



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 922 043 760
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SENNERUD FUS BARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Orderudveien 20
1920 SØRUMSAND

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	10 635 671	10 457 756
Annen driftsinntekt		26 370	2 415
Sum inntekter		10 662 041	10 460 172
Kostnader			
Lønnskostnad	7	8 205 123	8 182 959
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	560 000	960 000
Annen driftskostnad	7	2 671 572	2 542 731
Sum kostnader		11 436 695	11 685 690
Driftsresultat		-774 654	-1 225 518
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		36 279	7 228
Sum finansinntekter		36 279	7 228
Annen rentekostnad		8 315	-82 774
Annen finanskostnad			910
Sum finanskostnader		8 315	-81 864
Netto finans		27 964	89 091
Ordinært resultat før skattekostnad		-746 690	-1 136 426
Skattekostnad på ordinært resultat	2	-164 271	-250 013
Ordinært resultat etter skattekostnad		-582 419	-886 413
Årsresultat		-582 419	-886 413
Totalresultat		-582 419	-886 413
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-582 419	-296 652
Overføringer til/fra annen egenkapital			-589 762
Sum overføringer og disponeringer		-582 419	-886 413



Resultatregnskap

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



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2	754 152	589 881
Goodwill			560 000
Sum immaterielle eiendeler		754 152	1 149 881
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende		1	1
Sum varige driftsmidler	3	1	1
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		754 153	1 149 882
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer		84 229	56 086
Andre fordringer		245 520	187 733
Konsernfordringer	4	207 915	2 215 889
Sum fordringer		537 664	2 459 708
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	312 188	297 571
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		312 188	297 571
Sum omløpsmidler		849 851	2 757 279
SUM EIENDELER		1 604 004	3 907 161



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
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		879 070	296 652
Sum opptjent egenkapital		-879 070	-296 652
Sum egenkapital	5, 6	-679 070	-96 652
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	7	161 493	129 050
Sum avsetninger for forpliktelser		161 493	129 050
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		286 224	365 570
Skyldige offentlige avgifter		583 713	578 883
Kortsiktig konserngjeld		508 315	2 171 000
Annen kortsiktig gjeld		743 329	759 310
Sum kortsiktig gjeld		2 121 581	3 874 763
Sum gjeld		2 283 074	4 003 813
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 604 004	3 907 161



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 662204

Enheten

Organisasjonsnummer: 922 043 760
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SENNERUD FUS BARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Orderudveien 20
1920 SØRUMSAND

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, 09.08.2023



Organisasjonsnr: 922 043 760
SENNERUD FUS BARNEHAGE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	9	10 635 671	10 457 756
Annen driftsinntekt		26 370	2 415
Sum inntekter		10 662 041	10 460 172
Kostnader			
Lønnskostnad	7	8 205 123	8 182 959
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	560 000	960 000
Annen driftskostnad	7	2 671 572	2 542 731
Sum kostnader		11 436 695	11 685 690
Driftsresultat		-774 654	-1 225 518
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		36 279	7 228
Sum finansinntekter		36 279	7 228
Annen rentekostnad		8 315	-82 774
Annen finanskostnad			910
Sum finanskostnader		8 315	-81 864
Netto finans		27 964	89 091
Ordinært resultat før skattekostnad		-746 690	-1 136 426
Skattekostnad på ordinært resultat	2	-164 271	-250 013
Ordinært resultat etter skattekostnad		-582 419	-886 413
Årsresultat		-582 419	-886 413
Totalresultat		-582 419	-886 413
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-582 419	-296 652
Overføringer til/fra annen egenkapital			-589 762
Sum overføringer og disponeringer		-582 419	-886 413



Organisasjonsnr: 922 043 760
SENNERUD FUS BARNEHAGE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2	754 152	589 881
Goodwill			560 000
Sum immaterielle eiendeler		754 152	1 149 881
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende		1	1
Sum varige driftsmidler	3	1	1
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		754 153	1 149 882
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer		84 229	56 086
Andre fordringer		245 520	187 733
Konsernfordringer	4	207 915	2 215 889
Sum fordringer		537 664	2 459 708
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	312 188	297 571
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		312 188	297 571
Sum omløpsmidler		849 851	2 757 279
SUM EIENDELER		1 604 004	3 907 161

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		879 070	296 652
Sum opptjent egenkapital		-879 070	-296 652
Sum egenkapital	5, 6	-679 070	-96 652
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	7	161 493	129 050
Sum avsetninger for forpliktelser		161 493	129 050
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		286 224	365 570
Skyldige offentlige avgifter		583 713	578 883
Kortsiktig konserngjeld		508 315	2 171 000
Annen kortsiktig gjeld		743 329	759 310
Sum kortsiktig gjeld		2 121 581	3 874 763
Sum gjeld		2 283 074	4 003 813
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 604 004	3 907 161



Organisasjonsnr: 922 043 760
SENNERUD 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>
	5708633.00	5777332.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	882935.00	820912.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	494521.00	488442.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1119033.00	1096273.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	8205122.00	8182959.00

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 Sennerud FUS barnehage as

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Sennerud 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: 4YXAC-F5CGL-XWG8S-N3EH-2MPLYD-CESDA



Deloitte.

side 2
Uavhengig revisors beretning -
Sennerud 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: 4YXAC-F5CGL-XWG8S-N3EH-2MPYD-CESDA



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: 4YXAC-F5CGL-XWG8S-N3EH-2MPLYD-CE5DA

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 rapport

 BankID Signing
Eli Sævareid
2023-05-02

 BankID Signing
Tommy Levanger Frydenlund
2023-05-04

Sennerud FUS barnehage as
2022

Sennerud FUS barnehage as Org.nr. 922043760



Resultatregnskap

Sennerud FUS barnehage as

	Note	2022	2021
Salgsinntekter	9	10 635 671	10 457 756
Andre driftsinntekter		26 370	2 415
Sum driftsinntekter		10 662 041	10 460 172
Lønnskostnad	7	8 205 123	8 182 959
Avskrivning varige driftsmidler	3	560 000	960 000
Annen driftskostnad	7	2 671 572	2 542 731
Sum driftskostnad		11 436 695	11 685 690
Driftsresultat		-774 654	-1 225 518
Annen finansinntekt		36 279	7 228
Sum finansinntekter		36 279	7 228
Annen rentekostnad		8 315	-82 774
Annen finanskostnad		0	910
Sum finanskostnader		8 315	-81 864
Sum netto finansposter		27 964	89 091
Ordinært resultat før skattekostnad		-746 690	-1 136 426
Skattekostnad på ordinært resultat	2	-164 271	-250 013
Ordinært resultat		-582 419	-886 413
Årsresultat		-582 419	-886 413
Overført til annen egenkapital		0	-589 762
Overført til udekket tap		-582 419	-296 652
Sum disponert		-582 419	-886 413



Balanse

Sennerud FUS barnehage as

	Note	2022	2021
Utsatt skattefordel	2	754 152	589 881
Goodwill		0	560 000
Sum immaterielle eiendeler		754 152	1 149 881
Driftsløsøre, inventar, verktøy o.l.		1	1
Sum varige driftsmidler	3	1	1
Finansielle anleggsmidler			
Sum anleggsmidler		754 153	1 149 882
Omløpsmidler			
Kundefordringer		84 229	56 086
Kortsiktige konsernfordringer	4	207 915	2 215 889
Andre fordringer		245 520	187 733
Sum fordringer		537 664	2 459 708
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	312 188	297 571
Sum omløpsmidler		849 851	2 757 279
Sum eiendeler		1 604 004	3 907 161

Sennerud FUS barnehage as Org.nr. 922043760



Balanse

Sennerud FUS barnehage as

	Note	2022	2021
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	200 000	200 000
Sum innskutt egenkapital		200 000	200 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		-879 070	-296 652
Sum opptjent egenkapital		-879 070	-296 652
Sum egenkapital	5, 6	-679 070	-96 652
Gjeld			
Pensjonsforpliktelser	7	161 493	129 050
Sum avsetninger for forpliktelser		161 493	129 050
Leverandørgjeld		286 224	365 570
Skyldige offentlige avgifter		583 713	578 883
Kortsiktig konserngjeld		508 315	2 171 000
Annen kortsiktig gjeld		743 329	759 310
Sum kortsiktig gjeld		2 121 581	3 874 763
Sum gjeld		2 283 074	4 003 813
Sum egenkapital og gjeld		1 604 004	3 907 161

Sørumsand, 14.04.2023
Styret for Sennerud FUS barnehage as

Eli Sævareid
Styrets leder

Tommy Levanger Frydenlund
Daglig leder



Sennerud 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.



Sennerud FUS barnehage as

Note 2 Skattenote

Årets skattekostnad fremkommer slik

	2022	2021
Endring utsatt skatt	-164 271	-250 013
Årets skattekostnad	-164 271	-250 013

Beregning av skattepliktig inntekt

	2022	2021
Resultat før skatter	-746 689	-1 136 426
Endringer midlertidige forskjeller	272 257	587 821
Årets skattegrunnlag	-474 432	-548 605
Skyldig betalbar skatt	0	0

Spesifikasjoner av grunnlag utsatt skatt

Forskjeller som utlignes

	2022	2021	Endring
Anleggsmidler	-1 280 743	-1 040 929	-239 814
Pensjon	-161 493	-129 050	-32 443
Fremførbart underskudd	-1 985 735	-1 511 302	-474 433
Sum	-3 427 971	-2 681 281	-746 690
Utsatt skatt	-754 153	-589 881	-164 271

Note 3 Anleggsmidler

	Inventar	Goodwill	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	85 650	4 800 000	4 885 650
Akk. avskrivninger 31.12.	85 650	4 800 000	4 885 650
Årets avskrivninger	0	560 000	560 000
Økonomisk levetid	3 år	5 år	
Avskrivningsplan	Lineær		

Note 4 Bank og bundne midler

Av bankinnskudd er kr 297 107 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 207 915 pr 31.12.2022. Midlene disponeres til ordinær drift av selskapet på samme måte som en ordinær bankkonto.



Sennerud 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.	-	96 652
Årets resultat		-582 419
Egenkapital 31.12.		-679 070

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.

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

Spesifikasjon av lønnskostnader:

	2022	2021
Lønn, feriepenger mv	5 708 633	5 777 332
Arbeidsgiveravgift	882 935	820 912
Pensjonskostnader	494 521	488 442
<u>Annen personalkostnad</u>	<u>1 119 033</u>	<u>1 096 273</u>
Sum	8 205 123	8 182 959

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.



Sennerud 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	8 857 603	8 774 928