



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

| | |
|----------------------|--|
| Organisasjonsnummer: | 927 308 452 |
| Organisasjonsform: | Aksjeselskap |
| Foretaksnavn: | HARAKOLLEN FUS AKTIVITETSBARNEHAGE AS |
| Forretningsadresse: | Lauvtjernveien 62 3303 HOKKSUND |

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 | | 21 123 066 | 19 589 142 |
| Annen driftsinntekt | | 3 560 | 9 196 |
| Sum inntekter | | 21 126 626 | 19 598 338 |
| Kostnader | | | |
| Lønnskostnad | 7 | 12 735 498 | 13 064 890 |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | 1 061 538 | 1 143 321 |
| Annen driftskostnad | | 6 326 083 | 4 740 740 |
| Sum kostnader | | 20 123 119 | 18 948 952 |
| Driftsresultat | | 1 003 507 | 649 386 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen finansinntekt | | 157 592 | 102 785 |
| Sum finansinntekter | | 157 592 | 102 785 |
| Sum finanskostnader | | 0 | 0 |
| Netto finans | | 157 592 | 102 785 |
| Resultat før skattekostnad | | 1 161 099 | 752 171 |
| Skattekostnad | 2 | 255 442 | 165 478 |
| Årsresultat | | 905 657 | 586 693 |
| Totalresultat | | 905 657 | 586 693 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Konsernbidrag | 5 | 905 657 | 586 694 |
| Udekket tap | | | -1 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 905 657 | 586 693 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 2 | 343 070 | 254 534 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 343 070 | 254 534 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende | | | 1 061 539 |
| Sum varige driftsmidler | 3 | 0 | 1 061 539 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 0 | 0 |
| Sum anleggsmidler | | 343 070 | 1 316 072 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Sum varer | | 0 | 0 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | | 9 196 |
| Andre fordringer | | 647 747 | 1 087 976 |
| Konsernfordringer | 4 | 2 856 843 | 1 539 269 |
| Sum fordringer | | 3 504 590 | 2 636 441 |
| Investeringer | | | |
| Sum investeringer | | 0 | 0 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 4 | 481 916 | 501 832 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 481 916 | 501 832 |
| Sum omløpsmidler | | 3 986 506 | 3 138 273 |
| SUM EIENDELER | | 4 329 576 | 4 454 345 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Selskapskapital | 5 | 30 000 | 30 000 |
| Annen innskutt egenkapital | | 0 | 0 |
| Sum innskutt egenkapital | | 30 000 | 30 000 |
| Sum egenkapital | 5, 6 | 30 000 | 30 000 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Pensjonsforpliktelser | 7 | | 269 245 |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 0 | 269 245 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 472 949 | 545 604 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 165 667 | 160 445 |
| Kortsiktig konserngjeld | | 1 563 537 | 1 455 722 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 2 097 422 | 1 993 328 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 4 299 576 | 4 155 099 |
| Sum gjeld | | 4 299 576 | 4 424 344 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 4 329 576 | 4 454 345 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 665764

Enheten

Organisasjonsnummer: 927 308 452
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HAKOLLEN FUS AKTIVITETSBARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Lauvtjernveien 62
3303 HOKKSUND

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: 927 308 452
HARAKOLLEN FUS AKTIVITETSBARNEHAGE
AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|-------------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 21 123 066 | 19 589 142 |
| Annen driftsinntekt | | 3 560 | 9 196 |
| Sum inntekter | | 21 126 626 | 19 598 338 |
| Kostnader | | | |
| Lønnskostnad | 7 | 12 735 498 | 13 064 890 |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | 1 061 538 | 1 143 321 |
| Annen driftskostnad | | 6 326 083 | 4 740 740 |
| Sum kostnader | | 20 123 119 | 18 948 952 |
| Driftsresultat | | 1 003 507 | 649 386 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen finansinntekt | | 157 592 | 102 785 |
| Sum finansinntekter | | 157 592 | 102 785 |
| Sum finanskostnader | | 0 | 0 |
| Netto finans | | 157 592 | 102 785 |
| Resultat før skattekostnad | | 1 161 099 | 752 171 |
| Skattekostnad | 2 | 255 442 | 165 478 |
| Årsresultat | | 905 657 | 586 693 |
| Totalresultat | | 905 657 | 586 693 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Konsernbidrag | 5 | 905 657 | 586 694 |
| Udekket tap | | | -1 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 905 657 | 586 693 |



Organisasjonsnr: 927 308 452
HARAKOLLEN FUS AKTIVITETSBARNEHAGE
AS

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 2 | 343 070 | 254 534 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 343 070 | 254 534 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende | | | 1 061 539 |
| Sum varige driftsmidler | 3 | 0 | 1 061 539 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 0 | 0 |
| Sum anleggsmidler | | 343 070 | 1 316 072 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Sum varer | | 0 | 0 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | | 9 196 |
| Andre fordringer | | 647 747 | 1 087 976 |
| Konsernfordringer | 4 | 2 856 843 | 1 539 269 |
| Sum fordringer | | 3 504 590 | 2 636 441 |
| Investeringer | | | |
| Sum investeringer | | 0 | 0 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 4 | 481 916 | 501 832 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 481 916 | 501 832 |
| Sum omløpsmidler | | 3 986 506 | 3 138 273 |
| SUM EIENDELER | | 4 329 576 | 4 454 345 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital
Innskutt egenkapital



| | | | |
|--|-------------|------------------|------------------|
| Selskapskapital | 5 | 30 000 | 30 000 |
| Annen innskutt egenkapital | | 0 | 0 |
| Sum innskutt egenkapital | | 30 000 | 30 000 |
| Sum egenkapital | 5, 6 | 30 000 | 30 000 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Pensjonsforpliktelser | 7 | | 269 245 |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 0 | 269 245 |
| Annen langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 472 949 | 545 604 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 165 667 | 160 445 |
| Kortsiktig konserngjeld | | 1 563 537 | 1 455 722 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 2 097 422 | 1 993 328 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 4 299 576 | 4 155 099 |
| Sum gjeld | | 4 299 576 | 4 424 344 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 4 329 576 | 4 454 345 |



Organisasjonsnr: 927 308 452
HARAKOLLEN FUS AKTIVITETSBARNEHAGE
AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
7

Antall årsverk i regnskapsåret
27.00

Note
7

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

| | | |
|---------------------------|--------------|------------------|
| <u>Lønn</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 10639490.00 | 10136659.00 |
| <u>Folketrygdavgift</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 1511184.00 | 1484489.00 |
| <u>Pensjonskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 502439.00 | 780479.00 |
| <u>Andre ytelser</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 82385.00 | 663263.00 |
| <u>Sum lønnskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 12735498.00 | 13064890.00 |

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 Harakollen FUS aktivitetsbarnehage as

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Harakollen FUS aktivitetsbarnehage 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 Dokumentnr: PVL11-6506B-4QELJ-DGGVA-Z7G2HUC365



Deloitte.

Uavhengig revisors beretning
Harakollen FUS aktivitetsbarnehage 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 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 DokumentID: PYL11-G506B-4QELJ-DGGXA-Z7G2HUC3G5



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: PYL1H-6506B-4QELJ-DGGYA-Z7G2H-UC3G5

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



Harakollen FUS aktivitetsbarnehage as
2023

Harakollen FUS aktivitetsbarnehage as Org.nr. 927308452



Resultatregnskap

BankID Signing
Magnus Blikshavn
2024-05-23
BankID Signing
Jeanette Syvertsen
2024-05-23

Harakollen FUS aktivitetsbarnehage as

| | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Salgsinntekter | | 21 123 066 | 19 589 142 |
| Andre driftsinntekter | | 3 560 | 9 196 |
| Sum driftsinntekter | | 21 126 626 | 19 598 338 |
| Lønnskostnad | 7 | 12 735 498 | 13 064 890 |
| Avskrivning varige driftsmidler | 3 | 1 061 539 | 1 143 321 |
| Annen driftskostnad | | 6 326 083 | 4 740 740 |
| Sum driftskostnad | | 20 123 119 | 18 948 952 |
| Driftsresultat | | 1 003 507 | 649 386 |
| Annen finansinntekt | | 157 592 | 102 785 |
| Sum finansinntekter | | 157 592 | 102 785 |
| Annen rentekostnad | | 0 | 0 |
| Sum finanskostnader | | 0 | 0 |
| Sum netto finansposter | | 157 592 | 102 785 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 1 161 099 | 752 171 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 2 | 255 442 | 165 478 |
| Ordinært resultat | | 905 657 | 586 693 |
| Årsresultat | | 905 657 | 586 693 |
| Konsernbidrag | 5 | 905 657 | 586 694 |
| Overført til udekket tap | | 0 | -1 |
| Sum disponert | | 905 657 | 586 693 |

Harakollen FUS aktivitetsbarnehage as Org.nr. 927308452



Balanse

Harakollen FUS aktivitetsbarnehage as



| | Note | 2023 | 2022 |
|--------------------------------------|------|------------------|------------------|
| Utsatt skattefordel | 2 | 343 070 | 254 534 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 343 070 | 254 534 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy o.l. | | 0 | 1 061 539 |
| Sum varige driftsmidler | 3 | 0 | 1 061 539 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Sum anleggsmidler | | 343 070 | 1 316 072 |
| Omløpsmidler | | | |
| Kundefordringer | | 0 | 9 196 |
| Kortsiktige konsernfordringer | 4 | 2 856 843 | 1 539 269 |
| Andre fordringer | | 647 747 | 1 087 976 |
| Sum fordringer | | 3 504 590 | 2 636 441 |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 4 | 481 916 | 501 832 |
| Sum omløpsmidler | | 3 986 506 | 3 138 273 |
| Sum eiendeler | | 4 329 576 | 4 454 345 |



Balanse

Harakollen FUS aktivitetsbarnehage as



| | Note | 2023 | 2022 |
|--|-------------|------------------|------------------|
| Egenkapital og gjeld | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Selskapskapital | 5 | 30 000 | 30 000 |
| Annen innskutt egenkapital | | 0 | 0 |
| Sum innskutt egenkapital | | 30 000 | 30 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 0 | 0 |
| Sum opptjent egenkapital | | 0 | 0 |
| Sum egenkapital | 5, 6 | 30 000 | 30 000 |
| Gjeld | | | |
| Pensjonsforpliktelser | 7 | 0 | 269 245 |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 0 | 269 245 |
| Leverandørgjeld | | 472 949 | 545 604 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 165 667 | 160 445 |
| Kortsiktig konserngjeld | | 1 563 537 | 1 455 722 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 2 097 422 | 1 993 328 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 4 299 576 | 4 155 099 |
| Sum gjeld | | 4 299 576 | 4 424 344 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 4 329 576 | 4 454 345 |

Haugesund, 15.03.2024
Styret for Harakollen FUS aktivitetsbarnehage as

Magnus Blikshavn
Styrets leder

Jeanette Vestad Syvertsen
Daglig leder



Harakollen FUS aktivitetsbarnehage 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.



Harakollen FUS aktivitetsbarnehage as



Note 2 Skatthenote

Årets skattekostnad fremkommer slik

| | 2023 | 2022 |
|----------------------------|----------------|----------------|
| Skatt på årets resultat | 343 978 | 320 259 |
| Endring utsatt skatt | -88 536 | -154 781 |
| Årets skattekostnad | 255 441 | 165 478 |

Beregning av skattepliktig inntekt

| | 2023 | 2022 |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| Resultat før skatter | 1 161 099 | 752 170 |
| Endringer midlertidige forskjeller | 402 438 | 703 551 |
| Årets skattegrunnlag | 1 563 537 | 1 455 721 |
| Betalbar skatt | 343 978 | 320 258 |
| Skatt på avgitt konsernbidrag | 343 978 | 320 258 |
| Skyldig betalbar skatt | 0 | -0 |

Spesifikasjoner av grunnlag utsatt skatt

Forskjeller som utlignes

| | 2023 | 2022 | Endring |
|---------------------|-----------------|-----------------|----------------|
| Anleggsmidler | -1 559 423 | -887 740 | -671 683 |
| Pensjon | 0 | -269 245 | 269 245 |
| Sum | -1 559 423 | -1 156 985 | -402 438 |
| Utsatt skatt | -343 073 | -254 536 | -88 536 |

Note 3 Anleggsmidler

| | Inventar | Sum |
|---------------------------|-----------|-----------|
| Anskaffelseskost 01.01. | 3 429 963 | 3 429 963 |
| Akk. avskrivninger 31.12. | 3 429 963 | 3 429 963 |
| Årets avskrivninger | 1 061 538 | 1 061 538 |
| Økonomisk levetid | 3 år | |
| Avskrivningsplan | Lineær | |

Note 4 Bank og bundne midler

Av bankinnskudd er kr 467 156 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 2 856 843 pr 31.12.2023. Midlene disponeres til ordinær drift av selskapet på samme måte som en ordinær bankkonto.



Harakollen FUS aktivitetsbarnehage as



Note 5 Selskapskapital og eiere

Selskapskapitalen består av 300 aksjer, hver pålydende kr.100, tilsammen kr.30 000. 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. | 30 000 |
| Årets resultat | 905 657 |
| Avgitt konsernbidrag | -1 219 559 |
| Mottatt konsernbidrag | 313 902 |
| Egenkapital 31.12. | 30 000 |

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 27 årsverk.

Spesifikasjon av lønnskostnader:

| | 2023 | 2022 |
|------------------------------|------------|------------|
| Lønn, feriepenger mv | 10 639 490 | 10 136 659 |
| Arbeidsgiveravgift | 1 511 184 | 1 484 489 |
| Pensjonskostnader | 502 439 | 780 479 |
| <u>Annen personalkostnad</u> | 82 385 | 663 263 |
| Sum | 12 735 498 | 13 064 890 |

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.



Harakollen FUS aktivitetsbarnehage as



Note 8 Gjeld og sikkerhetsstillelse

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