



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 924 536 691
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SENTERBARNEHAGEN FUS AS
Forretningsadresse: Laurits Grønlands vei 28
3035 DRAMMEN

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, 26.07.2024



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | 9 | 17 078 220 | 16 794 862 |
| Annen driftsinntekt | | 6 870 | 4 275 |
| Sum inntekter | | 17 085 090 | 16 799 137 |
| Kostnader | | | |
| Lønnskostnad | 7 | 11 682 899 | 12 283 657 |
| Annen driftskostnad | 7 | 4 589 407 | 4 009 981 |
| Sum kostnader | | 16 272 306 | 16 293 639 |
| Driftsresultat | | 812 784 | 505 498 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen finansinntekt | | 51 333 | 5 941 |
| Sum finansinntekter | | 51 333 | 5 941 |
| Annen rentekostnad | | | 779 |
| Annen finanskostnad | | | 420 |
| Sum finanskostnader | | 0 | 1 199 |
| Netto finans | | 51 333 | 4 742 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 864 117 | 510 240 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 2 | 190 059 | 112 253 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 674 058 | 397 987 |
| Årsresultat | | 674 058 | 397 987 |
| Totalresultat | | 674 058 | 397 987 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Konsernbidrag | 5 | 674 058 | 398 707 |
| Overføringer til/fra annen egenkapital | | | -720 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 674 058 | 397 987 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 2 | 104 554 | 98 514 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 104 554 | 98 514 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Sum varige driftsmidler | | 0 | 0 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 0 | 0 |
| Sum anleggsmidler | | 104 554 | 98 514 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Sum varer | | 0 | 0 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 6 870 | |
| Andre fordringer | | 546 470 | 278 083 |
| Konsernfordringer | 4 | 2 655 198 | 2 892 587 |
| Sum fordringer | | 3 208 538 | 3 170 671 |
| Investeringer | | | |
| Sum investeringer | | 0 | 0 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 4 | 455 504 | 396 612 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 455 504 | 396 612 |
| Sum omløpsmidler | | 3 664 042 | 3 567 282 |
| SUM EIENDELER | | 3 768 596 | 3 665 796 |



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 |
| Sum egenkapital | 5, 6 | 30 000 | 30 000 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Pensjonsforpliktelser | 7 | 475 256 | 435 635 |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 475 256 | 435 635 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 445 419 | 474 620 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 141 808 | 123 708 |
| Kortsiktig konserngjeld | | 891 360 | 879 886 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 1 784 754 | 1 721 947 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 3 263 340 | 3 200 162 |
| Sum gjeld | | 3 738 596 | 3 635 796 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 3 768 596 | 3 665 796 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 658668

Enheten

Organisasjonsnummer: 924 536 691
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SENTERBARNEHAGEN FUS AS
Forretningsadresse: Laurits Grønlands vei 28
3035 DRAMMEN

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, 08.08.2023



Organisasjonsnr: 924 536 691
SENTERBARNEHAGEN FUS AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | 9 | 17 078 220 | 16 794 862 |
| Annen driftsinntekt | | 6 870 | 4 275 |
| Sum inntekter | | 17 085 090 | 16 799 137 |
| Kostnader | | | |
| Lønnskostnad | 7 | 11 682 899 | 12 283 657 |
| Annen driftskostnad | 7 | 4 589 407 | 4 009 981 |
| Sum kostnader | | 16 272 306 | 16 293 639 |
| Driftsresultat | | 812 784 | 505 498 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen finansinntekt | | 51 333 | 5 941 |
| Sum finansinntekter | | 51 333 | 5 941 |
| Annen rentekostnad | | | 779 |
| Annen finanskostnad | | | 420 |
| Sum finanskostnader | | 0 | 1 199 |
| Netto finans | | 51 333 | 4 742 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | | |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 2 | 190 059 | 112 253 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 674 058 | 397 987 |
| Årsresultat | | 674 058 | 397 987 |
| Totalresultat | | 674 058 | 397 987 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Konsernbidrag | 5 | 674 058 | 398 707 |
| Overføringer til/fra annen egenkapital | | | -720 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 674 058 | 397 987 |



Organisasjonsnr: 924 536 691
SENTERBARNEHAGEN FUS AS

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 2 | 104 554 | 98 514 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 104 554 | 98 514 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Sum varige driftsmidler | | 0 | 0 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 0 | 0 |
| Sum anleggsmidler | | 104 554 | 98 514 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Sum varer | | 0 | 0 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 6 870 | |
| Andre fordringer | | 546 470 | 278 083 |
| Konsernfordringer | 4 | 2 655 198 | 2 892 587 |
| Sum fordringer | | 3 208 538 | 3 170 671 |
| Investeringer | | | |
| Sum investeringer | | 0 | 0 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 4 | 455 504 | 396 612 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 455 504 | 396 612 |
| Sum omløpsmidler | | 3 664 042 | 3 567 282 |
| SUM EIENDELER | | 3 768 596 | 3 665 796 |
| 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 |



| | | | |
|-----------------------------------|------|------------------|------------------|
| Sum egenkapital | 5, 6 | 30 000 | 30 000 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Pensjonsforpliktelser | 7 | 475 256 | 435 635 |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 475 256 | 435 635 |
| Annen langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 445 419 | 474 620 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 141 808 | 123 708 |
| Kortsiktig konserngjeld | | 891 360 | 879 886 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 1 784 754 | 1 721 947 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 3 263 340 | 3 200 162 |
| Sum gjeld | | 3 738 596 | 3 635 796 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 3 768 596 | 3 665 796 |



Organisasjonsnr: 924 536 691
SENTERBARNEHAGEN FUS AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
7

Antall årsverk i regnskapsåret
23.00

Note
7

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

| | | |
|---------------------------|--------------|------------------|
| <u>Lønn</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 9376222.00 | 9774023.00 |
| <u>Folketrygdavgift</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 1358791.00 | 1436663.00 |
| <u>Pensjonskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 697913.00 | 729969.00 |
| <u>Andre ytelser</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 249973.00 | 343003.00 |
| <u>Sum lønnskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 11682899.00 | 12283658.00 |

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 Senterbarnehagen FUS as

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Senterbarnehagen FUS 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 Dokumentnøkkel: KQJGH-E6XF3-K3NYO-CNSK2-KS6HL-3Q7Z7



Deloitte.

side 2
Uavhengig revisors beretning -
Senterbarnehagen FUS 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: KQJGH-E6XF3-K3NYO-CN5K2-KS6HL-3Q7Z7



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: KQJGH-E6XF3-K3NYO-CN5K2-KS6HL-3Q7Z7

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 Sævareid
2023-04-29

 BankID Signing
Pia-Marie Mykland Høe
2023-05-02

Senterbarnehagen FUS as
2022

Senterbarnehagen FUS as Org.nr. 924536691



Resultatregnskap

Senterbarnehagen FUS as

| | Note | 2022 | 2021 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Salgsinntekter | 9 | 17 078 220 | 16 794 862 |
| Andre driftsinntekter | | 6 870 | 4 275 |
| Sum driftsinntekter | | 17 085 090 | 16 799 137 |
| Lønnskostnad | 7 | 11 682 899 | 12 283 657 |
| Annen driftskostnad | 7 | 4 589 407 | 4 009 981 |
| Sum driftskostnad | | 16 272 306 | 16 293 639 |
| Driftsresultat | | 812 784 | 505 498 |
| Annen finansinntekt | | 51 333 | 5 941 |
| Sum finansinntekter | | 51 333 | 5 941 |
| Annen rentekostnad | | 0 | 779 |
| Annen finanskostnad | | 0 | 420 |
| Sum finanskostnader | | 0 | 1 199 |
| Sum netto finansposter | | 51 333 | 4 742 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 864 117 | 510 240 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 2 | 190 059 | 112 253 |
| Ordinært resultat | | 674 058 | 397 987 |
| Årsresultat | | 674 058 | 397 987 |
| Overført til annen egenkapital | | 0 | -720 |
| Konsernbidrag | 5 | 674 058 | 398 707 |
| Sum disponert | | 674 058 | 397 987 |



Balanse

Senterbarnehagen FUS as

| | Note | 2022 | 2021 |
|-------------------------------------|----------|------------------|------------------|
| Utsatt skattefordel | 2 | 104 554 | 98 514 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 104 554 | 98 514 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Sum anleggsmidler | | 104 554 | 98 514 |
| Omløpsmidler | | | |
| Kundefordringer | | 6 870 | 0 |
| Kortsiktige konsernfordringer | 4 | 2 655 198 | 2 892 587 |
| Andre fordringer | | 546 470 | 278 083 |
| Sum fordringer | | 3 208 538 | 3 170 671 |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 4 | 455 504 | 396 612 |
| Sum omløpsmidler | | 3 664 042 | 3 567 283 |
| Sum eiendeler | | 3 768 596 | 3 665 796 |



Balanse

Senterbarnehagen FUS as

| | Note | 2022 | 2021 |
|--|------|------------------|------------------|
| 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 | | | |
| Sum egenkapital | 5, 6 | 30 000 | 30 000 |
| Gjeld | | | |
| Pensjonsforpliktelser | 7 | 475 256 | 435 635 |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 475 256 | 435 635 |
| Leverandørgjeld | | 445 419 | 474 620 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 141 808 | 123 708 |
| Kortsiktig konserngjeld | | 891 360 | 879 886 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 1 784 754 | 1 721 947 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 3 263 340 | 3 200 162 |
| Sum gjeld | | 3 738 596 | 3 635 796 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 3 768 596 | 3 665 796 |

Haugesund, 14.04.2023
Styret for Senterbarnehagen FUS as

Eli Sævareid
Styrets leder

Pia-Marie Mykland Høe
Daglig leder



Senterbarnehage FUS 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.



Senterbarnehage FUS as

Note 2 Skattnote

Årets skattekostnad fremkommer slik

| | 2022 | 2021 |
|----------------------------|----------------|----------------|
| Skatt på årets resultat | 196 099 | 120 315 |
| Endring utsatt skatt | -6 040 | -8 062 |
| Årets skattekostnad | 190 058 | 112 253 |

Beregning av skattepliktig inntekt

| | 2022 | 2021 |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| Resultat før skatter | 864 116 | 510 240 |
| Permanente forskjeller | -216 | 0 |
| Endringer midlertidige forskjeller | 27 459 | 36 646 |
| Årets skattegrunnlag | 891 359 | 546 886 |
| Betalbar skatt | 196 099 | 120 314 |
| Skatt på avgitt konsernbidrag | 196 099 | 120 314 |
| Skyldig betalbar skatt | -0 | 0 |

Spesifikasjoner av grunnlag utsatt skatt

Forskjeller som utlignes

| | 2022 | 2021 | Endring |
|---------------------|-----------------|----------------|---------------|
| Anleggsmidler | 0 | -12 162 | 12 162 |
| Pensjon | -475 256 | -435 635 | -39 621 |
| Sum | -475 256 | -447 797 | -27 459 |
| Utsatt skatt | -104 556 | -98 515 | -6 040 |

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 440 424 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 2 655 198 pr 31.12.2022. Midlene disponeres til ordinær drift av selskapet på samme måte som en ordinær bankkonto.



Senterbarnehage FUS as

Note 5 Selskapskapital og eiere

Selskapskapitalen består av 100 aksjer, hver pålydende kr.300, 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. | 30 000 |
| Årets resultat | 674 058 |
| Avgitt konsernbidrag | -695 261 |
| Mottatt konsernbidrag | 21 203 |
| Egenkapital 31.12. | 30 000 |

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.

Note 7 Lønnskostnad og godtgjørelser

Selskapet har i året sysselsatt ca 23 årsverk.

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

Spesifikasjon av lønnskostnader:

| | 2022 | 2021 |
|------------------------------|----------------|----------------|
| Lønn, feriepenger mv | 9 376 222 | 9 774 023 |
| Arbeidsgiveravgift | 1 358 791 | 1 436 663 |
| Pensjonskostnader | 697 913 | 729 969 |
| <u>Annen personalkostnad</u> | <u>249 973</u> | <u>343 003</u> |
| Sum | 11 682 899 | 12 283 657 |

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.



Senterbarnehage FUS 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 | 14 876 812 | 14 692 201 |