



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2024 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 652 373
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HEREOFSS FUS BARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Humlegardsheia 27
4766 HEREOFSS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2024 - 31.12.2024

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: 26.05.2025

Grunnlag for avgivelse

År 2024: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2023: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2024

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 | 2024 | 2023 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 2 280 736 | 4 006 436 |
| Annen driftsinntekt | | 108 400 | |
| Sum inntekter | | 2 389 136 | 4 006 436 |
| Kostnader | | | |
| Lønnskostnad | 7 | 1 933 720 | 3 401 602 |
| Annen driftskostnad | 9 | 1 605 228 | 2 093 385 |
| Sum kostnader | | 3 538 948 | 5 494 987 |
| Driftsresultat | | -1 149 812 | -1 488 552 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen finansinntekt | | 11 452 | 7 639 |
| Sum finansinntekter | | 11 452 | 7 639 |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern | | 59 840 | 23 070 |
| Sum finanskostnader | 9 | 59 840 | 23 070 |
| Netto finans | | -48 388 | -15 431 |
| Resultat før skattekostnad | | -1 198 200 | -1 503 982 |
| Skattekostnad | 2 | -263 604 | -330 876 |
| Årsresultat | | -934 596 | -1 173 106 |
| Totalresultat | | -934 596 | -1 173 106 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | | -934 596 | -752 116 |
| Overføringer til/fra annen egenkapital | | | -420 990 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -934 596 | -1 173 106 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2024 | 2023 |
|--|------|----------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 2 | 594 480 | 330 876 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 594 480 | 330 876 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Sum varige driftsmidler | | 0 | 0 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 0 | 0 |
| Sum anleggsmidler | | 594 480 | 330 876 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Sum varer | | 0 | 0 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | | 31 957 |
| Andre fordringer | | 32 202 | 798 994 |
| Sum fordringer | | 32 202 | 830 951 |
| Investeringer | | | |
| Sum investeringer | | 0 | 0 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 4 | 22 890 | 109 714 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 22 890 | 109 714 |
| Sum omløpsmidler | | 55 092 | 940 666 |
| SUM EIENDELER | | 649 572 | 1 271 542 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2024 | 2023 |
|--|------|-------------------|------------------|
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Selskapskapital | 5 | 33 300 | 33 300 |
| Annen innskutt egenkapital | | 0 | 0 |
| Sum innskutt egenkapital | | 33 300 | 33 300 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Sum opptjent egenkapital | | -1 686 712 | -752 116 |
| Sum egenkapital | 5, 6 | -1 653 412 | -718 816 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 0 | 0 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 15 027 | 285 176 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 10 381 | 35 129 |
| Kortsiktig konserngjeld | | 2 200 710 | 1 145 710 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 76 866 | 524 343 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 2 302 984 | 1 990 358 |
| Sum gjeld | | 2 302 984 | 1 990 358 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 649 572 | 1 271 542 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2024 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2025 527424

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 652 373
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HEREOFSS FUS BARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Humlegardsheia 27
4766 HEREOFSS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2024 - 31.12.2024

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: 26.05.2025

Grunnlag for avgivelse

År 2024: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2023: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2024.

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, 17.06.2025



Organisasjonsnr: 992 652 373
HEREFOSS FUS BARNEHAGE AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2024 | 2023 |
|---|----------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 2 280 736 | 4 006 436 |
| Annen driftsinntekt | | 108 400 | |
| Sum inntekter | | 2 389 136 | 4 006 436 |
| Kostnader | | | |
| Lønnskostnad | 7 | 1 933 720 | 3 401 602 |
| Annen driftskostnad | 9 | 1 605 228 | 2 093 385 |
| Sum kostnader | | 3 538 948 | 5 494 987 |
| Driftsresultat | | -1 149 812 | -1 488 552 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen finansinntekt | | 11 452 | 7 639 |
| Sum finansinntekter | | 11 452 | 7 639 |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern | | 59 840 | 23 070 |
| Sum finanskostnader | 9 | 59 840 | 23 070 |
| Netto finans | | -48 388 | -15 431 |
| Resultat før skattekostnad | | -1 198 200 | -1 503 982 |
| Skattekostnad | 2 | -263 604 | -330 876 |
| Årsresultat | | -934 596 | -1 173 106 |
| Totalresultat | | -934 596 | -1 173 106 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | | -934 596 | -752 116 |
| Overføringer til/fra annen egenkapital | | | -420 990 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -934 596 | -1 173 106 |



Organisasjonsnr: 992 652 373
HEREFOSS FUS BARNEHAGE AS

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2024 | 2023 |
|--|------|----------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 2 | 594 480 | 330 876 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 594 480 | 330 876 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Sum varige driftsmidler | | 0 | 0 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 0 | 0 |
| Sum anleggsmidler | | 594 480 | 330 876 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Sum varer | | 0 | 0 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | | 31 957 |
| Andre fordringer | | 32 202 | 798 994 |
| Sum fordringer | | 32 202 | 830 951 |
| Investeringer | | | |
| Sum investeringer | | 0 | 0 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 4 | 22 890 | 109 714 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 22 890 | 109 714 |
| Sum omløpsmidler | | 55 092 | 940 666 |
| SUM EIENDELER | | 649 572 | 1 271 542 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Selskapskapital | 5 | 33 300 | 33 300 |
| Annen innskutt egenkapital | | 0 | 0 |
| Sum innskutt egenkapital | | 33 300 | 33 300 |
| Opptjent egenkapital | | | |



| | | | |
|-----------------------------------|------|----------------|------------------|
| Sum opptjent egenkapital | | -1 686 712 | -752 116 |
| Sum egenkapital | 5, 6 | -1 653 412 | -718 816 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 0 | 0 |
| Annen langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 15 027 | 285 176 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 10 381 | 35 129 |
| Kortsiktig konsemgjeld | | 2 200 710 | 1 145 710 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 76 866 | 524 343 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 2 302 984 | 1 990 358 |
| Sum gjeld | | 2 302 984 | 1 990 358 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 649 572 | 1 271 542 |



Organisasjonsnr: 992 652 373
HEREFOSS FUS BARNEHAGE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
7

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Note
7

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

| | | |
|---------------------------|--------------|------------------|
| <u>Lønn</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 1559141.00 | 2685305.00 |
| <u>Folketrygdavgift</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 228160.00 | 430522.00 |
| <u>Pensjonskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 135123.00 | 266498.00 |
| <u>Andre ytelser</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 11296.00 | 19278.00 |
| <u>Sum lønnskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 1933720.00 | 3401603.00 |

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 Herefoss FUS barnehage as

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Herefoss FUS barnehage as som består av balanse per 31. desember 2024, 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 2024 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 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 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 revisjons handlinger for å håndtere slike

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: 1TQH3-GI9NS-QYPWA-NFYOC-2LKKH-AGHZO



Deloitte.

Uavhengig revisors beretning
Herefoss FUS barnehage as

risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. 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 regnskapsestimater 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, 13. mars 2025
Deloitte AS

Magnus Pensgård Gundersen
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: 1TQH3-GI9NS-QYPWA-NFYOC-2LKKH-AGHZO



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."

Gundersen, Magnus Pensgård

Statsautorisert revisor

Serienummer: no_bankid:9578-5992-4-1550326

IP: 163.116.xxx.xxx

2025-03-13 14:18:13 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 1TQH3-GI9NS-QYPWA-NFYOC-2LKKH-AGHZ0

Dette dokumentet er signert digitalt via **Penneo.com**. De signerte dataene er validert ved hjelp av den matematiske hashverdien av det originale dokumentet. All kryptografisk bevisføring er innebygd i denne PDF-en for fremtidig validering.

Dette dokumentet er forseglest med et kvalifisert elektronisk segl ved bruk av et sertifikat og et tidsstempel fra en kvalifisert tilstjenesteleverandør.

Slik kan du bekrefte at dokumentet er originalt

Når du åpner dokumentet i Adobe Reader, kan du se at det er sertifisert av **Penneo A/S**. Dette beviser at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret siden tidspunktet for signeringen. Bevis for de individuelle signatørens digitale signaturer er vedlagt dokumentet.

Du kan bekrefte de kryptografiske bevisene ved hjelp av Penneos validator, <https://penneo.com/validator>, eller andre valideringsverktøy for digitale signaturer.



Årsoppgjør

 BankID Signing
Magnus Blikshavn
2025-03-03
 BankID Signing
Lene Britt Osenbroch
2025-03-12

Herefoss FUS barnehage as (under avvikling)

2024

Herefoss FUS barnehage as (under avvikling) Org.nr. 992652373



Resultatregnskap

Herefoss FUS barnehage as (under avvikling)

BankID Signing
Magnus Blikshavn
2025-03-03

BankID Signing
Lene Britt Osenbroch
2025-03-12


| | Note | 2024 | 2023 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Salgsinntekter | | 2 280 736 | 4 006 436 |
| Andre driftsinntekter | | 108 400 | 0 |
| Sum driftsinntekter | | 2 389 136 | 4 006 436 |
| Lønnskostnad | 7 | 1 933 720 | 3 401 602 |
| Annen driftskostnad | 9 | 1 605 228 | 2 093 385 |
| Sum driftskostnad | | 3 538 948 | 5 494 987 |
| Driftsresultat | | -1 149 812 | -1 488 552 |
| Annen finansinntekt | | 11 452 | 7 639 |
| Sum finansinntekter | | 11 452 | 7 639 |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern | | 59 840 | 23 070 |
| Sum finanskostnader | 9 | 59 840 | 23 070 |
| Sum netto finansposter | | -48 388 | -15 431 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -1 198 200 | -1 503 982 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 2 | -263 604 | -330 876 |
| Ordinært resultat | | -934 596 | -1 173 106 |
| Årsresultat | | -934 596 | -1 173 106 |
| Overført til annen egenkapital | | 0 | -420 990 |
| Overført til udekket tap | | -934 596 | -752 116 |
| Sum disponert | | -934 596 | -1 173 106 |

Herefoss FUS barnehage as (under avvikling) Org.nr. 992652373



Balanse

Herefoss FUS barnehage as (under avvikling)

 BankID Signing
Magnus Blikshavn
2025-03-03

 BankID Signing
Lene Britt Osenbroch
2025-03-12

| | Note | 2024 | 2023 |
|-------------------------------------|------|----------------|------------------|
| Utsatt skattefordel | 2 | 594 480 | 330 876 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 594 480 | 330 876 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Sum anleggsmidler | | 594 480 | 330 876 |
| Omløpsmidler | | | |
| Kundefordringer | | 0 | 31 957 |
| Andre fordringer | | 32 202 | 798 994 |
| Sum fordringer | | 32 202 | 830 951 |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 4 | 22 890 | 109 714 |
| Sum omløpsmidler | | 55 092 | 940 666 |
| Sum eiendeler | | 649 572 | 1 271 542 |

Herefoss FUS barnehage as (under avvikling) Org.nr. 992652373



Balanse

Herefoss FUS barnehage as (under avvikling)

BankID Signing
Magnus Blikshavn
2025-03-03

BankID Signing
Lene Britt Osenbroch
2025-03-12

| | Note | 2024 | 2023 |
|---------------------------------|-------------|-------------------|------------------|
| Egenkapital og gjeld | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Selskapskapital | 5 | 33 300 | 33 300 |
| Sum innskutt egenkapital | | 33 300 | 33 300 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Udekket tap | | -1 686 712 | -752 116 |
| Sum opptjent egenkapital | | -1 686 712 | -752 116 |
| Sum egenkapital | 5, 6 | -1 653 412 | -718 816 |
| Gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 15 027 | 285 176 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 10 381 | 35 129 |
| Kortsiktig konsemsgjeld | | 2 200 710 | 1 145 710 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 76 866 | 524 343 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 2 302 984 | 1 990 358 |
| Sum gjeld | | 2 302 984 | 1 990 358 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 649 572 | 1 271 542 |

Ålesund, 02.03.2025

Styret for Herefoss FUS barnehage as (under avvikling)

Magnus Blikshavn
Styrets leder

Lene Britt Osenbroch
Daglig leder

Herefoss FUS barnehage as (under avvikling)

Org.nr. 992652373



Herefoss 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.



Herefoss FUS barnehage as



Note 2 Skattemnote

Årets skattekostnad fremkommer slik

| | 2024 | 2023 |
|----------------------------|-----------------|-----------------|
| Endring utsatt skatt | -263 604 | -330 876 |
| Årets skattekostnad | -263 604 | -330 876 |

Beregning av skattepliktig inntekt

| | 2024 | 2023 |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| Resultat før skatter | -1 198 199 | -1 503 982 |
| Årets skattegrunnlag | -1 198 199 | -1 503 982 |
| Skyldig betalbar skatt | 0 | 0 |

Spesifikasjoner av grunnlag utsatt skatt

Forskjeller som utlignes

| | 2024 | 2023 | Endring |
|------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Fremførbart underskudd | -2 702 182 | -1 503 982 | -1 198 200 |
| Sum | -2 702 182 | -1 503 982 | -1 198 200 |
| Utsatt skatt | -594 480 | -330 876 | -263 604 |

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 7 796 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 32 202 pr 31.12.2024. Midlene disponeres til ordinær drift av selskapet på samme måte som en ordinær bankkonto.

Note 5 Selskapskapital og eiere

Selskapskapitalen består av 100 aksjer, hver pålydende kr.1 000, tilsammen kr.33 300. Trygge Barnehager AS eier 100%. Styrets leder er deleier av morselskapet.

Selskapet inngår i konsernregnskapet til SFR Holding AS.

Endringer i egenkapitalen:

| | |
|--------------------|------------|
| Egenkapital 1.1. | -718 816 |
| Årets resultat | - 934 596 |
| Egenkapital 31.12. | -1 653 412 |



Herefoss FUS barnehage as



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.

Styret gjør oppmerksom på at mer enn halvparten av aksjekapitalen er tapt. Styret forventer at tapet vil bli dekket inn av fremtidig drift.

Note 7 Gjeld og sikkerhetsstillelse

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

Note 8 Lønnskostnad og godtgjørelser

Selskapet har i året sysselsatt ca 0 årsverk.

Spesifikasjon av lønnskostnader:

| | 2024 | 2023 |
|-----------------------|------------------|------------------|
| Lønn, feriepenger mv | 1 559 141 | 2 685 305 |
| Arbeidsgiveravgift | 228 160 | 430 522 |
| Pensjonskostnader | 135 123 | 266 498 |
| Annen personalkostnad | 11 296 | 19 278 |
| Sum | 1 933 720 | 3 401 602 |

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 9 Mellomværende transaksjoner med nærstående selskap

Selskapet har i løpet av regnskapsåret hatt transaksjoner med morselskapet Trygge Barnehager AS lik NOK 717 330. Gjelder bankgebyr fra konsernkontoordning og husleie.