



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 896 152 912
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NORDPOLEN FUS BARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Lillogata 4
0477 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: 16.07.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 03.10.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	7	28 760 444	28 404 535
Annen driftsinntekt			102
Sum inntekter		28 760 444	28 404 638
Kostnader			
Lønnskostnad	6	21 584 388	19 322 432
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	2 000 482	2 000 482
Annen driftskostnad	6	4 099 256	4 096 096
Sum kostnader		27 684 126	25 419 010
Driftsresultat		1 076 318	2 985 628
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		126 821	18 620
Sum finansinntekter		126 821	18 620
Annen rentekostnad		790 334	780 417
Annen finanskostnad		1 610	1 680
Sum finanskostnader		791 944	782 097
Netto finans		-665 123	-763 477
Ordinært resultat før skattekostnad		411 195	2 222 151
Skattekostnad på ordinært resultat	8	91 043	536 105
Ordinært resultat etter skattekostnad		320 152	1 686 046
Årsresultat		320 152	1 686 046
Totalresultat		320 152	1 686 046
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		0	0
Konsernbidrag	3	946 664	
Overføringer til/fra annen egenkapital		-626 512	1 686 046



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum overføringer og disponeringer		320 152	1 686 046



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8	734 897	558 932
Sum immaterielle eiendeler		734 897	558 932
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2, 5	32 184 978	34 113 834
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	2	423 790	495 416
Sum varige driftsmidler		32 608 768	34 609 250
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		33 343 664	35 168 182
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Andre fordringer	4	23 473 084	23 274 315
Sum fordringer		23 473 084	23 274 315
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	867 973	796 083
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		867 973	796 083
Sum omløpsmidler		24 341 058	24 070 398
SUM EIENDELER		57 684 722	59 238 580



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3	200 000	100 000
Overkurs		10 240 335	10 240 335
Annen innskutt egenkapital		0	100 000
Sum innskutt egenkapital		10 440 335	10 440 335
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 059 535	1 686 046
Sum opptjent egenkapital		1 059 535	1 686 046
Sum egenkapital	3, 9	11 499 870	12 126 381
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	6	593 000	512 522
Sum avsetninger for forpliktelser		593 000	512 522
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	39 172 763	40 744 105
Sum annen langsiktig gjeld		39 172 763	40 744 105
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		714 315	1 293 953
Betalbar skatt	8		670 476
Skyldige offentlige avgifter		1 713 631	1 486 862
Kortsiktig konserngjeld		1 770 523	548 622
Annen kortsiktig gjeld		2 220 620	1 855 659
Sum kortsiktig gjeld		6 419 090	5 855 571
Sum gjeld		46 184 853	47 112 198
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		57 684 722	59 238 580



Deloitte.

Deloitte AS
Adresse
Postboks Sted
Land

Tel: +47 23 27 90 00
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Nordpolen FUS barnehage as

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Nordpolen FUS barnehage as' årsregnskap som viser et overskudd på kr 320 152. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noteopplysninger til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2019, 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder 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 avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

Deloitte AS and Deloitte Advokatfirma AS are the Norwegian affiliates of Deloitte NSE LLP, a member firm of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTTL"), its network of member firms, and their related entities. DTTL and each of its member firms are legally separate and independent entities. DTTL (also referred to as "Deloitte Global") does not provide services to clients. Please see www.deloitte.no for a more detailed description of DTTL and its member firms.

© Deloitte AS

Registrert i Foretaksregisteret Medlemmer av Den norske Revisorforening
Organisasjonsnummer: 980 211 282

Penneo Dokumentnr: SQGE1-HQA56-WOCVI-VFEBJ-S3W87-SXCXE



Deloitte.

side 2

Uavhengig revisors beretning -
Nordpolen FUS barnehage as

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, 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. 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 den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og 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 regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med dem som har overordnet ansvar for styring og kontroll blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Haugesund, 10. juli 2020
Deloitte AS

Else Holst-Larsen
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnr: SOGET-HQA56-WOCVI-VFEBJ-S3W87-SXCXE



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."

Else Holst-Larsen

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5992-4-2705162

IP: 217.173.xxx.xxx

2020-07-10 13:24:38Z



Penneo Dokumentnøkkel: 5Q6E1-HQA56-WOCV1-VFEBJ-S3W87-SXCXE

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/validate>



Årsoppgjør

 Legally signed by
Urd R Sævareid Aase
03.07.2020

 Legally signed by
Eli Sævareid
03.07.2020

 Legally signed by
Cathrine Lauvrak Andersen
03.07.2020

Nordpolen FUS barnehage as
2019

Nordpolen FUS barnehage as Org. nr. 896152912



Resultatregnskap

Nordpolen FUS barnehage as

	Note	2019	2018
Salgsinntekter	7	28 760 444	28 404 535
Andre driftsinntekter		0	102
Sum driftsinntekter		28 760 444	28 404 638
Lønnskostnad	6	21 584 388	19 322 432
Avskrivning varige driftsmidler	2	2 000 482	2 000 482
Annen driftskostnad	6	4 099 256	4 096 096
Sum driftskostnad		27 684 126	25 419 010
Driftsresultat		1 076 318	2 985 628
Annen finansinntekt		126 821	18 620
Sum finansinntekter		126 821	18 620
Annen rentekostnad		790 334	780 417
Annen finanskostnad		1 610	1 680
Sum finanskostnader		791 944	782 097
Sum netto finansposter		-665 123	-763 477
Ordinært resultat før skattekostnad		411 195	2 222 151
Skattekostnad på ordinært resultat	8	91 043	536 105
Ordinært resultat		320 152	1 686 046
Årsresultat		320 152	1 686 046
Overført annen egenkapital		-626 512	1 686 046
Avsatt til konsernbidrag	3	946 664	0
Sum disponert		320 152	1 686 046



Balanse

Nordpolen FUS barnehage as

	Note	2019	2018
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Utsatt skattefordel	8	734 897	558 932
Sum immaterielle eiendeler		734 897	558 932
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2, 5	32 184 978	34 113 834
Driftsløsøre, inventar, verktøy o.l.	2	423 790	495 416
Sum varige driftsmidler		32 608 768	34 609 250
Finansielle anleggsmidler			
Sum anleggsmidler		33 343 664	35 168 182
Omløpsmidler			
Andre fordringer	4	23 473 084	23 274 315
Sum fordringer		23 473 084	23 274 315
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	867 973	796 083
Sum omløpsmidler		24 341 058	24 070 398
Sum eiendeler		57 684 722	59 238 580



Balanse

Nordpolen FUS barnehage as

	Note	2019	2018
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3	200 000	100 000
Ikke registrert kapitalforhøyelse		0	100 000
Overkurs		10 240 335	10 240 335
Sum innskutt egenkapital		10 440 335	10 440 335
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 059 535	1 686 046
Sum opptjent egenkapital		1 059 535	1 686 046
Sum egenkapital	3, 9	11 499 870	12 126 381
Gjeld			
Pensjonsforpliktelser	6	593 000	512 522
Sum avsetninger for forpliktelser		593 000	512 522
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	39 172 763	40 744 105
Sum annen langsiktig gjeld		39 172 763	40 744 105
Leverandørgjeld		714 315	1 293 953
Betalbar skatt	8	0	670 476
Skyldige offentlige avgifter		1 713 631	1 486 862
Kortsiktig konsemsgjeld		1 770 523	548 622
Annen kortsiktig gjeld		2 220 620	1 855 659
Sum kortsiktig gjeld		6 419 090	5 855 571
Sum gjeld		46 184 853	47 112 198
Sum egenkapital og gjeld		57 684 722	59 238 580

Oslo, 25.05.2020
Styret for Nordpolen FUS barnehage as

Eli Sævareid
Styrets leder

Urd Ragnhild Sævareid Aase
Styremedlem

Cathrine Lauvrak Andersen
Daglig leder



Nordpolen 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. 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.



Nordpolen FUS barnehage as

Note 2 Anleggsmidler

	Transport- midler	Inventar	Bygninger og tomter	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	716 264	481 988	49 101 446	50 299 698
Akk. avskrivninger 31.12.	292 474	481 988	16 916 468	17 690 930
Regnskapsmessig verdi	423 789	0	32 184 978	32 608 767
Årets avskrivninger	71 626	0	1 928 855	2 000 482
Økonomisk levetid	10 år	3 år	25 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	

Note 3 Selskapskapital og eiere

Selskapskapitalen består av 100 aksjer, hver pålydende kr.2 000, tilsammen kr.200 000. Trygge Barnehager AS eier 100%. Styrets leder er deleier av morselskapet.

Selskapet inngår i konsernregnskapet til SFR Holding AS som har forretningskontor i Haugesund kommune. Konsernregnskapet er tilgjengelig på brreg.no.

Endringer i egenkapitalen:

Egenkapital 1.1.	12 126 381
Årets resultat	320 152
Konsernbidrag	- 946 664
Egenkapital 31.12.	11 499 870

Trygge Barnehager og barnehagene i FUS-kjeden er opptatt av å gi et godt og fullverdig tilbud til alle barn som går i en FUS-barnehage. Den velkjente FUS-kvaliteten skal kjennetegne hver enkelt av våre barnehager. For å levere god kvalitet er barnehagene avhengig av gode og stabile økonomiske rammevilkår. Den enkelte barnehages situasjon kan endre seg fra år til år blant annet som følge av ulike barnekull, endrede bosettingsmønstre osv.

Som stor kjede har vi imidlertid muligheten til å utjevne slike årlige variasjoner, slik at det over tid er en større forutsigbarhet og trygghet for stabil drift for den enkelte lokale barnehage. I år har vi derfor benyttet muligheten til å utjevne ved å gi konsernbidrag fra barnehager som har muligheten til å gi dette, til barnehager som har dårligere vilkår og derfor har god nytte av støtte fra sine søsterbarnehager, slik at barnas vilkår kan holdes mest mulig like og stabile. For barnehagen er dette gjort innen samme kommune, men barnehagene kan også hjelpe hverandre på tvers av kommunegrensene der det er nødvendig.



Nordpolen FUS barnehage as

Ettersom de kommunale driftstilskuddene varierer fra år til år, vil en barnehage kunne motta bidrag fra andre i ett år, og gi støtte til andre et annet år. På denne måten blir ikke tilbudet til barna like prisgitt årlige variasjoner i den enkelte kommunes økonomi.

Note 4 Bank og bundne midler

Av bankinnskudd er kr 852 874 bundet til betaling av forskuddstrekk.

Enkelte av selskapets bankkonti er omfattet av konsernkontoavtale. Slik kan overskuddslikviditet samlet bedre forvaltes i konsernet for å oppnå bedre vilkår totalt. I henhold til gjeldende regnskapsregler, er bankkonti som inngår i konsernkontoavtale klassifisert som fordring på konsernselskap. Posten inngår i andre kortsiktige fordringer i balansen med kr 22 700 108 pr 31.12.2019. Midlene disponeres til ordinær drift av selskapet på samme måte som en ordinær bankkonto.

Note 5 Gjeld og sikkerhetsstillelse

Selskapet har gjeld til Husbanken på kr 39 172 763. Lånet løper over 30 år med innfrielse i år 2 044. Banken har sikkerhet i bygning og tomt.

Bokført verdi av eiendeler stilt som sikkerhet 31.12.2019 er kr 32 184 978.



Nordpolen FUS barnehage as

Note 6 Lønnskostnad og godtgjørelser

Selskapet har i året sysselsatt ca 38 årsverk. Lønn til daglig leder utgjør kr 923 241.

Det er kostnadsført styrehonorar med kr 60 000.

Godtgjørelse til revisor er kostnadsført med kr 5 580 for lovpålagt revisjon. I tillegg er det kostnadsført kr 12 000 for godtgjørelse til Deloitte Advokatfirma DA som revisor har et særskilt samarbeid med. Beløpene inkluderer ikke merverdiavgift.

Spesifikasjon av lønnskostnader:

	2019	2018
Lønn, feriepenger mv	16 462 337	14 858 339
Arbeidsgiveravgift	2 466 505	2 163 097
Pensjonskostnader	1 089 900	559 940
<u>Annen personalkostnad</u>	<u>1 565 647</u>	<u>1 741 056</u>
Sum	21 584 388	19 322 432

Selskapet er pliktig til og har tjenestepensjon etter lov om obligatorisk tjenestepensjon for sine ansatte.

Barnehagen har AFP-ordning i henhold til tariffavtale. Estimert kostnad er beregnet til 0,52% av lønn, og avsettes som langsiktig gjeld i balansen. Avsetningens størrelse, og derved årets kostnad, vurderes ved utgangen av hvert regnskapsår basert på de forutsetninger som til enhver tid legges til grunn ved beregning av opparbeidede rettigheter under ordningen. Forventet utbetaling under AFP-ordningen skal finansieres gjennom oppbygging av fondsmidler. Barnehagens likviditet vil derfor fremover bli belastet tilsvarende påløpt forpliktelse ved innbetaling til slikt fond.

Note 7 Inntekter

Barnehagen leverer tjenester av høy kvalitet innen omsorg og læring for barn i alderen null til seks år. Tjenestene betales dels av barnas foresatte, og dels direkte av det offentlige via kommunen.

	2019	2018
Offentlig andel betaling for tjenester	24 040 543	23 813 432



Nordpolen FUS barnehage as

Note 8 Skattemnote

Årets skattekostnad fremkommer slik

	2019	2018
Skatt på årets resultat	267 008	670 476
Endring utsatt skatt	-175 965	-134 371
Årets skattekostnad	91 042	536 105

Beregning av skattepliktig inntekt

	2019	2018
Resultat før skatter	411 195	2 222 150
Permanente forskjeller	2 633	-1 722
Endringer midlertidige forskjeller	799 844	694 683
Årets skattegrunnlag	1 213 672	2 915 111
Betalbar skatt	267 007	670 475
Skatt på avgitt konsernbidrag	267 007	0
Skyldig betalbar skatt	0	670 475

Spesifikasjoner av grunnlag utsatt skatt

Forskjeller som utlignes

	2019	2018
Anleggsmidler	-2 747 450	-2 028 084
Pensjon	-593 000	-512 522
Sum	-3 340 450	-2 540 606
Utsatt skatt	-734 899	-558 933

Note 9 Fortsatt drift

I henhold til regnskapsloven § 7-46 bekrefter styret at forutsetningen om fortsatt drift er tilstede, og er lagt til grunn for årsregnskapet.