



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 652 373
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HEREOFSS FUS BARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Humlegardsheia 27
4766 HEREOFSS

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, 18.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 006 436	
Sum inntekter		4 006 436	0
Kostnader			
Lønnskostnad	7	3 401 602	
Annen driftskostnad		2 093 385	34 859
Sum kostnader		5 494 987	34 859
Driftsresultat		-1 488 552	-34 859
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		7 639	490
Sum finansinntekter		7 639	490
Rentekostnad til foretak i samme konsern		23 070	35 916
Sum finanskostnader		23 070	35 916
Netto finans		-15 431	-35 426
Resultat før skattekostnad		-1 503 982	-70 285
Skattekostnad	2	-330 876	-15 467
Årsresultat		-1 173 106	-54 818
Totalresultat		-1 173 106	-54 818
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-752 116	
Overføringer til/fra annen egenkapital		-420 990	-54 818
Sum overføringer og disponeringer		-1 173 106	-54 818



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2	330 876	
Sum immaterielle eiendeler		330 876	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3		4 397 527
Sum varige driftsmidler	3	0	4 397 527
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		330 876	4 397 527
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer		31 957	
Andre fordringer		798 994	8 660
Konsernfordringer	4		454 290
Sum fordringer		830 951	462 950
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	109 714	18 102
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		109 714	18 102
Sum omløpsmidler		940 666	481 052
SUM EIENDELER		1 271 542	4 878 579



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	33 300	100 000
Annen innskutt egenkapital		0	400 141
Sum innskutt egenkapital		33 300	500 141
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		752 116	
Sum opptjent egenkapital		-752 116	
Sum egenkapital	5, 6	-718 816	500 141
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld			4 378 439
Sum annen langsiktig gjeld		0	4 378 439
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		285 176	
Skyldige offentlige avgifter		35 129	
Kortsiktig konserngjeld		1 145 710	
Annen kortsiktig gjeld		524 343	
Sum kortsiktig gjeld		1 990 358	0
Sum gjeld		1 990 358	4 378 439
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 271 542	4 878 579



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 665692

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 652 373
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HEREOFSS FUS BARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Humlegardsheia 27
4766 HEREOFSS

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: 992 652 373
HEREFOSS FUS BARNEHAGE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 006 436	
Sum inntekter		4 006 436	0
Kostnader			
Lønnskostnad	7	3 401 602	
Annen driftskostnad		2 093 385	34 859
Sum kostnader		5 494 987	34 859
Driftsresultat		-1 488 552	-34 859
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		7 639	490
Sum finansinntekter		7 639	490
Rentekostnad til foretak i samme konsern		23 070	35 916
Sum finanskostnader		23 070	35 916
Netto finans		-15 431	-35 426
Resultat før skattekostnad		-1 503 982	-70 285
Skattekostnad	2	-330 876	-15 467
Årsresultat		-1 173 106	-54 818
Totalresultat		-1 173 106	-54 818
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-752 116	
Overføringer til/fra annen egenkapital		-420 990	-54 818
Sum overføringer og disponeringer		-1 173 106	-54 818



Organisasjonsnr: 992 652 373
HEREFOSS FUS BARNEHAGE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2	330 876	
Sum immaterielle eiendeler		330 876	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3		4 397 527
Sum varige driftsmidler	3	0	4 397 527
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		330 876	4 397 527
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer		31 957	
Andre fordringer		798 994	8 660
Konsernfordringer	4		454 290
Sum fordringer		830 951	462 950
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	109 714	18 102
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		109 714	18 102
Sum omløpsmidler		940 666	481 052
SUM EIENDELER		1 271 542	4 878 579
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	33 300	100 000
Annen innskutt egenkapital		0	400 141



Sum innskutt egenkapital		33 300	500 141
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		752 116	
Sum opptjent egenkapital		-752 116	
Sum egenkapital	5, 6	-718 816	500 141
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld			4 378 439
Sum annen langsiktig gjeld		0	4 378 439
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		285 176	
Skyldige offentlige avgifter		35 129	
Kortsiktig konserngjeld		1 145 710	
Annen kortsiktig gjeld		524 343	
Sum kortsiktig gjeld		1 990 358	0
Sum gjeld		1 990 358	4 378 439
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 271 542	4 878 579



Organisasjonsnr: 992 652 373
HEREFOSS FUS BARNEHAGE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
7

Antall årsverk i regnskapsåret
4.00

Note
7

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2685305.00	
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	430522.00	
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	266498.00	
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	19278.00	
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3401603.00	

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 Herefoss FUS barnehage as

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Herefoss 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: 990 211 282

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: TZJDV-K2J08-AOPWK-QSOZF-P8GOL-HXT4Q



Deloitte.

Uavhengig revisors beretning
Herefoss 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 revisjons handlinger 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: TZJIV-K2J08-AOPWK-QSOZF-P8GOL-HXT4Q



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: TZJDV-K2J08-A0PWK-QSOZF-P8GOL-HXT4Q

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
2024-05-30
 BankID Signing
Lene Osenbroch
2024-06-03

Herefoss FUS barnehage as (under avvikling)
2023

Herefoss FUS barnehage as (under avvikling) Org.nr. 992652373



Resultatregnskap



Herefoss FUS barnehage as (under avvikling)

	Note	2023	2022
Salgsinntekter		4 006 436	0
Sum driftsinntekter		4 006 436	0
Lønnskostnad	7	3 401 602	0
Annen driftskostnad		2 093 385	34 859
Sum driftskostnad		5 494 987	34 859
Driftsresultat		-1 488 552	-34 859
Annen finansinntekt		7 639	490
Sum finansinntekter		7 639	490
Rentekostnad til foretak i samme konsern		23 070	35 916
Sum finanskostnader		23 070	35 916
Sum netto finansposter		-15 431	-35 426
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 503 982	-70 285
Skattekostnad på ordinært resultat	2	-330 876	-15 467
Ordinært resultat		-1 173 106	-54 818
Årsresultat		-1 173 106	-54 818
Overført til annen egenkapital		-420 990	-54 818
Overført til udekket tap		-752 116	0
Sum disponert		-1 173 106	-54 818



Balanse



Herefoss FUS barnehage as (under avvikling)

	Note	2023	2022
Utsatt skattefordel	2	330 876	0
Sum immaterielle eiendeler		330 876	0
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	0	4 397 527
Sum varige driftsmidler	3	0	4 397 527
Finansielle anleggsmidler			
Sum anleggsmidler		330 876	4 397 527
Omløpsmidler			
Kundefordringer		31 957	0
Kortsiktige konsernfordringer	4	0	454 290
Andre fordringer		798 994	8 660
Sum fordringer		830 951	462 950
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	109 714	18 102
Sum omløpsmidler		940 666	481 052
Sum eiendeler		1 271 542	4 878 579

Herefoss FUS barnehage as (under avvikling) Org.nr. 992652373



Balanse



Herefoss FUS barnehage as (under avvikling)

	Note	2023	2022
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	33 300	100 000
Ikke registrert kapitalforhøyelse		0	200 000
Annen innskutt egenkapital		0	200 141
Sum innskutt egenkapital		33 300	500 141
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		-752 116	0
Sum opptjent egenkapital		-752 116	0
Sum egenkapital	5, 6	-718 816	500 141
Gjeld			
Langsiktig konserngjeld		0	4 378 439
Sum annen langsiktig gjeld		0	4 378 439
Leverandørgjeld		285 176	0
Skyldige offentlige avgifter		35 129	0
Kortsiktig konserngjeld		1 145 710	0
Annen kortsiktig gjeld		524 343	0
Sum kortsiktig gjeld		1 990 358	0
Sum gjeld		1 990 358	4 378 439
Sum egenkapital og gjeld		1 271 542	4 878 579

Ålesund, 15.03.2024

Styret for Herefoss FUS barnehage as (under avvikling)

Magnus Blikshavn
Styrets leder

Lene Britt Osenbroch
Daglig leder

Herefoss FUS barnehage as (under avvikling) Org.nr. 992652373



Herefoss 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.



Herefoss FUS barnehage as



Note 2 Skattenote

Årets skattekostnad fremkommer slik

	2023	2022
Endring utsatt skatt	-330 876	-15 467
Årets skattekostnad	-330 876	-15 467

Beregning av skattepliktig inntekt

	2023	2022
Resultat før skatter	-1 503 982	-70 285
Mottatt konsernbidrag	0	253 290
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-183 005
Årets skattegrunnlag	-1 503 982	-0
Skyldig betalbar skatt	0	0

Spesifikasjoner av grunnlag utsatt skatt

Forskjeller som utlignes

	2023	2022	Endring
Fremførbart underskudd	-1 503 982	0	-1 503 982
Sum	-1 503 982	0	-1 503 982
Utsatt skatt	-330 876	0	-330 876

Note 3 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	4 397 527	4 397 527
Tilgang/avgang	-4 397 527	-4 397 527

Note 4 Bank og bundne midler

Av bankinnskudd er kr 94 540 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 621 883 pr 31.12.2023. Midlene disponeres til ordinær drift av selskapet på samme måte som en ordinær bankkonto.

Note 5 Selskapskapital og eiere

Selskapskapitalen består av 100 aksjer, hver pålydende kr.333, tilsammen kr.33 300. Trygge Barnehager AS eier 100%.

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



Herefoss FUS barnehage as



Endringer i egenkapitalen:

Egenkapital 1.1.	500 141
Årets resultat	-1 173 106
Fisjon	-45 851
Egenkapital 31.12.	-718 816

Virksomheten med tomt er i 2023 fisjonert ut til et eget selskap med regnskapsmessig virkning fra 1. januar 2023. Fisjonen er i henhold til regnskapsreglene bokført til kontinuitet. Partene i fisjonen var Herefoss FUS barnehage as og Emblem tomt as. Tall i skattenoten vedrørende midlertidige forskjeller i 2022 er oppgitt slik de var etter gjennomført fisjon. Øvrige sammenligningstall er ikke omarbeidet. Avgang oppgitt i anleggsmiddelnoten knytter seg til gjennomført fisjon.

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 4 årsverk.

Spesifikasjon av lønnskostnader:

	2023	2022
Lønn, feriepenger mv	2 685 305	0
Arbeidsgiveravgift	430 522	0
Pensjonskostnader	266 498	0
Annen personalkostnad	19 278	0
Sum	3 401 603	0

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.



Herefoss FUS barnehage as



Note 8 Gjeld og sikkerhetsstillelse

Selskapet har langsiktig lån fra Trygge Barnehager as. Det er ikke stillet sikkerhet for gjelden.