



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 993 031 526
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FOSSESKANSEN BARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Mellomfossvegen 63
7081 SJETNEMARKA

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: Ingeborg Megård Leinan
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.06.2023

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			
Annen driftsinntekt	1	5 307 861	4 929 773
Sum inntekter		5 307 861	4 929 773
Kostnader			
Lønnskostnad	2	4 079 715	4 530 748
Annen driftskostnad	2, 3	968 470	693 673
Sum kostnader		5 048 185	5 224 422
Driftsresultat		259 676	-294 649
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		262	144
Sum finansinntekter		262	144
Annen rentekostnad			146
Annen finanskostnad		524	586
Sum finanskostnader		524	731
Netto finans		-262	-587
Ordinært resultat før skattekostnad		259 413	-295 236
Skattekostnad på resultat	4	57 070	-60 318
Ordinært resultat etter skattekostnad		202 343	-234 918
Årsresultat		202 343	-234 918
Årsresultat etter minoritetsinteresser		202 343	-234 918
Totalresultat		202 343	-234 918
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		202 343	
Overført fra annen egenkapital			-234 918
Sum overføringer og disponeringer		202 343	-234 918



Resultatregnskap

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



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	3 248	60 318
Sum immaterielle eiendeler		3 248	60 318
Sum anleggsmidler		3 248	60 318
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	5	25 798	140 633
Andre kortsiktige fordringer	5	113 955	177 445
Sum fordringer		139 753	318 078
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	1 513 732	1 154 296
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 513 732	1 154 296
Sum omløpsmidler		1 653 485	1 472 374
SUM EIENDELER		1 656 733	1 532 692
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	7	-50 000	-50 000
Sum innskutt egenkapital		50 000	50 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	814 266	611 923
Sum opptjent egenkapital		814 266	611 923



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum egenkapital		864 266	661 923
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	5	97 237	64 036
Betalbar skatt	4		
Skyldig offentlige avgifter		250 388	357 064
Annen kortsiktig gjeld	5	444 841	449 669
Sum kortsiktig gjeld		792 466	870 769
Sum gjeld		792 466	870 769
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 656 733	1 532 692



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 601271

Enheten

Organisasjonsnummer: 993 031 526
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FOSSESKANSEN BARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Mellomfossvegen 63
7081 SJETNEMARKA

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: Ingeborg Megård Leinan
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.06.2023

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

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, 22.07.2023

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 993 031 526
FOSSEKANSEN BARNEHAGE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt	1	5 307 861	4 929 773
Sum inntekter		5 307 861	4 929 773
Kostnader			
Lønnskostnad	2	4 079 715	4 530 748
Annen driftskostnad	2, 3	968 470	693 673
Sum kostnader		5 048 185	5 224 422
Driftsresultat		259 676	-294 649
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		262	144
Sum finansinntekter		262	144
Annen rentekostnad			146
Annen finanskostnad		524	586
Sum finanskostnader		524	731
Netto finans		-262	-587
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	4	57 070	-60 318
Ordinært resultat etter skattekostnad		202 343	-234 918
Årsresultat		202 343	-234 918
Årsresultat etter minoritetsinteresser		202 343	-234 918
Totalresultat		202 343	-234 918
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		202 343	
Overført fra annen egenkapital			-234 918
Sum overføringer og disponeringer		202 343	-234 918



Organisasjonsnr: 993 031 526
FOSSEKANSEN BARNEHAGE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	3 248	60 318
Sum immaterielle eiendeler		3 248	60 318
Sum anleggsmidler		3 248	60 318
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	5	25 798	140 633
Andre kortsiktige fordringer	5	113 955	177 445
Sum fordringer		139 753	318 078
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	6	1 513 732	1 154 296
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 513 732	1 154 296
Sum omløpsmidler		1 653 485	1 472 374
SUM EIENDELER		1 656 733	1 532 692
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	7	-50 000	-50 000
Sum innskutt egenkapital		50 000	50 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	814 266	611 923
Sum opptjent egenkapital		814 266	611 923
Sum egenkapital		864 266	661 923
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	5	97 237	64 036
Betalbar skatt	4		



Skyldig offentlige avgifter	250 388	357 064
Annen kortsiktig gjeld 5	444 841	449 669
Sum kortsiktig gjeld	792 466	870 769
Sum gjeld	792 466	870 769
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	1 656 733	1 532 692



Organisasjonsnr: 993 031 526
FOSSEKANSEN BARNEHAGE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
---------------------------------	----------------------------	----------------------------

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



Systemrevisjon Fosen AS

REVISJON OG ØKONOMISK RÅDGIVNING

Åfjord
Øvre Årnes 2A
7170 Åfjord
Tlf. 72 53 16 22

Rissa
Rådhusvn. 20
7100 Rissa
Tlf. 73 85 10 20

BankID Signing
Ragnar Hoås
2023-07-07
Yrjars gt. 24
7130 Brekstad
Tlf. 72 51 31 20

Til Generalforsamlingen i Fosseskansen Barnehage AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Fosseskansen Barnehage AS som viser et overskudd på kr 202.343. Årsregnskapet 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.

Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for øvrig informasjon som er publisert sammen med årsregnskapet. Øvrig informasjon består av årsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke øvrig informasjon.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom den øvrige informasjonen og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt øvrig informasjon fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom øvrig informasjon fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Ledelsens 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 intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ansvarlige revisorer:

Stig-Roar Guttelvik

Henrik Jønvik

Ragnar Hoås

Systemrevisjon Fosen AS

Autorisert
Regnskapsførerselskap

stigroar@systemrevisjon.no
Mobil 994 65 932

henrik@systemrevisjon.no
Mobil 981 11 952

ragnar@systemrevisjon.no
Mobil 913 50 952

Org. nr. NO 980 545 717
Bankkto. 4213 08 91289

Medlemmer av
Den norske Revisorforening

www.systemrevisjon.no



Systemrevisjon Fosen AS

REVISJON OG ØKONOMISK RÅDGIVNING

Åfjord
Øvre Årnes 2A
7170 Åfjord
Tlf. 72 53 16 22

Risså
Rådhusvn. 20
7100 Rissa
Tlf. 73 85 10 20

 BankID Signing
Ragnar Hoås
2023-07-07
Yrjars gt. 24
7130 Brekstad
Tlf. 72 51 31 20

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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Åfjord, 06.07.2023
Systemrevisjon Fosen AS

Ragnar Hoås
statsautorisert revisor

Ansvarlige revisorer:

Autorisert
Regnskapsførerselskap
Medlemmer av
Den norske Revisorforening

Stig-Roar Guttelvik

stigroar@systemrevisjon.no
Mobil 994 65 932

Henrik Jønvik

henrik@systemrevisjon.no
Mobil 981 11 952

Ragnar Hoås

ragnar@systemrevisjon.no
Mobil 913 50 952

Systemrevisjon Fosen AS
Org. nr. NO 980 545 717
Bankkto. 4213 08 91289

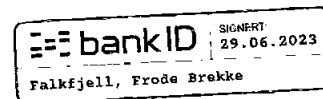
www.systemrevisjon.no



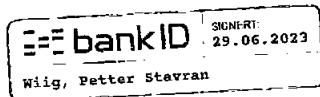
Dette dokumentet er behandlet gjennom Kundesjekk – på vegne av GODHAVN REGNSKAP AS

Offisielt regnskap Fosseskansen Barnehage AS 2022

Signert av følgende



Signatur



Signatur

alt i

Et blått stempel indikerer at dokument er signert med BankID





Styrets årsberetning 2022

Fosseskansen barnehage AS holder til i Mellomfossveien 63 i Trondheim kommune
Virksomhetsområdet til Fosseskansen barnehage er å drive barnehage

Styrets sammensetning:

Fra oktober 2022:

Styreleder: Frode Brekke Falkfjell
Styremedlem: Christer Nettet
Styremedlem: Petter Wiig
Styremedlem: Simen Kværnerig Kaspersen

Fram til oktober 2022:

Ingeborg Megård Leinan – satt som styreleder fram til mai 2022
Frode Falkfjell – styremedlem fram til overtak av styreleder verv fra høsten 2022
Pia Falck – styremedlem fram til 1.8.2022
Petter Wiig – styremedlem
Reidulf Wormdal – styremedlem fram til 1.8.2022
Christer Nettet – styremedlem fra høsten 2022

Styremøter:

Styret har avholdt 5 styremøter for 2022, noen har vært gjennomført digitalt. En del dialog har også blitt tatt via e-post.

Eierskap

Barnehagen eies av 5 faste ansatte som eier 10 % aksjer hver, samt 50 % eies av Fosseskansen barnehage AS i 2022.

Internkontroll:

Et eget internkontrollsystem for barnehagen brukes for å gjøre en systematisk dokumentasjon av alle internkontrollfunksjoner. I henhold til dette utføres årlig kontroll av elektriske anlegg og brannvarslingsanlegg. Det utføres også jevnlig brannøvelser hvor både personale og barna deltar

Økonomi:

Regnskapet er avgitt under forutsetning om fortsatt drift. Fosseskansen barnehage AS har i 2022 et overskudd. Styret bekrefter at forutsetningen om fortsatt drift er tilstede.



Driften av barnehagen sikres gjennom tilskudd fra Trondheim kommune. Det kommunale driftstilskuddet var på 4.297.260,- kroner. I tillegg fikk vi refusjon fra Trondheim kommune på søskenmoderasjon, denne var på 94.364,- kroner.

Etter styrets oppfatning gir det fremlagte regnskapet et rettviseende bilde av resultatet i 2022 og selskapets økonomiske stilling pr 31.12.2022.

Bemanning/arbeidsmiljø:

Første halvdel av 2022 har vært krevende for barnehagen. To pedagoger var sykemeldt fra starten av året, og en fast pedagog var i permisjon fram til mai. Arbeidsmiljøet har vært et løpende tema for møter, oppfølging og tiltak. Fram til sommeren 2022 hadde barnehagen en barnehagelærer i vikariat, fra august var det en periode ikke nødvendig med den tredje pedagogen. Fra desember 2022 hadde barnehagen igjen behov for en tredje pedagog. Fram til fast pedagog var på plass fra 1.1.2023 var pedagog innleid fra vikarbyrå. Siste halvdel av året, fra november, var styrer sykemeldt og en pedagogisk leder (Siri) var stedfortreder for styrer.

Barnehagen er tilknyttet bedriftshelsetjenesten Avonova.

Det er ikke registrert noen skader på barn eller ansatte i 2022.

Det var fram til august i 2022 sju (7) årsverk fordelt på 1 administrasjon, 3 pedagog og 3 fagarbeider/assistent. Fra august har bemanningen vært 1 administrasjon, 2 pedagoger og 3 fagarbeider/assistent. Deretter fra desember 2022 har bemanningen vært tilbake til sju (7) årsverk. Årsaken til lavere bemanning for en periode har vært opptak som kom sent på året noe som igjen gjorde at barnehagen gikk med flere ledige plasser fra august til desember.

En ansatt har vært i svangerskapspermisjon fram til mai 2022. En fast ansatt pedagog sa opp sin stilling i mars 2022, og barnehagelærer ble ansatt i vikariat fram til august 2022. Ansettelse av ny pedagog ble startet i oktober 2022, og fast ansatt pedagog skrev kontrakt fra 1.1.2023.

Likestilling:

Fosseskansen barnehage As har hatt tradisjon for å ha menn ansatt i barnehagen. Menn i omsorgsykker gir barna en oppfatning av menn og kvinner som likeverdige i sin utøvelse av yrket og variasjon kan være positivt for arbeidsmiljøet. I 2022 har Fosseskansen hatt en mannlig ansatt fram til mars 2022 og nyansettelse fra 2023 er også en mannlig pedagog. Øvrige ansatte er kvinner i faste stillinger.

Renhold/indre miljø:

Renholdsbyrået Ability har vært leid inn til daglig rengjøring av barnehagen. Samarbeidet har fungert greit. Det har vært noen avvik som har vært oversendt renholds firmaet og de har vært tatt tak i. Gulvbelegget, som bør skiftes, gjør renholdet noe mer utfordrende. Det har i foregående året vært noe flere avvik enn tidligere og styrer vurderer løpende kontrakten.



Tilgang på barn/opptak.

Barnehagen har opplevd at det er færre søkere og har fortsatt noe «etterslep» fra foregående år med lave søkertall. Lave søkertall gjør også at barnehagen sent i året tar inn barn som søker barnehageplass nærmere der de bor ved første anledning og derfor søker overflytting. Det gjør at antallet plasser som må fylles også har vært jevnt høyt. Det har også vært flere søkere som søker oppstart sent i året, og som har rettighet om å få oppstart i måneden barnet fyller 1 år ifølge nyere regler. Sammensetningen av barn har også vært noe flere småbarn enn store, og justeringer og fordeling av ansatte og tilhold for barn må fortløpende vurderes.

Synkende barnetall er en trend i hele landet, og i hele Trondheim kommune. Fosseskansen barnehage er særlig utsatt av praktiske årsaker, som at de fleste må beregne å kjøre hit og bomingen som er plassert mellom det nærmeste boligområdet og barnehagen. For kommende høst må barnehagen starte rekrutteringsarbeid i starten av barnehageåret for å komme i bedre rute med å synliggjøre barnehagehagen.

Pr. 31.12.2022 var det totalt 25 barn i barnehagen, fordelt på 12 småbarnsplasser og 13 storbarnsplasser.

Utsikter for framtiden:

Fosseskansen barnehage AS er inne i en prosess med kjøp av barnehageeiendommen. Barnehagen har innhentet flere tilbud på nødvendig vedlikehold/oppgradering av eiendommen og oversendt eier. Anbudene trekkes inn i prosessen med kjøp. Pr 31.12.2022 avventer barnehagen svar fra eier av eiendommen angående kjøp.

Forurensning:

Virksomhetens bransje medfører verken forurensning eller utslipp som kan være til skade for det ytre miljø. Barnehagen er i tillegg sertifisert med grønt flagg og som del av dette driver barnehagen med sikt på gjenbruk og å sette så få miljømessige avtrykk som mulig.

Trondheim, 29/6-2023

Frode Brekke Falkfjell

Styrets leder

Christer Nasset

Styremedlem

Petter Wiig

Styremedlem

Simen Kværneng Kaspersen

Styremedlem

Marit Nordås
Daglig leder



Resultatregnskap			
Fosseskansen Barnehage AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Annen driftsinntekt	1	5 307 861	4 929 773
Sum driftsinntekter		<u>5 307 861</u>	<u>4 929 773</u>
Lønnskostnad	2	4 079 715	4 530 748
Annen driftskostnad	2, 3	968 470	693 673
Sum driftskostnader		<u>5 048 185</u>	<u>5 224 422</u>
Driftsresultat		<u>259 676</u>	<u>-294 649</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		262	144
Annen rentekostnad		0	146
Annen finanskostnad		524	586
Resultat av finansposter		<u>-262</u>	<u>-587</u>
Resultat før skattekostnad		259 413	-295 236
Skattekostnad på resultat	4	57 070	-60 318
Resultat		<u>202 343</u>	<u>-234 918</u>
Årsresultat		<u>202 343</u>	<u>-234 918</u>
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		202 343	0
Overført fra annen egenkapital		0	234 918
Sum overføringer		<u>202 343</u>	<u>-234 918</u>



Balanse			
Fosseskansen Barnehage AS			
Eiendeler	Note	2022	2021
Utsatt skattefordel	4	3 248	60 318
Sum immaterielle eiendeler		<u>3 248</u>	<u>60 318</u>
Sum anleggsmidler		<u>3 248</u>	<u>60 318</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	5	25 798	140 633
Andre kortsiktige fordringer	5	113 955	177 445
Sum fordringer		<u>139 753</u>	<u>318 078</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	1 513 732	1 154 296
Sum omløpsmidler		<u>1 653 485</u>	<u>1 472 374</u>
Sum eiendeler		<u>1 656 733</u>	<u>1 532 692</u>

**Balanse**

Fosseskansen Barnehage AS

Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	100 000	100 000
Egne aksjer	7	-50 000	-50 000
Sum innskutt egenkapital		<u>50 000</u>	<u>50 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	814 266	611 923
Sum opptjent egenkapital		<u>814 266</u>	<u>611 923</u>
Sum egenkapital		<u>864 266</u>	<u>661 923</u>
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	5	97 237	64 036
Skyldig offentlige avgifter		250 388	357 064
Annen kortsiktig gjeld	5	444 841	449 669
Sum kortsiktig gjeld		<u>792 466</u>	<u>870 769</u>
Sum gjeld		<u>792 466</u>	<u>870 769</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>1 656 733</u>	<u>1 532 692</u>

Trondheim, 29.06.2023
Styret i Fosseskansen Barnehage AS

Frode Falkfjell
styreleder

Petter Wiig
styremedlem

Christer Nesset
styremedlem

Simen Kværneng Kaspersen
styremedlem

Marit Nordås
daglig leder



Noter til årsregnskapet 2022

Fosseskansen Barnehage AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og reglene som følger av god regnskapsskikk for små foretak.

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 klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes å ikke være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Fordringer er oppført i balansen med fordringens pålydende etter fradrag for konstaterte og forventede tap.

Skatter

Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultatet før skatt.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt av årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen. Utsatt skattefordel registreres i regnskapet.

Driftsinntekter/tilskudd og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Note 1 Tilskudd

Selskapet har mottatt offentlige tilskudd fra Trondheim Kommune med kr 4.297.260,- i ordinært driftstilskudd og kr 94.364,- i søskenmoderasjon.

Note 2 Ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v.

Lønnskostnader består av følgende poster:	2022	2021
Lønninger	3 154 956	3 527 952
Folketrygdavgift	473 660	558 008
Andre lønnskostnader	451 100	444 789
Sum lønnskostnader	<u>4 079 716</u>	<u>4 530 749</u>
Gjennomsnittlig antall årsverk	8	8
Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styrets leder
Lønn og andre godtgjørelser	635 636	-



Det er ikke utbetalt honorar eller annen godtgjørelse til selskapets styre, utover det som er nevnt over. Det er ikke gitt lån eller stillet sikkerhet til selskapets styre, ansatte eller ledende personer.

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og oppfyller kravene til denne ordningen. Forpliktelsen er ikke balanseført, og årets pensjonskostnad gjelder selskapets 8 ansatte og er bokført med kr 375.957,-.

Kostnadsført revisjonshonorar for 2022 utgjør kr 24.648,- eks mva, hvorav kr 16.410,- gjelder ordinær revisjon.

Note 3 Annen driftskostnad

	2022	2021
Leie lokaler	28 840	27 262
Lys, varme	14 788	43 495
Renovasjon, vann, avløp, renhold	185 976	192 267
Inventar, driftsmateriell med mer	175 359	23 214
Reparasjon og vedlikehold	52 296	32 496
Revisjon	24 648	19 433
Regnskap	73 210	83 950
Kontorkostnader, telefon, porto	38 296	66 272
Forsikringspremie	3 782	4 040
Annen kostnad	371 275	201 244
Annen driftskostnad	968 470	693 673

Note 4 Skattekostnad

Årets skattekostnad:

Resultatført skatt på ordinært resultat:	2022	2021
Betalbar skatt	0	0
Endring utsatt skatt / utsatt skattefordel	57 070	-60 318
Skattekostnad ordinært resultat	57 070	-60 318

Betalbar skatt i årets skattekostnad:

	2022	2021
Ordinært resultat før skatt	259 413	-295 236
Endring i midlertidige forskjeller	0	0
Permanente forskjeller	0	21 062
Fremførbart underskudd	-259 413	0
Grunnlag betalbar skatt	0	-274 174
Betalbar skatt på årets ordinære resultat	0	0
Sum betalbar skatt ordinært resultat	0	0

Betalbar skatt i balansen:

Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0



Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2021	2022	Endring
Fremførbart underskudd	-274 174	-14 761	-259 413
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-274 174	-14 761	-259 413
Anvendt skattesats:	22 %	22 %	
Utsatt skatt/skattefordel:	-60 318	-3 247	-57 071

Alle midlertidige forskjeller kan utlignes, og dette er gjennomført i beregningen av utsatt skatt.

Note 5 Fordringer og gjeld

Selskapet har ingen fordringer med forfall senere enn ett år etter utgangen av regnskapsåret. Selskapet har ingen gjeld med forfall senere enn fem år etter utgangen av regnskapsåret.

Note 6 Bundne bankinnskudd

Av totalt bankinnskudd på kr 1.513.732,-, er kr 127.555,- bundne skattetrekksmidler.

Note 7 Egenkapital og aksjonærinformasjon

	Aksjekapital	Egne aksjer	Annen egenkapital	Sum
Pr. 31.12.21	100 000	-50 000	611 923	661 923
Årets resultat			202 343	202 343
				-
Pr. 31.12.22	100 000	-50 000	814 266	864 266

Selskapets aksjonærer er:

	Eierandel
Egne aksjer	50 %
Siri Vognild	10 %
Lise Beate Bye	10 %
Merete Kristiansen	10 %
Monica Skavdal	10 %
Marit Nordås	10 %

Aksjekapitalen er på kr 100.000,- og består av 100 aksjer, pålydende à kr 1.000,-. Aksjekapitalen består av kun en aksjeklasse, med lik stemmerett for alle aksjer