sum kostnader		18 885 674	16 753 454
Driftsresultat		66 771	124 533
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		123 080	68 753
Sum finansinntekter		123 080	68 753
Sum finanskostnader		0	0
Netto finans		123 080	68 753
Resultat før skattekostnad		189 852	193 287
Skattekostnad	2	41 767	42 523
Årsresultat		148 085	150 764
Totalresultat		148 085	150 764
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		148 085	150 764
Sum overføringer og disponeringer		148 085	150 764



Organisasjonsnr: 922 043 183
GUBBESKOGEN FUS BARNEHAGE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2	718 639	760 406
Sum immaterielle eiendeler		718 639	760 406
Varige driftsmidler			
Sum varige driftsmidler		0	0
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		718 639	760 406
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer			19 511
Andre fordringer		419 570	442 104
Konsernfordringer	4	2 825 710	1 132 800
Sum fordringer		3 245 279	1 594 415
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	481 098	508 408
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		481 098	508 408
Sum omløpsmidler		3 726 377	2 102 823
SUM EIENDELER		4 445 017	2 863 230
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	200 000	200 000
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		200 000	200 000



Opptjent egenkapital			
Udekket tap		331 885	479 970
Sum opptjent egenkapital		-331 885	-479 970
Sum egenkapital	5, 6	-131 885	-279 970
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	7	1 701 007	549 967
Sum avsetninger for forpliktelser		1 701 007	549 967
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		446 231	420 102
Skyldige offentlige avgifter		940 433	927 423
Annen kortsiktig gjeld		1 489 231	1 245 708
Sum kortsiktig gjeld		2 875 895	2 593 233
Sum gjeld		4 576 902	3 143 200
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 445 017	2 863 230



Organisasjonsnr: 922 043 183
GUBBESKOGEN FUS BARNEHAGE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
7

Antall årsverk i regnskapsåret
24.00

Note
7

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	11147910.00	10498426.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1558163.00	1617609.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2209690.00	847803.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	197405.00	124509.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	15113168.00	13088347.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet



Deloitte.

Deloitte AS
Sundgaten 119
Postboks 528
NO-5501 Haugesund
Norway

+47 52 70 25 40
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Gubbeskogen FUS barnehage as

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Gubbeskogen FUS barnehage as som består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

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

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Deloitte AS and Deloitte Advokatfirma AS are the Norwegian affiliates of Deloitte NSE LLP, a member firm of Deloitte Touche Tohmatsu Limited, a UK private company limited by guarantee ("DTTL"). DTTL and each of its member firms are legally separate and independent entities. DTTL and Deloitte NSE LLP do not provide services to clients. Please see www.deloitte.com/about to learn more about our global network of member firms.

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

Deloitte Norway conducts business through two legally separate and independent limited liability companies; Deloitte AS, providing audit, consulting, financial advisory and risk management services, and Deloitte Advokatfirma AS, providing tax and legal services.

Penneo Dokumentnøkkel: 5XE66-6FU1-Y-08QV7-4MV7A-G0B80-5VNMWS



Deloitte.

Uavhengig revisors beretning
Gubbeskogen FUS barnehage as

Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.

- opparbeider vi oss en forståelse av intern kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme 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, 11. juni 2024
Deloitte AS

Else Holst-Larsen
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: 5XE66-6FU1-Y-08QV7-4MV7A-G0B80-5VNMWS



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur". De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Holst-Larsen, Else

Statsautorisert revisor

Serienummer: no_bankid:9578-5992-4-2705162

IP: 163.116.xxx.xxx

2024-06-13 12:50:33 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 5XE66-6FU1Y-08QV7-4MV7A-G0B80-5VMMWS

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?


Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i


Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>



Årsoppgjør

 BankID Signing
Magnus Blikshavn
2024-05-23

 BankID Signing
Ase Fjeldbo Drevsjømoen
2024-05-29

Gubbeskogen FUS barnehage as
2023

Gubbeskogen FUS barnehage as Org. nr. 922043183



Resultatregnskap

Gubbeskogen FUS barnehage as

BankID Signing
Magnus Blikshavn
2024-05-23

BankID Signing
Ase Fjeldbo Drevsjømoen
2024-05-29


	Note	2023	2022
Salgsinntekter		18 951 446	16 818 152
Andre driftsinntekter		1 000	59 835
Sum driftsinntekter		18 952 446	16 877 988
Lønnskostnad	7	15 113 168	13 088 347
Annen driftskostnad		3 772 506	3 665 108
Sum driftskostnad		18 885 674	16 753 454
Driftsresultat		66 771	124 533
Annen finansinntekt		123 080	68 753
Sum finansinntekter		123 080	68 753
Sum netto finansposter		123 080	68 753
Ordinært resultat før skattekostnad		189 852	193 287
Skattekostnad på ordinært resultat	2	41 767	42 523
Ordinært resultat		148 085	150 764
Årsresultat		148 085	150 764
Overført til udekket tap		148 085	150 764
Sum disponert		148 085	150 764


Gubbeskogen FUS barnehage as Org. nr. 922043183



Balanse

Gubbeskogen FUS barnehage as

 BankID Signing
Magnus Blikshavn
2024-05-23

 BankID Signing
Ase Fjeldbo Drevsjømoen
2024-05-29

	Note	2023	2022
Utsatt skattefordel	2	718 639	760 406
Sum immaterielle eiendeler		718 639	760 406
Finansielle anleggsmidler			
Sum anleggsmidler		718 639	760 406
Omløpsmidler			
Kundefordringer		0	19 511
Kortsiktige konsernfordringer	4	2 825 710	1 132 800
Andre fordringer		419 570	442 104
Sum fordringer		3 245 279	1 594 415
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	481 098	508 408
Sum omløpsmidler		3 726 377	2 102 823
Sum eiendeler		4 445 017	2 863 230

Gubbeskogen FUS barnehage as Org. nr. 922043183



Balanse

BankID Signing
Magnus Blikshavn
2024-05-23

BankID Signing
Åse Fjeldbo Drevsjømoen
2024-05-29

Gubbeskogen FUS barnehage as

	Note	2023	2022
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	200 000	200 000
Sum innskutt egenkapital		200 000	200 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		-331 885	-479 970
Sum opptjent egenkapital		-331 885	-479 970
Sum egenkapital	5, 6	-131 885	-279 970
Gjeld			
Pensjonsforpliktelser	7	1 701 007	549 967
Sum avsetninger for forpliktelser		1 701 007	549 967
Leverandørgjeld		446 231	420 102
Skyldige offentlige avgifter		940 433	927 423
Annen kortsiktig gjeld		1 489 231	1 245 708
Sum kortsiktig gjeld		2 875 895	2 593 233
Sum gjeld		4 576 902	3 143 200
Sum egenkapital og gjeld		4 445 017	2 863 230

Moss, 15.03.2024
Styret for Gubbeskogen FUS barnehage as

Magnus Blikshavn
Styrets leder

Åse Fjeldbo Drevsjømoen
Daglig leder



Gubbeskogen FUS barnehage as



Noter til årsregnskapet

Note 1 Regnskapsprinsipper

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

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld.

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

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

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

Varige driftsmidler

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

Fordringer

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

Inntekter

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

Pensjoner

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

Skatter

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

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



Gubbeskogen FUS barnehage as

BankID Signing
Magnus Blikshavn
2024-05-23

BankID Signing
Ase Fjeldbo Drevsjømoen
2024-05-29

Note 2 Skattemnote

Årets skattekostnad fremkommer slik

	2023	2022
Endring utsatt skatt	41 767	42 523
Årets skattekostnad	41 767	42 523

Beregning av skattepliktig inntekt

	2023	2022
Resultat før skatter	189 851	193 286
Endringer midlertidige forskjeller	1 146 220	40 768
Anvendelse av fremførbart underskudd	-1 336 072	-234 055
Årets skattegrunnlag	0	-0
Betalbar skatt	0	0
Skyldig betalbar skatt	0	0

Spesifikasjoner av grunnlag utsatt skatt

Forskjeller som utlignes

	2023	2022	Endring
Anleggsmidler	-19 277	-24 097	4 819
Pensjon	-1 701 007	-549 967	-1 151 310
Fremførbart underskudd	-1 546 277	-2 882 349	1 336 072
Sum	-3 266 561	-3 456 413	189 851
Utsatt skatt	-718 643	-760 410	41 767

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 465 944 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 2 825 710 pr 31.12.2023. Midlene disponeres til ordinær drift av selskapet på samme måte som en ordinær bankkonto.



Gubbeskogen FUS barnehage as

BankID Signing
Magnus Blikshavn
2024-05-23

BankID Signing
Ase Fjeldbo Drevsjømoen
2024-05-29

Note 5 Selskapskapital og eiere

Selskapskapitalen består av 100 aksjer, hver pålydende kr.2 000, tilsammen kr.200 000. Trygge Barnehager AS eier 100%.

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

Endringer i egenkapitalen:

Egenkapital 1.1.	-279 970
Årets resultat	148 085
Egenkapital 31.12.	-131 885

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 24 årsverk.

Spesifikasjon av lønnskostnader:

	2023	2022
Lønn, feriepenger mv	11 147 910	10 498 426
Arbeidsgiveravgift	1 558 163	1 617 609
Pensjonskostnader	2 209 690	847 803
Annen personalkostnad	197 405	124 509
Sum	15 113 168	13 088 347

Barnehagen har AFP-ordning i henhold til tariffavtale. Estimert forpliktelse er avsatt som langsiktig gjeld i balansen. Ved endring i estimert forpliktelse føres endringer over resultatregnskapet. Avsetningens størrelse, og derved årets kostnad, vurderes ved utgangen av hvert regnskapsår basert på de forutsetninger som til enhver til legges til grunn ved beregning av opparbeidede rettigheter under ordningen.

Note 8 Gjeld og sikkerhetsstillelse

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