



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 922 043 345
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: POLARIS FUS BARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Karsrudlia 3
2835 RAUFOSS

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, 25.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	9	11 315 516	11 851 668
Annen driftsinntekt		20 429	1 691
Sum inntekter		11 335 945	11 853 359
Kostnader			
Lønnskostnad	7	9 059 129	9 346 721
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	3 277	3 277
Annen driftskostnad	7	2 896 559	2 873 837
Sum kostnader		11 958 965	12 223 836
Driftsresultat		-623 019	-370 477
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		41 395	8 335
Sum finansinntekter		41 395	8 335
Annen rentekostnad			950
Annen finanskostnad			560
Sum finanskostnader		0	1 510
Netto finans		41 395	6 825
Ordinært resultat før skattekostnad		-581 625	-363 652
Skattekostnad på ordinært resultat	2	-127 957	-80 003
Ordinært resultat etter skattekostnad		-453 668	-283 649
Årsresultat		-453 668	-283 649
Totalresultat		-453 668	-283 649
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-237 105	
Overføringer til/fra annen egenkapital		-216 563	-283 649
Sum overføringer og disponeringer		-453 668	-283 649



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2	289 141	161 184
Sum immaterielle eiendeler		289 141	161 184
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende		45 454	48 731
Sum varige driftsmidler	3	45 454	48 731
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		334 596	209 915
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer		19 511	
Andre fordringer		745 522	440 270
Konsernfordringer	4	895 942	3 756 698
Sum fordringer		1 660 976	4 196 968
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	430 857	385 767
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		430 857	385 767
Sum omløpsmidler		2 091 833	4 582 735
SUM EIENDELER		2 426 428	4 792 651



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	200 000	200 000
Overkurs			216 563
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		200 000	416 563
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		237 105	
Sum opptjent egenkapital		-237 105	
Sum egenkapital	5, 6	-37 105	416 563
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	7	409 014	373 229
Sum avsetninger for forpliktelser		409 014	373 229
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		248 683	504 076
Skyldige offentlige avgifter		814 512	758 315
Kortsiktig konserngjeld			1 659 000
Annen kortsiktig gjeld		991 325	1 081 468
Sum kortsiktig gjeld		2 054 519	4 002 859
Sum gjeld		2 463 533	4 376 088
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 426 428	4 792 651



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 658175

Enheten

Organisasjonsnummer: 922 043 345
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: POLARIS FUS BARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Karsrudlia 3
2835 RAUF OSS

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: 922 043 345
POLARIS FUS BARNEHAGE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	9	11 315 516	11 851 668
Annen driftsinntekt		20 429	1 691
Sum inntekter		11 335 945	11 853 359
Kostnader			
Lønnskostnad	7	9 059 129	9 346 721
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	3 277	3 277
Annen driftskostnad	7	2 896 559	2 873 837
Sum kostnader		11 958 965	12 223 836
Driftsresultat		-623 019	-370 477
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		41 395	8 335
Sum finansinntekter		41 395	8 335
Annen rentekostnad			950
Annen finanskostnad			560
Sum finanskostnader		0	1 510
Netto finans		41 395	6 825
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	2	-127 957	-80 003
Ordinært resultat etter skattekostnad		-453 668	-283 649
Årsresultat		-453 668	-283 649
Totalresultat		-453 668	-283 649
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-237 105	
Overføringer til/fra annen egenkapital		-216 563	-283 649
Sum overføringer og disponeringer		-453 668	-283 649



Organisasjonsnr: 922 043 345
POLARIS FUS BARNEHAGE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2	289 141	161 184
Sum immaterielle eiendeler		289 141	161 184
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende		45 454	48 731
Sum varige driftsmidler	3	45 454	48 731
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		334 596	209 915
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer		19 511	
Andre fordringer		745 522	440 270
Konsernfordringer	4	895 942	3 756 698
Sum fordringer		1 660 976	4 196 968
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	430 857	385 767
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		430 857	385 767
Sum omløpsmidler		2 091 833	4 582 735
SUM EIENDELER		2 426 428	4 792 651
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	200 000	200 000



Overkurs			216 563
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		200 000	416 563
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		237 105	
Sum opptjent egenkapital		-237 105	
Sum egenkapital	5, 6	-37 105	416 563
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	7	409 014	373 229
Sum avsetninger for forpliktelser		409 014	373 229
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		248 683	504 076
Skyldige offentlige avgifter		814 512	758 315
Kortsiktig konserngjeld			1 659 000
Annen kortsiktig gjeld		991 325	1 081 468
Sum kortsiktig gjeld		2 054 519	4 002 859
Sum gjeld		2 463 533	4 376 088
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 426 428	4 792 651



Organisasjonsnr: 922 043 345
POLARIS FUS BARNEHAGE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
7

Antall årsverk i regnskapsåret
20.00

Note
7

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	7168988.00	7535849.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1178184.00	1136847.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	657258.00	619671.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	54699.00	54354.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	9059129.00	9346721.00

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 Polaris FUS barnehage as

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Polaris FUS barnehage 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: EDBJ7-AU6Q7-BA037-LWWC5-JNUTI-TEYLA



Deloitte.

side 2
Uavhengig revisors beretning -
Polaris FUS barnehage 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: EDBJ7-AU6Q7-BA037-LWWC5-JNUTI-TEYLA



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: EDBJ7-AU6Q7-BA037-LWWC5-JNUTI-TEYLA

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>



Årsoppgjørsrapport

 BankID Signing
Eli Sævareid
2023-04-29

 BankID Signing
Jeanette Tengedal
2023-05-02

Polaris FUS barnehage as
2022

Polaris FUS barnehage as Org.nr. 922043345



Resultatregnskap

Polaris FUS barnehage as

	Note	2022	2021
Salgsinntekter	9	11 315 516	11 851 668
Andre driftsinntekter		20 429	1 691
Sum driftsinntekter		11 335 945	11 853 359
Lønnskostnad	7	9 059 129	9 346 721
Avskrivning varige driftsmidler	3	3 277	3 277
Annen driftskostnad	7	2 896 559	2 873 838
Sum driftskostnad		11 958 965	12 223 836
Driftsresultat		-623 019	-370 477
Annen finansinntekt		41 395	8 335
Sum finansinntekter		41 395	8 335
Annen rentekostnad		0	950
Annen finanskostnad		0	560
Sum finanskostnader		0	1 510
Sum netto finansposter		41 395	6 825
Ordinært resultat før skattekostnad		-581 625	-363 652
Skattekostnad på ordinært resultat	2	-127 957	-80 003
Ordinært resultat		-453 668	-283 649
Årsresultat		-453 668	-283 649
Overført til annen egenkapital		-216 563	-283 649
Overført til udekket tap		-237 105	0
Sum disponert		-453 668	-283 649



Balanse

Polaris FUS barnehage as

	Note	2022	2021
Utsatt skattefordel	2	289 141	161 184
Sum immaterielle eiendeler		289 141	161 184
Driftsløsøre, inventar, verktøy o.l.		45 455	48 731
Sum varige driftsmidler	3	45 455	48 731
Finansielle anleggsmidler			
Sum anleggsmidler		334 596	209 915
Omløpsmidler			
Kundefordringer		19 511	0
Kortsiktige konsernfordringer	4	895 942	3 756 698
Andre fordringer		745 522	440 270
Sum fordringer		1 660 976	4 196 968
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	430 857	385 767
Sum omløpsmidler		2 091 833	4 582 735
Sum eiendeler		2 426 428	4 792 651

Polaris FUS barnehage as Org.nr. 922043345



Balanse

Polaris FUS barnehage as

	Note	2022	2021
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	200 000	200 000
Overkurs		0	216 563
Sum innskutt egenkapital		200 000	416 563
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		-237 105	0
Sum opptjent egenkapital		-237 105	0
Sum egenkapital	5, 6	-37 105	416 563
Gjeld			
Pensjonsforpliktelser	7	409 014	373 229
Sum avsetninger for forpliktelser		409 014	373 229
Leverandørgjeld		248 683	504 076
Skyldige offentlige avgifter		814 512	758 315
Kortsiktig konserngjeld		0	1 659 000
Annen kortsiktig gjeld		991 325	1 081 468
Sum kortsiktig gjeld		2 054 519	4 002 859
Sum gjeld		2 463 533	4 376 088
Sum egenkapital og gjeld		2 426 428	4 792 651

Ostereidet, 14.04.2023
Styret for Polaris FUS barnehage as

Eli Sævareid
Styrets leder

Jeanette Tengesdal
Daglig leder



Polaris 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 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.



Polaris FUS barnehage as

Note 2 Skattenote

Årets skattekostnad fremkommer slik

	2022	2021
Endring utsatt skatt	-127 957	-80 003
Årets skattekostnad	-127 957	-80 003

Beregning av skattepliktig inntekt

	2022	2021
Resultat før skatter	-581 624	-363 651
Endringer midlertidige forskjeller	34 171	31 201
Årets skattegrunnlag	-547 453	-332 450
Skyldig betalbar skatt	0	0

Spesifikasjoner av grunnlag utsatt skatt

Forskjeller som utlignes

	2022	2021	Endring
Anleggsmidler	25 896	24 282	1 614
Pensjon	-409 014	-373 229	-35 785
Fremførbart underskudd	-931 181	-383 727	-547 454
Sum	-1 314 299	-732 674	-581 625
Utsatt skatt	-289 145	-161 188	-127 957

Note 3 Anleggsmidler

	Inventar	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	81 923	81 923
Akk. avskrivninger 31.12.	36 469	36 469
Regnskapsmessig verdi	45 454	45 454
Årets avskrivninger	3 276	3 276
Økonomisk levetid	3 år	
Avskrivningsplan	Lineær	

Note 4 Bank og bundne midler

Av bankinnskudd er kr 423 264 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 895 942 pr 31.12.2022. Midlene disponeres til ordinær drift av selskapet på samme måte som en ordinær bankkonto.



Polaris 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%. 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.	416 563
Årets resultat	-453 668
Egenkapital 31.12.	-37 105

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 20 årsverk.

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

Spesifikasjon av lønnskostnader:

	2022	2021
Lønn, feriepenger mv	7 168 988	7 535 849
Arbeidsgiveravgift	1 178 184	1 136 847
Pensjonskostnader	657 258	619 671
<u>Annen personalkostnad</u>	<u>54 699</u>	<u>54 354</u>
Sum	9 059 129	9 346 721

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.



Polaris FUS barnehage 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	9 591 979	10 094 047