



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 984 392 257
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LILLEHAGEN FUS BARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Isakveien 38
2004 LILLESTRØM

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		18 031 827	17 524 812
Annen driftsinntekt			28 362
Sum inntekter		18 031 827	17 553 174
Kostnader			
Lønnskostnad	7	15 826 357	13 227 645
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	351 593	351 593
Annen driftskostnad		2 933 586	2 546 738
Sum kostnader		19 111 536	16 125 976
Driftsresultat		-1 079 709	1 427 198
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		485 557	246 923
Sum finansinntekter		485 557	246 923
Annen rentekostnad		63 551	59 793
Sum finanskostnader		63 551	59 793
Netto finans		422 006	187 130
Resultat før skattekostnad		-657 703	1 614 328
Skattekostnad	2	-144 695	355 064
Årsresultat		-513 008	1 259 264
Totalresultat		-513 008	1 259 264
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	5	987 882	1 473 209
Overføringer til/fra annen egenkapital		-1 500 890	-213 945
Sum overføringer og disponeringer		-513 008	1 259 264



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2	1 046 633	623 305
Sum immaterielle eiendeler		1 046 633	623 305
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	515 677	867 270
Sum varige driftsmidler	3	515 677	867 270
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		1 562 310	1 490 575
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer			28 360
Andre fordringer		908 915	877 174
Konsernfordringer	4	5 075 043	14 123 166
Sum fordringer		5 983 957	15 028 701
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	462 453	513 212
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		462 453	513 212
Sum omløpsmidler		6 446 411	15 541 913
SUM EIENDELER		8 008 720	17 032 488



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	200 000	200 000
Overkurs			9 384 770
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		200 000	9 584 770
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			331 652
Sum opptjent egenkapital			331 652
Sum egenkapital	5, 6	200 000	9 916 423
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	7	1 917 216	430 757
Sum avsetninger for forpliktelser		1 917 216	430 757
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	2 020 178	1 990 883
Sum annen langsiktig gjeld		2 020 178	1 990 883
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		82 451	605 014
Skyldige offentlige avgifter		905 883	967 794
Kortsiktig konserngjeld		1 266 515	1 971 157
Annen kortsiktig gjeld		1 616 478	1 150 460
Sum kortsiktig gjeld		3 871 327	4 694 425
Sum gjeld		7 808 721	7 116 065
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 008 720	17 032 488



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 666464

Enheten

Organisasjonsnummer: 984 392 257
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LILLEHAGEN FUS BARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Isakveien 38
2004 LILLESTRØM

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: 984 392 257
LILLEHAGEN FUS BARNEHAGE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		18 031 827	17 524 812
Annen driftsinntekt			28 362
Sum inntekter		18 031 827	17 553 174
Kostnader			
Lønnskostnad	7	15 826 357	13 227 645
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	351 593	351 593
Annen driftskostnad		2 933 586	2 546 738
Sum kostnader		19 111 536	16 125 976
Driftsresultat		-1 079 709	1 427 198
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		485 557	246 923
Sum finansinntekter		485 557	246 923
Annen rentekostnad		63 551	59 793
Sum finanskostnader		63 551	59 793
Netto finans		422 006	187 130
Resultat før skattekostnad		-657 703	1 614 328
Skattekostnad	2	-144 695	355 064
Årsresultat		-513 008	1 259 264
Totalresultat		-513 008	1 259 264
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	5	987 882	1 473 209
Overføringer til/fra annen egenkapital		-1 500 890	-213 945
Sum overføringer og disponeringer		-513 008	1 259 264



Organisasjonsnr: 984 392 257
LILLEHAGEN FUS BARNEHAGE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2	1 046 633	623 305
Sum immaterielle eiendeler		1 046 633	623 305
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	515 677	867 270
Sum varige driftsmidler	3	515 677	867 270
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		1 562 310	1 490 575
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer			28 360
Andre fordringer		908 915	877 174
Konsernfordringer	4	5 075 043	14 123 166
Sum fordringer		5 983 957	15 028 701
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	462 453	513 212
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		462 453	513 212
Sum omløpsmidler		6 446 411	15 541 913
SUM EIENDELER		8 008 720	17 032 488
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	200 000	200 000
Overkurs			9 384 770



Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		200 000	9 584 770
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			331 652
Sum opptjent egenkapital			331 652
Sum egenkapital	5, 6	200 000	9 916 423
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	7	1 917 216	430 757
Sum avsetninger for forpliktelser		1 917 216	430 757
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	2 020 178	1 990 883
Sum annen langsiktig gjeld		2 020 178	1 990 883
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		82 451	605 014
Skyldige offentlige avgifter		905 883	967 794
Kortsiktig konserngjeld		1 266 515	1 971 157
Annen kortsiktig gjeld		1 616 478	1 150 460
Sum kortsiktig gjeld		3 871 327	4 694 425
Sum gjeld		7 808 721	7 116 065
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 008 720	17 032 488



Organisasjonsnr: 984 392 257
LILLEHAGEN FUS BARNEHAGE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
7

Antall årsverk i regnskapsåret
22.00

Note
7

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	11247146.00	10538740.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1672033.00	1634075.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2758892.00	961562.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	148285.00	93268.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	15826356.00	13227645.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet



Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Deloitte.

Deloitte AS
Sundgaten 119
Postboks 528
NO-5501 Haugesund
Norway

+47 52 70 25 40
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Lillehagen FUS barnehage as

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Lillehagen 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: 2BLZV-Z8DDN-854JC-ZQW6L-W5MZL-601YN



Deloitte.

Uavhengig revisors beretning
Lillehagen 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 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 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: 2BLZV-Z8DDN-854IC-ZQW6L-W5M2L-601YN



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: 2BLZV-Z8DDN-854IC-ZQW6L-WSMZL-60JYN

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?


Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i


Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>



Årsoppgjør

 BankID Signing
Magnus Blikshavn
2024-05-24

 BankID Signing
Jannicke Bjerke Fokken
2024-05-27

Lillehagen FUS barnehage as
2023

Lillehagen FUS barnehage as Org.nr. 984392257



Resultatregnskap

BankID Signing
Magnus Blikshavn
2024-05-24

BankID Signing
Jannicke Berke Fokden
2024-05-27

Lillehagen FUS barnehage as

	Note	2023	2022
Salgsinntekter		18 031 827	17 524 812
Andre driftsinntekter		0	28 362
Sum driftsinntekter		18 031 827	17 553 174
Lønnskostnad	7	15 826 357	13 227 645
Avskrivning varige driftsmidler	3	351 593	351 593
Annen driftskostnad		2 933 587	2 546 738
Sum driftskostnad		19 111 536	16 125 976
Driftsresultat		-1 079 709	1 427 198
Annen finansinntekt		485 557	246 923
Sum finansinntekter		485 557	246 923
Annen rentekostnad		63 551	59 793
Sum finanskostnader		63 551	59 793
Sum netto finansposter		422 006	187 130
Ordinært resultat før skattekostnad		-657 703	1 614 328
Skattekostnad på ordinært resultat	2	-144 695	355 064
Ordinært resultat		-513 008	1 259 264
Årsresultat		-513 008	1 259 264
Overført til annen egenkapital		-1 500 890	-213 945
Konsernbidrag	5	987 882	1 473 209
Sum disponert		-513 008	1 259 264

Lillehagen FUS barnehage as Org.nr. 984392257



Balanse

Lillehagen FUS barnehage as

BankID Signing
Magnus Blikshavn
2024-05-24

BankID Signing
Jannicke Berke Fokken
2024-05-27

	Note	2023	2022
Utsatt skattefordel	2	1 046 633	623 305
Sum immaterielle eiendeler		1 046 633	623 305
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	515 677	867 270
Driftsløsøre, inventar, verktøy o.l.		0	0
Sum varige driftsmidler	3	515 677	867 270
Finansielle anleggsmidler			
Sum anleggsmidler		1 562 310	1 490 575
Omløpsmidler			
Kundefordringer		0	28 360
Kortsiktige konsernfordringer	4	5 075 043	14 123 166
Andre fordringer		908 915	877 174
Sum fordringer		5 983 957	15 028 701
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	462 453	513 212
Sum omløpsmidler		6 446 411	15 541 913
Sum eiendeler		8 008 720	17 032 488

Lillehagen FUS barnehage as Org.nr. 984392257



Balanse

BankID Signing
Magnus Blikshavn
2024-05-24

BankID Signing
Jannicke Bjerke Folden
2024-05-27

Lillehagen FUS barnehage as

	Note	2023	2022
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	200 000	200 000
Overkurs		0	9 384 770
Sum innskutt egenkapital		200 000	9 584 770
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		0	331 652
Sum opptjent egenkapital		0	331 652
Sum egenkapital	5, 6	200 000	9 916 423
Gjeld			
Pensjonsforpliktelser	7	1 917 216	430 757
Sum avsetninger for forpliktelser		1 917 216	430 757
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	2 020 178	1 990 883
Sum annen langsiktig gjeld		2 020 178	1 990 883
Leverandørgjeld		82 451	605 014
Skyldige offentlige avgifter		905 883	967 794
Kortsiktig konsemsgjeld		1 266 515	1 971 157
Annen kortsiktig gjeld		1 616 478	1 150 460
Sum kortsiktig gjeld		3 871 327	4 694 425
Sum gjeld		7 808 721	7 116 065
Sum egenkapital og gjeld		8 008 720	17 032 488

Skedsmo, 15.03.2024
Styret for Lillehagen FUS barnehage as

Magnus Blikshavn
Styrets leder

Jannicke Bjerke Folden
Daglig leder

Lillehagen FUS barnehage as Org.nr. 984392257



Lillehagen 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.



Lillehagen FUS barnehage as

BankID Signing
Magnus Blikshavn
2024-05-24

BankID Signing
Jannicke Bjerke Fokken
2024-05-27

Note 2 Skattemote

Årets skattekostnad fremkommer slik

	2023	2022
Skatt på årets resultat	278 633	415 521
Endring utsatt skatt	-423 328	-60 457
Årets skattekostnad	-144 695	355 064

Beregning av skattepliktig inntekt

	2023	2022
Resultat før skatter	-657 703	1 614 327
Permanente forskjeller	0	-406
Endringer midlertidige forskjeller	1 924 218	274 808
Årets skattegrunnlag	1 266 515	1 888 729
Betalbar skatt	278 633	415 520
Skatt på avgitt konsernbidrag	278 633	415 520
Skyldig betalbar skatt	0	-0

Spesifikasjoner av grunnlag utsatt skatt

Forskjeller som utlignes

	2023	2022	Endring
Anleggsmidler	-2 640 229	-2 402 470	-237 759
Pensjon	-1 917 216	-430 757	-1 486 459
Regnskapsmessige avsetninger	-200 000	0	-200 000
Sum	-4 757 445	-2 833 227	-1 924 218
Utsatt skatt	-1 046 637	-623 309	-423 328

Note 3 Anleggsmidler

	Inventar	Bygninger og tomt	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	479 116	8 789 826	9 268 942
Akk. avskrivninger 31.12.	479 116	8 274 149	8 753 265
Regnskapsmessig verdi	0	515 677	515 677
Årets avskrivninger	0	351 593	351 593
Økonomisk levetid	3 år	25 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	

Note 4 Bank og bundne midler

Av bankinnskudd er kr 454 861 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 3 905 806 pr 31.12.2023. Midlene disponeres til ordinær drift av selskapet på samme måte som en ordinær bankkonto.



Lillehagen FUS barnehage as

BankID Signing
Magnus Blikshavn
2024-05-24

BankID Signing
Jannicke Bjerke Fokden
2024-05-27

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.	9 916 423
Årets resultat	-513 008
Tilleggsutbytte	-9 384 770
Avgitt konsernbidrag	-987 882
Mottatt konsernbidrag	1 169 237
Egenkapital 31.12.	200 000

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 22 årsverk.

Spesifikasjon av lønnskostnader:

	2023	2022
Lønn, feriepenger mv	11 247 146	10 538 740
Arbeidsgiveravgift	1 672 033	1 634 075
Pensjonskostnader	2 758 892	961 562
<u>Annen</u> <u>personalkostnad</u>	148 285	93 268
Sum	15 826 356	13 227 645

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.



Lillehagen FUS barnehage as



Note 8 Gjeld og sikkerhetsstillelse

Selskapet har gjeld til Husbanken på kr 2 020 178. Lånet løper over 30 år med innfrielse i år 2 033. Banken har sikkerhet i bygning og tomt.

Bokført verdi av eiendeler stilt som sikkerhet 31.12.2023 er kr 515 677.