



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 922 043 043  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: BOLLERØD FUS BARNEHAGE AS  
Forretningsadresse: Grimsrødhøgda 115  
1791 TISTEDAL

### 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, 17.06.2025



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		11 857 500	10 710 500
Annen driftsinntekt			16 140
<b>Sum inntekter</b>		<b>11 857 500</b>	<b>10 726 641</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	7	11 700 470	9 464 836
Annen driftskostnad		3 077 327	2 666 962
<b>Sum kostnader</b>		<b>14 777 797</b>	<b>12 131 798</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-2 920 298</b>	<b>-1 405 158</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt		81 189	49 368
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>81 189</b>	<b>49 368</b>
Annen rentekostnad		10 243	
Annen finanskostnad		202	
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>10 444</b>	<b>0</b>
<b>Netto finans</b>		<b>70 745</b>	<b>49 368</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>-2 849 553</b>	<b>-1 355 790</b>
Skattekostnad	2	-626 901	-298 273
<b>Årsresultat</b>		<b>-2 222 652</b>	<b>-1 057 517</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-2 222 652</b>	<b>-1 057 517</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Konsernbidrag	5		166 962
Udekket tap		-2 222 652	
Overføringer til/fra annen egenkapital			-1 224 479
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-2 222 652</b>	<b>-1 057 517</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	2	1 045 427	418 526
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>1 045 427</b>	<b>418 526</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 045 427</b>	<b>418 526</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer			16 140
Andre fordringer		914 170	1 128 984
Konsernfordringer	4	1 890 353	2 774 328
<b>Sum fordringer</b>		<b>2 804 524</b>	<b>3 919 452</b>
<b>Investeringer</b>			
<b>Sum investeringer</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	259 986	296 994
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>259 986</b>	<b>296 994</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>3 064 509</b>	<b>4 216 446</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>4 109 936</b>	<b>4 634 971</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	5	200 000	200 000
Annen innskutt egenkapital		0	0
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>200 000</b>	<b>200 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap		2 222 652	
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-2 222 652</b>	
<b>Sum egenkapital</b>	5, 6	<b>-2 022 652</b>	<b>200 000</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Pensjonsforpliktelser	7	4 571 706	1 900 883
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>4 571 706</b>	<b>1 900 883</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		158 509	4 678
Skyldige offentlige avgifter		523 229	562 169
Kortsiktig konserngjeld			1 136 575
Annen kortsiktig gjeld		879 144	830 667
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 560 882</b>	<b>2 534 089</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>6 132 588</b>	<b>4 434 972</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>4 109 936</b>	<b>4 634 971</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 666687

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 922 043 043  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: BOLLERØD FUS BARNEHAGE AS  
Forretningsadresse: Grimsrødhøgda 115  
1791 TISTEDAL

#### 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: 922 043 043  
BOLLERØD FUS BARNEHAGE AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		11 857 500	10 710 500
Annen driftsinntekt			16 140
<b>Sum inntekter</b>		<b>11 857 500</b>	<b>10 726 641</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	7	11 700 470	9 464 836
Annen driftskostnad		3 077 327	2 666 962
<b>Sum kostnader</b>		<b>14 777 797</b>	<b>12 131 798</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-2 920 298</b>	<b>-1 405 158</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt		81 189	49 368
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>81 189</b>	<b>49 368</b>
Annen rentekostnad		10 243	
Annen finanskostnad		202	
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>10 444</b>	<b>0</b>
<b>Netto finans</b>		<b>70 745</b>	<b>49 368</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>-2 849 553</b>	<b>-1 355 790</b>
Skattekostnad	2	-626 901	-298 273
<b>Årsresultat</b>		<b>-2 222 652</b>	<b>-1 057 517</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-2 222 652</b>	<b>-1 057 517</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Konsernbidrag	5		166 962
Udekket tap		-2 222 652	
Overføringer til/fra annen egenkapital			-1 224 479
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-2 222 652</b>	<b>-1 057 517</b>



Organisasjonsnr: 922 043 043  
BOLLERØD FUS BARNEHAGE AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	2	1 045 427	418 526
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>1 045 427</b>	<b>418 526</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Sum varige driftsmidler		0	0
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 045 427</b>	<b>418 526</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Sum varer		0	0
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer			16 140
Andre fordringer		914 170	1 128 984
Konsernfordringer	4	1 890 353	2 774 328
<b>Sum fordringer</b>		<b>2 804 524</b>	<b>3 919 452</b>
<b>Investeringer</b>			
Sum investeringer		0	0
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	259 986	296 994
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>259 986</b>	<b>296 994</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>3 064 509</b>	<b>4 216 446</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>4 109 936</b>	<b>4 634 971</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	5	200 000	200 000
Annen innskutt egenkapital		0	0
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>200 000</b>	<b>200 000</b>



<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap		2 222 652	
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-2 222 652</b>	
<b>Sum egenkapital</b>	<b>5, 6</b>	<b>-2 022 652</b>	<b>200 000</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Pensjonsforpliktelser	7	4 571 706	1 900 883
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>4 571 706</b>	<b>1 900 883</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		158 509	4 678
Skyldige offentlige avgifter		523 229	562 169
Kortsiktig konserngjeld			1 136 575
Annen kortsiktig gjeld		879 144	830 667
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 560 882</b>	<b>2 534 089</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>6 132 588</b>	<b>4 434 972</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>4 109 936</b>	<b>4 634 971</b>



Organisasjonsnr: 922 043 043  
BOLLERØD FUS BARNEHAGE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note  
7

Antall årsverk i regnskapsåret  
13.00

Note  
7

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	6990810.00	6393996.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1022050.00	939719.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3548035.00	2051186.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	139575.00	79935.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	11700470.00	9464836.00

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 Bollerød FUS barnehage as

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

## Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Bollerød 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](http://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: P43HE-M3STG-0EOD7-QYOSB-FXW22-NTSBE



## Deloitte.

Uavhengig revisors beretning  
Bollerød 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: P43HE-M3STG-0EOD7-QYOSB-FXW22-NTSBE



# 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: P43HE-M3STG-0EOD7-QYOSB-FXW22-NTSBE

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  
2024-05-28

 BankID Signing  
Elise Skrivervik  
2024-05-28

**Bollerød Fus Barnehage AS**  
**2023**

---

**Bollerød Fus Barnehage AS**    **Org.nr. 922043043**

---



## Resultatregnskap

BankID Signing  
Magnus Blikshavn  
2024-05-28

BankID Signing  
Elise Skrivervik  
2024-05-28

### Bollerød Fus Barnehage AS

	Note	2023	2022
Salgsinntekter		11 857 500	10 710 500
Andre driftsinntekter		0	16 140
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>11 857 500</b>	<b>10 726 641</b>
Lønnskostnad	7	11 700 470	9 464 836
Annen driftskostnad		3 077 327	2 666 962
<b>Sum driftskostnad</b>		<b>14 777 797</b>	<b>12 131 798</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-2 920 298</b>	<b>-1 405 158</b>
Annen finansinntekt		81 189	49 368
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>81 189</b>	<b>49 368</b>
Annen rentekostnad		10 243	0
Annen finanskostnad		202	0
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>10 444</b>	<b>0</b>
<b>Sum netto finansposter</b>		<b>70 745</b>	<b>49 368</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-2 849 553</b>	<b>-1 355 790</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	2	-626 901	-298 273
<b>Ordinært resultat</b>		<b>-2 222 652</b>	<b>-1 057 517</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-2 222 652</b>	<b>-1 057 517</b>
Overført til annen egenkapital		0	-1 224 479
Konsernbidrag	5	0	166 962
Overført til udekket tap		-2 222 652	0
<b>Sum disponert</b>		<b>-2 222 652</b>	<b>-1 057 517</b>

Bollerød Fus Barnehage AS Org.nr. 922043043



**Balanse**



**Bollerød Fus Barnehage AS**

	Note	2023	2022
Utsatt skattefordel	2	1 045 427	418 526
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>1 045 427</b>	<b>418 526</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 045 427</b>	<b>418 526</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
Kundefordringer		0	16 140
Kortsiktige konsernfordringer	4	1 890 353	2 774 328
Andre fordringer		914 170	1 128 984
<b>Sum fordringer</b>		<b>2 804 524</b>	<b>3 919 452</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter o.l.</b>	4	<b>259 986</b>	<b>296 994</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>3 064 509</b>	<b>4 216 446</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>4 109 936</b>	<b>4 634 971</b>



## Balanse

BankID Signing  
Magnus Blikshavn  
2024-05-28

BankID Signing  
Elise Skrivervik  
2024-05-28

### Bollerød Fus Barnehage AS

	Note	2023	2022
<b>Egenkapital og gjeld</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	5	200 000	200 000
Annen innskutt egenkapital		0	0
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>200 000</b>	<b>200 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap		-2 222 652	0
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-2 222 652</b>	<b>0</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>5, 6</b>	<b>-2 022 652</b>	<b>200 000</b>
<b>Gjeld</b>			
Pensjonsforpliktelser	7	4 571 706	1 900 883
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>4 571 706</b>	<b>1 900 883</b>
Leverandørgjeld		158 509	4 678
Skyldige offentlige avgifter		523 229	562 169
Kortsiktig konserngjeld		0	1 136 575
Annen kortsiktig gjeld		879 144	830 667
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 560 882</b>	<b>2 534 089</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>6 132 588</b>	<b>4 434 972</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>4 109 936</b>	<b>4 634 971</b>

Tistledal, 15.03.2024  
Styret for Bollerød Fus Barnehage AS

Magnus Blikshavn  
Styrets leder

Elise Mathilde Granstrøm Skrivervik  
Daglig leder



Bollerød 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.



## Bollerød FUS barnehage as



### Note 2 Skattenote

#### Årets skattekostnad fremkommer slik

	2023	2022
Skatt på årets resultat		47 092
Endring utsatt skatt	-626 901	-345 365
<b>Årets skattekostnad</b>	<b>-626 901</b>	<b>-298 273</b>

#### Beregning av skattepliktig inntekt

	2023	2022
Resultat før skatter	-2 849 552	-1 355 789
Endringer midlertidige forskjeller	2 669 310	1 569 844
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>-180 242</b>	<b>214 054</b>
Betalbar skatt	0	47 091
Skatt på avgitt konsernbidrag	0	47 091
<b>Skyldig betalbar skatt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

#### Spesifikasjoner av grunnlag utsatt skatt

#### Forskjeller som utlignes

	2023	2022	Endring
Anleggsmidler	0	-1 513	1 513
Pensjon	-4 571 706	-1 900 883	-2 670 823
Fremførbart underskudd	-180 243	0	-180 243
Sum	-4 751 949	-1 902 396	-2 849 553
<b>Utsatt skatt</b>	<b>-1 045 428</b>	<b>-418 527</b>	<b>-626 901</b>

### 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 244 856 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 924 177 pr 31.12.2023. Midlene disponeres til ordinær drift av selskapet på samme måte som en ordinær bankkonto.



## Bollerød FUS barnehage as



### 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.	200 000
Årets resultat	-2 222 652
Egenkapital 31.12.	-2 022 652

### 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 13 årsverk.

#### Spesifikasjon av lønnskostnader:

	2023	2022
Lønn, feriepenger mv	6 990 810	6 393 996
Arbeidsgiveravgift	1 022 050	939 719
Pensjonskostnader	3 548 035	2 051 186
<u>Annen personalkostnad</u>	139 575	79 935
Sum	11 700 470	9 464 836

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.