



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 924 040 491
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: QMARKÅ FUS BARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Austbøgeilen 39
4085 HUNDVÅG

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		19 332 614	17 219 838
Annen driftsinntekt			20 885
Sum inntekter		19 332 614	17 240 724
Kostnader			
Lønnskostnad	7	17 253 437	13 622 415
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	13 662	13 663
Annen driftskostnad		4 229 758	3 953 378
Sum kostnader		21 496 857	17 589 456
Driftsresultat		-2 164 243	-348 732
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		98 996	69 476
Sum finansinntekter		98 996	69 476
Sum finanskostnader		0	0
Netto finans		98 996	69 476
Resultat før skattekostnad		-2 065 246	-279 256
Skattekostnad	2	-454 354	-61 443
Årsresultat		-1 610 892	-217 813
Totalresultat		-1 610 892	-217 813
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-1 610 892	-217 813
Sum overføringer og disponeringer		-1 610 892	-217 813



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2	997 884	543 530
Sum immaterielle eiendeler		997 884	543 530
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende		147 567	161 230
Sum varige driftsmidler	3	147 567	161 230
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		1 145 451	704 760
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer			20 885
Andre fordringer		379 377	622 170
Konsernfordringer	4	1 791 778	1 611 916
Sum fordringer		2 171 155	2 254 972
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	468 863	498 610
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		468 863	498 610
Sum omløpsmidler		2 640 018	2 753 582
SUM EIENDELER		3 785 470	3 458 342



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		1 913 418	302 525
Sum opptjent egenkapital		-1 913 418	-302 525
Sum egenkapital	5, 6	-1 713 418	-102 525
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	7	2 427 400	601 466
Sum avsetninger for forpliktelser		2 427 400	601 466
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		463 606	524 436
Skyldige offentlige avgifter		958 186	949 534
Kortsiktig konserngjeld			55 910
Annen kortsiktig gjeld		1 649 695	1 429 521
Sum kortsiktig gjeld		3 071 487	2 959 400
Sum gjeld		5 498 887	3 560 867
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 785 470	3 458 342



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 665759

Enheten

Organisasjonsnummer: 924 040 491
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: QMARKÅ FUS BARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Austbøgeilen 39
4085 HUNDVÅG

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: 924 040 491
QMARKÅ FUS BARNEHAGE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		19 332 614	17 219 838
Annen driftsinntekt			20 885
Sum inntekter		19 332 614	17 240 724
Kostnader			
Lønnskostnad	7	17 253 437	13 622 415
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	13 662	13 663
Annen driftskostnad		4 229 758	3 953 378
Sum kostnader		21 496 857	17 589 456
Driftsresultat		-2 164 243	-348 732
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		98 996	69 476
Sum finansinntekter		98 996	69 476
Sum finanskostnader		0	0
Netto finans		98 996	69 476
Resultat før skattekostnad		-2 065 246	-279 256
Skattekostnad	2	-454 354	-61 443
Årsresultat		-1 610 892	-217 813
Totalresultat		-1 610 892	-217 813
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-1 610 892	-217 813
Sum overføringer og disponeringer		-1 610 892	-217 813



Organisasjonsnr: 924 040 491
QMARKÅ FUS BARNEHAGE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2	997 884	543 530
Sum immaterielle eiendeler		997 884	543 530
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende		147 567	161 230
Sum varige driftsmidler	3	147 567	161 230
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		1 145 451	704 760
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer			20 885
Andre fordringer		379 377	622 170
Konsernfordringer	4	1 791 778	1 611 916
Sum fordringer		2 171 155	2 254 972
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	468 863	498 610
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		468 863	498 610
Sum omløpsmidler		2 640 018	2 753 582
SUM EIENDELER		3 785 470	3 458 342
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		1 913 418	302 525
Sum opptjent egenkapital		-1 913 418	-302 525
Sum egenkapital	5, 6	-1 713 418	-102 525
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	7	2 427 400	601 466
Sum avsetninger for forpliktelser		2 427 400	601 466
Annen langsiktig gjeld		0	0
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		463 606	524 436
Skyldige offentlige avgifter		958 186	949 534
Kortsiktig konserngjeld			55 910
Annen kortsiktig gjeld		1 649 695	1 429 521
Sum kortsiktig gjeld		3 071 487	2 959 400
Sum gjeld		5 498 887	3 560 867
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 785 470	3 458 342



Organisasjonsnr: 924 040 491
QMARKÅ FUS BARNEHAGE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
7

Antall årsverk i regnskapsåret
21.00

Note
7

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	12317829.00	10758061.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1750474.00	1602954.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3008290.00	1118433.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	176844.00	142968.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	17253437.00	13622416.00

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 Qmarkå FUS barnehage as

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Qmarkå 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: OCKL6-HJBE1-XZED-7TXED-3Q0F3-1K7DU



Deloitte.

Uavhengig revisors beretning
Qmarkå 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 regnskapsestimaterne 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: OCKL6-HJBE1-XJZED-7TXED-3Q0F3-1K7DU



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 13:04:59 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: OCKL6-HJBE1-XZED-7TXED-3Q0F3-1K7DU

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
Trine Susann Refvik
2024-05-23

 BankID Signing
Magnus Blikshavn
2024-05-27

Qmarkå FUS Barnehage as
2023

Qmarkå FUS Barnehage as Org.nr. 924040491



Resultatregnskap

BankID Signing
Trine Susann Refvik
2024-05-23
BankID Signing
Magnus Blikshavn
2024-05-27

Qmarkå FUS Barnehage as

	Note	2023	2022
Salgsinntekter		19 332 614	17 219 838
Andre driftsinntekter		0	20 885
Sum driftsinntekter		19 332 614	17 240 724
Lønnskostnad	7	17 253 437	13 622 415
Avskrivning varige driftsmidler	3	13 662	13 663
Annen driftskostnad		4 229 758	3 953 378
Sum driftskostnad		21 496 857	17 589 456
Driftsresultat		-2 164 243	-348 732
Annen finansinntekt		98 996	69 476
Sum finansinntekter		98 996	69 476
Sum netto finansposter		98 996	69 476
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 065 246	-279 256
Skattekostnad på ordinært resultat	2	-454 354	-61 443
Ordinært resultat		-1 610 892	-217 813
Årsresultat		-1 610 892	-217 813
Overført til udekket tap		-1 610 892	-217 813
Sum disponert		-1 610 892	-217 813



Balanse



Qmarkå FUS Barnehage as

	Note	2023	2022
Utsatt skattefordel	2	997 884	543 530
Sum immaterielle eiendeler		997 884	543 530
Driftsløsøre, inventar, verktøy o.l.		147 567	161 230
Sum varige driftsmidler	3	147 567	161 230
Finansielle anleggsmidler			
Sum anleggsmidler		1 145 451	704 760
Omløpsmidler			
Kundefordringer		0	20 885
Kortsiktige konsernfordringer	4	1 791 778	1 611 916
Andre fordringer		379 377	622 170
Sum fordringer		2 171 155	2 254 972
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	468 863	498 610
Sum omløpsmidler		2 640 018	2 753 582
Sum eiendeler		3 785 470	3 458 342

Qmarkå FUS Barnehage as Org.nr. 924040491



Balanse



Qmarkå 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		-1 913 418	-302 525
Sum opptjent egenkapital		-1 913 418	-302 525
Sum egenkapital	5, 6	-1 713 418	-102 525
Gjeld			
Pensjonsforpliktelser	7	2 427 400	601 466
Sum avsetninger for forpliktelser		2 427 400	601 466
Leverandørgjeld		463 606	524 436
Skyldige offentlige avgifter		958 186	949 534
Kortsiktig konserngjeld		0	55 910
Annen kortsiktig gjeld		1 649 695	1 429 521
Sum kortsiktig gjeld		3 071 487	2 959 400
Sum gjeld		5 498 887	3 560 867
Sum egenkapital og gjeld		3 785 470	3 458 342

Kongsvinger, 15.03.2024
Styret for Qmarkå FUS Barnehage as

Magnus Blikshavn
Styrets leder

Trine Susann Refvik
Daglig leder



Qmarkå 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.



Qmarkå FUS barnehage as



Note 2 Skattenote

Årets skattekostnad fremkommer slik

	2023	2022
Endring utsatt skatt	-454 354	-61 443
Årets skattekostnad	-454 354	-61 443

Beregning av skattepliktig inntekt

	2023	2022
Resultat før skatter	-2 065 246	-279 256
Permanente forskjeller	0	-31
Endringer midlertidige forskjeller	1 977 472	53 996
Årets skattegrunnlag	-87 773	-225 291
Skyldig betalbar skatt	0	0

Spesifikasjoner av grunnlag utsatt skatt

Forskjeller som utlignes

	2023	2022	Endring
Anleggsmidler	-39 878	-48 340	8 461
Pensjon	-2 427 400	-601 466	-1 825 934
Frempåbort underskudd	-1 908 584	-1 820 810	-87 774
Regnskapsmessige avsetninger	-160 000	0	-160 000
Sum	-4 535 862	-2 470 616	-2 065 246
Utsatt skatt	-997 889	-543 535	-454 354

Note 3 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	341 566	341 566
Akk. avskrivninger 31.12.	193 999	193 999
Regnskapsmessig verdi	147 566	147 566
Årets avskrivninger	13 662	13 662
Økonomisk levetid	25 år	
Avskrivningsplan	Lineær	

Note 4 Bank og bundne midler

Av bankinnskudd er kr 453 782 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 1 791 778 pr 31.12.2023. Midlene disponeres til ordinær drift av selskapet på samme måte som en ordinær bankkonto.



Qmarkå FUS barnehage as



Note 5 Selskapskapital og eiere

Selskapskapitalen består av 100 aksjer, hver pålydende kr.2 000, tilsammen kr.200 000. SFR Holding as eier 100%.

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

Endringer i egenkapitalen:

Egenkapital 1.1.	-102 525
Årets resultat	-1 610 892
Egenkapital 31.12.	-1 713 418

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 21 årsverk.

Spesifikasjon av lønnskostnader:

	2023	2022
Lønn, feriepenger mv	12 317 829	10 758 061
Arbeidsgiveravgift	1 750 474	1 602 954
Pensjonskostnader	3 008 290	1 118 433
Annen personalkostnad	176 844	142 968
Sum	17 253 437	13 622 416

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.