



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 971 494 905
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: FYKENBORG BARNEHAGE SA
Forretningsadresse: Fykenvegen 9
7054 RANHEIM

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: Karin Alice Reiten
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.05.2024

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, 03.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2	4 769 091	4 825 780
Annen driftsinntekt		2 063	60 924
Sum inntekter		4 771 155	4 886 704
Kostnader			
Varekostnad		135 757	114 321
Lønnskostnad	3	3 630 011	3 950 196
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	149 100	146 150
Annen driftskostnad	3	918 852	842 859
Sum kostnader		4 833 720	5 053 526
Driftsresultat		-62 565	-166 822
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		16 383	6 223
Sum finansinntekter		16 383	6 223
Annen finanskostnad		6 583	4 719
Sum finanskostnader		6 583	4 719
Netto finans		9 800	1 504
Ordinært resultat før skattekostnad		-52 765	-165 318
Ordinært resultat etter skattekostnad		-52 765	-165 318
Årsresultat	5	-52 765	-165 318
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-52 765	-165 318
Totalresultat		-52 765	-165 318
Overføringer og disponeringer			
Overført fra annen egenkapital		-52 765	-165 318
Sum overføringer og disponeringer		-52 765	-165 318



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4		
Maskiner og anlegg	4		
Skip og flytende installasjoner	4		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	318 058	467 158
Sum varige driftsmidler	4	318 058	467 158
Sum anleggsmidler		318 058	467 158
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	6	9 098	
Andre kortsiktige fordringer		276 714	214 790
Sum fordringer		285 812	214 790
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	1 287 525	1 282 304
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 287 525	1 282 304
Sum omløpsmidler		1 573 337	1 497 094
SUM EIENDELER		1 891 394	1 964 252

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Opptjent egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Annen egenkapital		1 129 158	1 181 923
Sum opptjent egenkapital		1 129 158	1 181 923
Sum egenkapital	5	1 129 158	1 181 923
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Depositum	7	71 340	74 995
Sum annen langsiktig gjeld		71 340	74 995
Sum langsiktig gjeld		71 340	74 995
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		101 090	111 429
Skyldig offentlige avgifter		225 417	242 996
Annen kortsiktig gjeld	6	364 389	352 909
Sum kortsiktig gjeld		690 896	707 334
Sum gjeld		762 236	782 329
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 891 394	1 964 252



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 418917

Enheten

Organisasjonsnummer: 971 494 905
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: FYKENBORG BARNEHAGE SA
Forretningsadresse: Fykenvegen 9
7054 RANHEIM

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: Karin Alice Reiten
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.05.2024

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, 04.06.2024



Organisasjonsnr: 971 494 905
FYKENBORG BARNEHAGE SA

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2	4 769 091	4 825 780
Annen driftsinntekt		2 063	60 924
Sum inntekter		4 771 155	4 886 704
Kostnader			
Varekostnad		135 757	114 321
Lønnskostnad	3	3 630 011	3 950 196
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	149 100	146 150
Annen driftskostnad	3	918 852	842 859
Sum kostnader		4 833 720	5 053 526
Driftsresultat		-62 565	-166 822
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		16 383	6 223
Sum finansinntekter		16 383	6 223
Annen finanskostnad		6 583	4 719
Sum finanskostnader		6 583	4 719
Netto finans		9 800	1 504
Ordinært resultat før skattekostnad		-52 765	-165 318
Ordinært resultat etter skattekostnad		-52 765	-165 318
Årsresultat	5	-52 765	-165 318
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-52 765	-165 318
Totalresultat		-52 765	-165 318
Overføringer og disponeringer			
Overført fra annen egenkapital		-52 765	-165 318
Sum overføringer og disponeringer		-52 765	-165 318



Organisasjonsnr: 971 494 905
FYKENBORG BARNEHAGE SA

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom			
	4		
Maskiner og anlegg			
	4		
Skip og flytende installasjoner			
	4		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr			
	4	318 058	467 158
Sum varige driftsmidler	4	318 058	467 158
Sum anleggsmidler		318 058	467 158
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			
	6	9 098	
Andre kortsiktige fordringer			
		276 714	214 790
Sum fordringer		285 812	214 790
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.			
	7	1 287 525	1 282 304
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 287 525	1 282 304
Sum omløpsmidler		1 573 337	1 497 094
SUM EIENDELER		1 891 394	1 964 252
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			
		1 129 158	1 181 923
Sum opptjent egenkapital		1 129 158	1 181 923
Sum egenkapital	5	1 129 158	1 181 923



Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Depositum	7	71 340	74 995
Sum annen langsiktig gjeld		71 340	74 995
Sum langsiktig gjeld		71 340	74 995
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		101 090	111 429
Skyldig offentlige avgifter		225 417	242 996
Annen kortsiktig gjeld	6	364 389	352 909
Sum kortsiktig gjeld		690 896	707 334
Sum gjeld		762 236	782 329
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 891 394	1 964 252



Organisasjonsnr: 971 494 905
FYKENBORG BARNEHAGE SA

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
3

Antall årsverk i regnskapsåret
6.00

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.



Årsregnskap 2023

Fykenborg Barnehage SA

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 971 494 905



Fykenborg Barnehage SA			
Resultatregnskap			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Salgsinntekt	2	4 769 091	4 825 780
Annen driftsinntekt		2 063	60 924
Sum driftsinntekter		<u>4 771 155</u>	<u>4 886 704</u>
Varekostnad		135 757	114 321
Lønnskostnad	3	3 630 011	3 950 196
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	149 100	146 150
Annen driftskostnad	3	918 852	842 859
Sum driftskostnader		<u>4 833 720</u>	<u>5 053 526</u>
Driftsresultat		<u>-62 565</u>	<u>-166 822</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		16 383	6 223
Annen finanskostnad		6 583	4 719
Resultat av finansposter		<u>9 800</u>	<u>1 504</u>
Resultat før skattekostnad		-52 765	-165 318
Resultat		<u>-52 765</u>	<u>-165 318</u>
Årsresultat	5	<u>-52 765</u>	<u>-165 318</u>
Overføringer			
Overført fra annen egenkapital		52 765	165 318
Sum overføringer		<u>-52 765</u>	<u>-165 318</u>



Fykenborg Barnehage SA			
Balanse			
Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	318 058	467 158
Sum varige driftsmidler	4	<u>318 058</u>	<u>467 158</u>
Sum anleggsmidler		<u>318 058</u>	<u>467 158</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	6	9 098	0
Andre kortsiktige fordringer		276 714	214 790
Sum fordringer		<u>285 812</u>	<u>214 790</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	1 287 525	1 282 304
Sum omløpsmidler		<u>1 573 337</u>	<u>1 497 094</u>
Sum eiendeler		<u>1 891 394</u>	<u>1 964 252</u>
Foretaksnr 971 494 905		Side 3	



Fykenborg Barnehage SA			
Balanse			
	Note	2023	2022
Egenkapital og gjeld			
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		<u>1 129 158</u>	<u>1 181 923</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>1 129 158</u>	<u>1 181 923</u>
Sum egenkapital	5	<u>1 129 158</u>	<u>1 181 923</u>
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Depositum	7	<u>71 340</u>	<u>74 995</u>
Sum annen langsiktig gjeld		<u>71 340</u>	<u>74 995</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		101 090	111 429
Skyldig offentlige avgifter		225 417	242 996
Annen kortsiktig gjeld	6	<u>364 389</u>	<u>352 909</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>690 896</u>	<u>707 334</u>
Sum gjeld		<u>762 236</u>	<u>782 329</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>1 891 394</u>	<u>1 964 252</u>
Ranheim, 23.04.2024 Styret i Fykenborg Barnehage SA			
<u>Karin Alice Reiten</u> daglig leder	<u>Joakim Røstum</u> styreleder	<u>Sharareh Heidarieh Muller</u> styremedlem	
<u>Alexander Mære Lundahl</u> styremedlem		<u>Lindis Lund Dahlen</u> styremedlem	
Foretaksnr 971 494 905		Side 4	



Fykenborg Barnehage SA

Noter til regnskapet

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter

Inntektsføring av foreldrebetaling og tilskudd skjer i den perioden tjenesten leveres..

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. .

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Pensjonsforpliktelser

Pensjonsforpliktelser finansiert over driften er beregnet og balanseført under avsetning for forpliktelser. Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.



Fykenborg Barnehage SA

Noter til regnskapet

Note 2 Tilskudd

Selskapet har i 2023 mottatt kr 26 578 fra Trondheim Kommune som ekstra driftstilskudd ifbm Covid -19, rest for 2022.

Note 3 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger	2 878 895	2 985 766
Arbeidsgiveravgift	442 632	468 395
Pensjonskostnader	210 554	388 187
Andre ytelser	97 931	107 848
Sum	3 630 011	3 950 196

Gjennomsnittlig antall årsverk: 6

Ytelser til ledende personer	Daglig leder
Lønn	645 021
Annen godtgjørelse	0
Pensjonskostnad	55 147

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2023 utgjør kr 47 400 hvordan kr 10 300 gjelder annen bistand.



Fykenborg Barnehage SA

Noter til regnskapet

Note 4 Anleggsmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	1 332 388	30 587	1 362 975
= Anskaffelseskost 31.12.23	1 332 388	30 587	1 362 975
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	1 032 317	12 600	1 044 917
= Bokført verdi 31.12.23	300 071	17 987	318 058
Årets ordinære avskrivninger	139 000	10 100	149 100
Økonomisk levetid	0-6 år	3 år	

Note 5 Egenkapital

	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	1 181 923	1 181 923
Endringer ført mot EK		
Pr 01.01.2023	1 181 923	1 181 923
Pr. 01.01.2023	1 181 923	1 181 923
Årets resultat	-52 765	-52 765
Pr 31.12.2023	1 129 158	1 129 158

Note 6 Kundefordringer

Kundefordringer pr 31.12	9 098
Forskuddsbetaling	-9 350
Sum kundefordringer	-252

Negative kundefordringer skyldes en forskuddsbetaling på neste års kontingent



Fykenborg Barnehage SA
Noter til regnskapet

Note 7 Depositum

Posten depositum på kr 71 340 er fordelt på 23 barn. Depositum blir tilbakebetalt når barnet avslutter sin plass i barnehagen



REVISJONS

REVISJONSKOMPANIET
MIDT-NORGE AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING
Til årsmøtet i Fykenborg Barnehage SA

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Fykenborg Barnehage SA som viser et underskudd på kr 52 765. Årsregnskapet 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.

Styret og daglig leders 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 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.

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 revisors oppgaver og plikter se: <https://revisorforeningen.no/om-revisjon/revisjonsberetning-revisors-oppgaver-og-plikter/>

Trondheim, 29. april 2024
Revisjonskompaniet Midt-Norge AS


Trond Morten Forsmo
Statsautorisert revisor