



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 922 043 744
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ROTNES FUS KULTURBARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Stasjonsveien 7
1482 NITTEDAL

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, 15.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		17 534 732	15 745 130
Annen driftsinntekt		75 714	6 870
Sum inntekter		17 610 446	15 751 999
Kostnader			
Lønnskostnad	7	12 995 743	11 676 521
Annen driftskostnad		4 222 171	3 968 192
Sum kostnader		17 217 914	15 644 713
Driftsresultat		392 532	107 286
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		186 574	130 684
Sum finansinntekter		186 574	130 684
Sum finanskostnader		0	0
Netto finans		186 574	130 684
Resultat før skattekostnad		579 106	237 970
Skattekostnad	2	127 403	52 353
Årsresultat		451 703	185 617
Totalresultat		451 703	185 617
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	5	488 434	
Overføringer til/fra annen egenkapital		-36 731	185 617
Sum overføringer og disponeringer		451 703	185 617



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2	150 638	140 278
Sum immaterielle eiendeler		150 638	140 278
Varige driftsmidler			
Sum varige driftsmidler		0	0
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		150 638	140 278
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer			6 870
Andre fordringer		250 820	254 639
Konsernfordringer	4	3 517 671	2 636 528
Sum fordringer		3 768 492	2 898 036
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	493 504	443 059
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		493 504	443 059
Sum omløpsmidler		4 261 995	3 341 095
SUM EIENDELER		4 412 633	3 481 373



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	200 000	200 000
Overkurs		218 090	254 821
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		418 090	454 821
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		185 617	185 617
Sum opptjent egenkapital		185 617	185 617
Sum egenkapital	5, 6	603 707	640 438
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	7	479 304	518 892
Sum avsetninger for forpliktelser		479 304	518 892
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		253 914	354 634
Skyldige offentlige avgifter		880 221	839 691
Kortsiktig konserngjeld		626 197	
Annen kortsiktig gjeld		1 569 290	1 127 718
Sum kortsiktig gjeld		3 329 622	2 322 042
Sum gjeld		3 808 926	2 840 935
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 412 633	3 481 373



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 666734

Enheten

Organisasjonsnummer: 922 043 744
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ROTNES FUS KULTURBARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Stasjonsveien 7
1482 NITTEDAL

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: 922 043 744
ROTNES FUS KULTURBARNEHAGE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		17 534 732	15 745 130
Annen driftsinntekt		75 714	6 870
Sum inntekter		17 610 446	15 751 999
Kostnader			
Lønnskostnad	7	12 995 743	11 676 521
Annen driftskostnad		4 222 171	3 968 192
Sum kostnader		17 217 914	15 644 713
Driftsresultat		392 532	107 286
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		186 574	130 684
Sum finansinntekter		186 574	130 684
Sum finanskostnader		0	0
Netto finans		186 574	130 684
Resultat før skattekostnad		579 106	237 970
Skattekostnad	2	127 403	52 353
Årsresultat		451 703	185 617
Totalresultat		451 703	185 617
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	5	488 434	
Overføringer til/fra annen egenkapital		-36 731	185 617
Sum overføringer og disponeringer		451 703	185 617



Organisasjonsnr: 922 043 744
ROTNES FUS KULTURBARNEHAGE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2	150 638	140 278
Sum immaterielle eiendeler		150 638	140 278
Varige driftsmidler			
Sum varige driftsmidler		0	0
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		150 638	140 278
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer			6 870
Andre fordringer		250 820	254 639
Konsernfordringer	4	3 517 671	2 636 528
Sum fordringer		3 768 492	2 898 036
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	493 504	443 059
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		493 504	443 059
Sum omløpsmidler		4 261 995	3 341 095
SUM EIENDELER		4 412 633	3 481 373
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	200 000	200 000
Overkurs		218 090	254 821
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		418 090	454 821



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		185 617	185 617
Sum opptjent egenkapital		185 617	185 617
Sum egenkapital	5, 6	603 707	640 438
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	7	479 304	518 892
Sum avsetninger for forpliktelser		479 304	518 892
Annen langsiktig gjeld		0	0
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		253 914	354 634
Skyldige offentlige avgifter		880 221	839 691
Kortsiktig konserngjeld		626 197	
Annen kortsiktig gjeld		1 569 290	1 127 718
Sum kortsiktig gjeld		3 329 622	2 322 042
Sum gjeld		3 808 926	2 840 935
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 412 633	3 481 373



Organisasjonsnr: 922 043 744
ROTNES FUS KULTURBARNEHAGE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
7

Antall årsverk i regnskapsåret
21.00

Note
7

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	10508829.00	9447102.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1605182.00	1430233.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	793423.00	713169.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	88309.00	86017.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	12995743.00	11676521.00

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 Rotnes FUS kulturbarnehage as

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Rotnes FUS kulturbarnehage 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: V66YS-11EFS-14EWQ-Q7CHD-KSFY8-TA4A2



Deloitte.

Uavhengig revisors beretning
Rotnes FUS kulturbarnehage 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 regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettvise 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: V66YS-11EFS-14EWQ-Q7CHD-KSFY8-TA4A2



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 13:04:59 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: V66YS-11EFS-14EWQ-Q7CHD-KSFY8-TA4A2

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
2024-05-27

 BankID Signing
Trine Sevakrud
2024-05-28

Rotnes FUS kulturbarnehage as
2023

Rotnes FUS kulturbarnehage as Org.nr. 922043744



Resultatregnskap



Rotnes FUS kulturbarnehage as

	Note	2023	2022
Salgsinntekter		17 534 732	15 745 130
Andre driftsinntekter		75 714	6 870
Sum driftsinntekter		17 610 446	15 751 999
Lønnskostnad	7	12 995 743	11 676 521
Annen driftskostnad		4 222 171	3 968 192
Sum driftskostnad		17 217 914	15 644 713
Driftsresultat		392 532	107 286
Annen finansinntekt		186 574	130 684
Sum finansinntekter		186 574	130 684
Sum netto finansposter		186 574	130 684
Ordinært resultat før skattekostnad		579 106	237 970
Skattekostnad på ordinært resultat	2	127 403	52 353
Ordinært resultat		451 703	185 617
Årsresultat		451 703	185 617
Overført til annen egenkapital		-36 731	185 617
Konsernbidrag	5	488 434	0
Sum disponert		451 703	185 617



Balanse

Rotnes FUS kulturbarnehage as



	Note	2023	2022
Utsatt skattefordel	2	150 638	140 278
Sum immaterielle eiendeler		150 638	140 278
Finansielle anleggsmidler			
Sum anleggsmidler		150 638	140 278
Omløpsmidler			
Kundefordringer		0	6 870
Kortsiktige konsernfordringer	4	3 517 671	2 636 528
Andre fordringer		250 820	254 639
Sum fordringer		3 768 492	2 898 036
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	493 504	443 059
Sum omløpsmidler		4 261 995	3 341 095
Sum eiendeler		4 412 633	3 481 373



Balanse

BankID Signing
Magnus Blikshavn
2024-05-27

BankID Signing
Trine Sevaldrud
2024-05-28

Rotnes FUS kulturbarnehage as

	Note	2023	2022
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	200 000	200 000
Overkurs		218 090	254 821
Sum innskutt egenkapital		418 090	454 821
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		185 617	185 617
Sum opptjent egenkapital		185 617	185 617
Sum egenkapital	5, 6	603 707	640 438
Gjeld			
Pensjonsforpliktelser	7	479 304	518 892
Sum avsetninger for forpliktelser		479 304	518 892
Leverandørgjeld		253 914	354 634
Skyldige offentlige avgifter		880 221	839 691
Kortsiktig konserngjeld		626 197	0
Annen kortsiktig gjeld		1 569 290	1 127 718
Sum kortsiktig gjeld		3 329 622	2 322 042
Sum gjeld		3 808 926	2 840 935
Sum egenkapital og gjeld		4 412 633	3 481 373

Haugesund, 15.03.2024
Styret for Rotnes FUS kulturbarnehage as

Magnus Blikshavn
Styrets leder

Trine Sevaldrud
Daglig leder

Rotnes FUS kulturbarnehage as Org.nr. 922043744



Rotnes FUS kulturbarnehage 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.



Rotnes FUS kulturbarnehage as



Note 2 Skattenote

Årets skattekostnad fremkommer slik

	2023	2022
Skatt på årets resultat	137 763	0
Endring utsatt skatt	-10 360	52 353
Årets skattekostnad	127 402	52 353

Beregning av skattepliktig inntekt

	2023	2022
Resultat før skatter	579 106	237 969
Endringer midlertidige forskjeller	134 054	35 954
Anvendelse av fremførbart underskudd	-86 963	-273 924
Årets skattegrunnlag	626 197	-0
Betalbar skatt	137 763	0
Skatt på avgitt konsernbidrag	137 763	0
Skyldig betalbar skatt	0	0

Spesifikasjoner av grunnlag utsatt skatt

Forskjeller som utlignes

	2023	2022	Endring
Anleggsmidler	-25 432	-31 791	6 358
Pensjon	-479 304	-518 892	39 588
Fremførbart underskudd	0	-86 963	86 963
Regnskapsmessige avsetninger	-180 000	0	-180 000
Sum	-684 737	-637 646	-47 091
Utsatt skatt	-150 642	-140 282	-10 360

Note 3 Anleggsmidler

Alle selskapets driftsmidler er fullt avskrevet slik at bokført verdi er kr 0.

Note 4 Bank og bundne midler

Av bankinnskudd er kr 418 099 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 3 517 671 pr 31.12.2023. Midlene disponeres til ordinær drift av selskapet på samme måte som en ordinær bankkonto.



Rotnes FUS kulturbarnehage as



Note 5 Selskapskapital og eiere

Selskapskapitalen består av 100 aksjer, hver pålydende kr.2 000, tilsammen kr.200 000. Trygge Barnehager AS eier 100%.

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

Endringer i egenkapitalen:

Egenkapital 1.1.	640 438
Årets resultat	451 704
Avgitt konsernbidrag	-488 434
Egenkapital 31.12.	603 707

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 21 årsverk.

Spesifikasjon av lønnskostnader:

	2023	2022
Lønn, feriepenger mv	10 508 829	9 447 102
Arbeidsgiveravgift	1 605 182	1 430 233
Pensjonskostnader	793 423	713 169
<u>Annen</u> <u>personalkostnad</u>	<u>88 309</u>	<u>86 017</u>
Sum	12 995 743	11 676 521

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 ikke langsiktig gjeld, og har ikke stillet eiendeler som sikkerhet.