



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 993 195 014
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LILLOHAGEN FUS BARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Birch-Reichenwalds gate 2D
0483 OSLO

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		14 434 438	13 061 381
Annen driftsinntekt		11 895	30 098
Sum inntekter		14 446 333	13 091 479
Kostnader			
Lønnskostnad	7	9 763 531	10 718 141
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	1 168 690	1 168 691
Annen driftskostnad		2 975 076	2 088 548
Sum kostnader		13 907 297	13 975 379
Driftsresultat		539 036	-883 900
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		303 488	115 379
Sum finansinntekter		303 488	115 379
Annen rentekostnad		730 282	289 318
Sum finanskostnader		730 282	289 318
Netto finans		-426 794	-173 939
Resultat før skattekostnad		112 242	-1 057 839
Skattekostnad	2	24 693	-232 724
Årsresultat		87 549	-825 115
Totalresultat		87 549	-825 115
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		87 549	-825 115
Sum overføringer og disponeringer		87 549	-825 115



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2	723 991	748 684
Sum immaterielle eiendeler		723 991	748 684
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	18 498 172	19 666 862
Sum varige driftsmidler	3	18 498 172	19 666 862
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		19 222 163	20 415 546
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer			11 926
Andre fordringer		435 352	316 176
Konsernfordringer	4	7 027 934	6 508 335
Sum fordringer		7 463 286	6 836 438
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	380 637	433 205
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		380 637	433 205
Sum omløpsmidler		7 843 923	7 269 642
SUM EIENDELER		27 066 086	27 685 189



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	200 000	200 000
Overkurs		226 496	226 496
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		426 496	426 496
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		87 549	
Sum opptjent egenkapital		87 549	
Sum egenkapital	5, 6	514 045	426 496
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	7		304 789
Sum avsetninger for forpliktelser		0	304 789
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	23 266 708	24 318 037
Sum annen langsiktig gjeld		23 266 708	24 318 037
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 171 685	404 361
Skyldige offentlige avgifter		709 566	790 231
Annen kortsiktig gjeld		1 404 082	1 441 274
Sum kortsiktig gjeld		3 285 333	2 635 866
Sum gjeld		26 552 041	27 258 693
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		27 066 086	27 685 189



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 666009

Enheten

Organisasjonsnummer: 993 195 014
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LILLOHAGEN FUS BARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Birch-Reichenwalds gate 2D
0483 OSLO

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: 993 195 014
LILLOHAGEN FUS BARNEHAGE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		14 434 438	13 061 381
Annen driftsinntekt		11 895	30 098
Sum inntekter		14 446 333	13 091 479
Kostnader			
Lønnskostnad	7	9 763 531	10 718 141
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	1 168 690	1 168 691
Annen driftskostnad		2 975 076	2 088 548
Sum kostnader		13 907 297	13 975 379
Driftsresultat		539 036	-883 900
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		303 488	115 379
Sum finansinntekter		303 488	115 379
Annen rentekostnad		730 282	289 318
Sum finanskostnader		730 282	289 318
Netto finans		-426 794	-173 939
Resultat før skattekostnad		112 242	-1 057 839
Skattekostnad	2	24 693	-232 724
Årsresultat		87 549	-825 115
Totalresultat		87 549	-825 115
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		87 549	-825 115
Sum overføringer og disponeringer		87 549	-825 115



Organisasjonsnr: 993 195 014
LILLOHAGEN FUS BARNEHAGE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2	723 991	748 684
Sum immaterielle eiendeler		723 991	748 684
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	18 498 172	19 666 862
Sum varige driftsmidler	3	18 498 172	19 666 862
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		19 222 163	20 415 546
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer			11 926
Andre fordringer		435 352	316 176
Konsernfordringer	4	7 027 934	6 508 335
Sum fordringer		7 463 286	6 836 438
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	380 637	433 205
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		380 637	433 205
Sum omløpsmidler		7 843 923	7 269 642
SUM EIENDELER		27 066 086	27 685 189
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	200 000	200 000
Overkurs		226 496	226 496



Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		426 496	426 496
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		87 549	
Sum opptjent egenkapital		87 549	
Sum egenkapital	5, 6	514 045	426 496
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	7		304 789
Sum avsetninger for forpliktelser		0	304 789
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	23 266 708	24 318 037
Sum annen langsiktig gjeld		23 266 708	24 318 037
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 171 685	404 361
Skyldige offentlige avgifter		709 566	790 231
Annen kortsiktig gjeld		1 404 082	1 441 274
Sum kortsiktig gjeld		3 285 333	2 635 866
Sum gjeld		26 552 041	27 258 693
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		27 066 086	27 685 189



Organisasjonsnr: 993 195 014
LILLOHAGEN FUS BARNEHAGE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
7

Antall årsverk i regnskapsåret
16.00

Note
7

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	8463995.00	8421105.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1184441.00	1231246.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	67467.00	781792.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	47628.00	283998.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	9763531.00	10718141.00

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 Lillohagen FUS barnehage as

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Lillohagen FUS barnehage as som består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Deloitte AS and Deloitte Advokatfirma AS are the Norwegian affiliates of Deloitte NSE LLP, a member firm of Deloitte Touche Tohmatsu Limited, a UK private company limited by guarantee ("DTTL"). DTTL and each of its member firms are legally separate and independent entities. DTTL and Deloitte NSE LLP do not provide services to clients. Please see www.deloitte.com/about to learn more about our global network of member firms.

Registrert i Foretaksregisteret
Medlemmer av Den norske Revisorforening
Organisasjonsnummer: 980 211 282

Deloitte Norway conducts business through two legally separate and independent limited liability companies; Deloitte AS, providing audit, consulting, financial advisory and risk management services, and Deloitte Advokatfirma AS, providing tax and legal services.

Penneo Dokumentnøkkel: OUAJK-QJEEW-65ZEF-EQENA-8IC04-DMMKZ



Deloitte.

Uavhengig revisors beretning
Lillohagen 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: OUAJK-QJEEW-652EF-EQENA-8IC04-DMMKZ



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: OUAJK-QJEEW-652EF-EQENA-8IC04-DMMKZ

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
Endre Øgaard Schjeldrup
2024-05-23

 BankID Signing
Magnus Blikshavn
2024-05-24

Lillohagen FUS barnehage as
2023

Lillohagen FUS barnehage as Org.nr. 993195014



Resultatregnskap

BankID Signing
Endre Øgaard Schjeldrup
2024-05-23
BankID Signing
Magnus Blikshavn
2024-05-24

Lillohagen FUS barnehage as

	Note	2023	2022
Salgsinntekter		14 434 438	13 061 381
Andre driftsinntekter		11 895	30 098
Sum driftsinntekter		14 446 333	13 091 479
Lønnskostnad	7	9 763 531	10 718 141
Avskrivning varige driftsmidler	3	1 168 690	1 168 691
Annen driftskostnad		2 975 076	2 088 548
Sum driftskostnad		13 907 297	13 975 379
Driftsresultat		539 036	-883 900
Annen finansinntekt		303 488	115 379
Sum finansinntekter		303 488	115 379
Annen rentekostnad		730 282	289 318
Sum finanskostnader		730 282	289 318
Sum netto finansposter		-426 794	-173 939
Ordinært resultat før skattekostnad		112 242	-1 057 839
Skattekostnad på ordinært resultat	2	24 693	-232 724
Ordinært resultat		87 549	-825 115
Årsresultat		87 549	-825 115
Overført til annen egenkapital		87 549	-825 115
Sum disponert		87 549	-825 115

Lillohagen FUS barnehage as Org.nr. 993195014



Balanse



Lillohagen FUS barnehage as

	Note	2023	2022
Utsatt skattefordel	2	723 991	748 684
Sum immaterielle eiendeler		723 991	748 684
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	18 498 172	19 666 862
Driftsløsøre, inventar, verktøy o.l.		0	0
Sum varige driftsmidler	3	18 498 172	19 666 862
Finansielle anleggsmidler			
Sum anleggsmidler		19 222 163	20 415 546
Omløpsmidler			
Kundefordringer		0	11 926
Kortsiktige konsernfordringer	4	7 027 934	6 508 335
Andre fordringer		435 352	316 176
Sum fordringer		7 463 286	6 836 438
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	380 637	433 205
Sum omløpsmidler		7 843 923	7 269 642
Sum eiendeler		27 066 086	27 685 189



Balanse



Lillohagen FUS barnehage as

	Note	2023	2022
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	200 000	200 000
Overkurs		226 496	226 496
Sum innskutt egenkapital		426 496	426 496
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		87 549	0
Sum opptjent egenkapital		87 549	0
Sum egenkapital	5, 6	514 045	426 496
Gjeld			
Pensjonsforpliktelser	7	0	304 789
Sum avsetninger for forpliktelser		0	304 789
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	23 266 708	24 318 037
Sum annen langsiktig gjeld		23 266 708	24 318 037
Leverandørgjeld		1 171 685	404 361
Skyldige offentlige avgifter		709 566	790 231
Annen kortsiktig gjeld		1 404 082	1 441 274
Sum kortsiktig gjeld		3 285 333	2 635 866
Sum gjeld		26 552 041	27 258 693
Sum egenkapital og gjeld		27 066 086	27 685 189

Oslo, 15.03.2024
Styret for Lillohagen FUS barnehage as

Magnus Blikshavn
Styrets leder

Endre Øgaard Schjelderup
Daglig leder



Lillohagen 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.



Lillohagen FUS barnehage as



Note 2 Skatthenote

Årets skattekostnad fremkommer slik

	2023	2022
Endring utsatt skatt	24 693	-232 724
Årets skattekostnad	24 693	-232 724

Beregning av skattepliktig inntekt

	2023	2022
Resultat før skatter	112 241	-1 057 838
Endringer midlertidige forskjeller	256 945	564 005
Anvendelse av fremførbart underskudd	-369 187	0
Årets skattegrunnlag	0	-493 833
Betalbar skatt	0	0
Skyldig betalbar skatt	0	0

Spesifikasjoner av grunnlag utsatt skatt

Forskjeller som utlignes

	2023	2022	Endring
Anleggsmidler	-3 166 230	-2 604 496	-561 734
Pensjon	0	304 789	-304 789
Fremførbart underskudd	-124 647	-493 834	369 187
Andre midlertidige forskjeller	0	-609 578	609 578
Sum	-3 290 877	-3 403 119	112 241
Utsatt skatt	-723 993	-748 686	24 693

Note 3 Anleggsmidler

	Inventar	Bygninger og tomter	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	485 173	30 574 642	31 059 815
Akk. avskrivninger 31.12.	485 173	12 076 471	12 561 644
Regnskapsmessig verdi	0	18 498 171	18 498 171
Årets avskrivninger	0	1 168 690	1 168 690
Økonomisk levetid	3 år	25 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	

Note 4 Bank og bundne midler

Av bankinnskudd er kr 366 316 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 7 027 934 pr 31.12.2023. Midlene disponeres til ordinær drift av selskapet på samme måte som en ordinær bankkonto.



Lillohagen FUS barnehage as



Note 5 Selskapskapital og eiere

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

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

Endringer i egenkapitalen:

Egenkapital 1.1.	426 496
Årets resultat	87 549
Egenkapital 31.12.	514 045

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.

Note 7 Lønnskostnad og godtgjørelser

Selskapet har i året sysselsatt ca 16 årsverk.

Spesifikasjon av lønnskostnader:

	2023	2022
Lønn, feriepenger mv	8 463 995	8 421 105
Arbeidsgiveravgift	1 184 441	1 231 246
Pensjonskostnader	67 467	781 792
Annen personalkostnad	47 628	283 998
Sum	9 763 531	10 718 141

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 gjeld til Husbanken på kr 23 266 708. Lånet løper over 30 år med innfrielse i år 2044. Banken har sikkerhet i bygning og tomt.

Bokført verdi av eiendeler stilt som sikkerhet 31.12.2023 er kr 18 498 171.