



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 922 043 345
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: POLARIS FUS BARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Karsrudlia 3
2835 RAUFOSS

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, 17.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		13 580 470	11 315 516
Annen driftsinntekt			20 429
Sum inntekter		13 580 470	11 335 945
Kostnader			
Lønnskostnad	7	10 425 174	9 059 129
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	3 277	3 277
Annen driftskostnad		3 184 859	2 896 559
Sum kostnader		13 613 310	11 958 965
Driftsresultat		-32 840	-623 019
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		77 858	41 395
Sum finansinntekter		77 858	41 395
Sum finanskostnader		0	0
Netto finans		77 858	41 395
Resultat før skattekostnad		45 019	-581 625
Skattekostnad	2	9 904	-127 957
Årsresultat		35 115	-453 668
Totalresultat		35 115	-453 668
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap			-237 105
Overføringer til/fra annen egenkapital		35 115	-216 563
Sum overføringer og disponeringer		35 115	-453 668



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2	289 141	289 141
Sum immaterielle eiendeler		289 141	289 141
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende		42 178	45 454
Sum varige driftsmidler	3	42 178	45 454
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		331 319	334 596
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer			19 511
Andre fordringer		370 663	745 522
Konsernfordringer	4	1 724 414	895 942
Sum fordringer		2 095 077	1 660 976
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	406 631	430 857
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		406 631	430 857
Sum omløpsmidler		2 501 709	2 091 833
SUM EIENDELER		2 833 027	2 426 428



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	200 000	200 000
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		200 000	200 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		201 990	237 105
Sum opptjent egenkapital		-201 990	-237 105
Sum egenkapital	5, 6	-1 990	-37 105
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	7	479 304	409 014
Utsatt skatt		9 904	
Sum avsetninger for forpliktelser		489 208	409 014
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		244 498	248 683
Skyldige offentlige avgifter		777 937	814 512
Annen kortsiktig gjeld		1 323 374	991 325
Sum kortsiktig gjeld		2 345 810	2 054 519
Sum gjeld		2 835 017	2 463 533
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 833 027	2 426 428



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 666034

Enheten

Organisasjonsnummer: 922 043 345
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: POLARIS FUS BARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Karsrudlia 3
2835 RAUF OSS

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: 922 043 345
POLARIS FUS BARNEHAGE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		13 580 470	11 315 516
Annen driftsinntekt			20 429
Sum inntekter		13 580 470	11 335 945
Kostnader			
Lønnskostnad	7	10 425 174	9 059 129
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	3 277	3 277
Annen driftskostnad		3 184 859	2 896 559
Sum kostnader		13 613 310	11 958 965
Driftsresultat		-32 840	-623 019
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		77 858	41 395
Sum finansinntekter		77 858	41 395
Sum finanskostnader		0	0
Netto finans		77 858	41 395
Resultat før skattekostnad		45 019	-581 625
Skattekostnad	2	9 904	-127 957
Årsresultat		35 115	-453 668
Totalresultat		35 115	-453 668
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap			-237 105
Overføringer til/fra annen egenkapital		35 115	-216 563
Sum overføringer og disponeringer		35 115	-453 668



Organisasjonsnr: 922 043 345
POLARIS FUS BARNEHAGE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2	289 141	289 141
Sum immaterielle eiendeler		289 141	289 141
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende		42 178	45 454
Sum varige driftsmidler	3	42 178	45 454
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		331 319	334 596
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer			19 511
Andre fordringer		370 663	745 522
Konsernfordringer	4	1 724 414	895 942
Sum fordringer		2 095 077	1 660 976
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	406 631	430 857
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		406 631	430 857
Sum omløpsmidler		2 501 709	2 091 833
SUM EIENDELER		2 833 027	2 426 428
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	200 000	200 000



Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		200 000	200 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		201 990	237 105
Sum opptjent egenkapital		-201 990	-237 105
Sum egenkapital	5, 6	-1 990	-37 105
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	7	479 304	409 014
Utsatt skatt		9 904	
Sum avsetninger for forpliktelser		489 208	409 014
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		244 498	248 683
Skyldige offentlige avgifter		777 937	814 512
Annen kortsiktig gjeld		1 323 374	991 325
Sum kortsiktig gjeld		2 345 810	2 054 519
Sum gjeld		2 835 017	2 463 533
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 833 027	2 426 428



Organisasjonsnr: 922 043 345
POLARIS FUS BARNEHAGE 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>
	8185612.00	7168988.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1282426.00	1178184.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	896873.00	657258.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	60264.00	54699.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	10425175.00	9059129.00

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 Polaris FUS barnehage as

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Polaris FUS barnehage 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: TLZJF-V186Z-BUAVU-D6C0J-7V17U-70HQ6



Deloitte.

Uavhengig revisors beretning
Polaris FUS barnehage 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 modifiserer 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 Dokumentnøkkel: TLZJF-V186Z-BUAVU-D6C0J-7V17U-70HQ6



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: TLZJF-V186Z-BUAVU-D6C0J-7Y17U-70HQ6

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
Jeanette Tengedal
2024-05-24

 BankID Signing
Magnus Blikshavn
2024-05-27

Polaris FUS barnehage as

2023

Polaris FUS barnehage as Org.nr. 922043345



Resultatregnskap



Polaris FUS barnehage as

	Note	2023	2022
Salgsinntekter		13 580 470	11 315 516
Andre driftsinntekter		0	20 429
Sum driftsinntekter		13 580 470	11 335 945
Lønnskostnad	7	10 425 174	9 059 129
Avskrivning varige driftsmidler	3	3 277	3 277
Annen driftskostnad		3 184 859	2 896 559
Sum driftskostnad		13 613 310	11 958 965
Driftsresultat		-32 840	-623 019
Annen finansinntekt		77 858	41 395
Sum finansinntekter		77 858	41 395
Sum netto finansposter		77 858	41 395
Ordinært resultat før skattekostnad		45 019	-581 625
Skattekostnad på ordinært resultat	2	9 904	-127 957
Ordinært resultat		35 115	-453 668
Årsresultat		35 115	-453 668
Overført til annen egenkapital		35 115	-216 563
Overført til udekket tap		0	-237 105
Sum disponert		35 115	-453 668



Balanse



Polaris FUS barnehage as

	Note	2023	2022
Utsatt skattefordel	2	289 141	289 141
Sum immaterielle eiendeler		289 141	289 141
Driftsløsøre, inventar, verktøy o.l.		42 178	45 455
Sum varige driftsmidler	3	42 178	45 455
Finansielle anleggsmidler			
Sum anleggsmidler		331 319	334 596
Omløpsmidler			
Kundefordringer		0	19 511
Kortsiktige konsernfordringer	4	1 724 414	895 942
Andre fordringer		370 663	745 522
Sum fordringer		2 095 077	1 660 976
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	406 631	430 857
Sum omløpsmidler		2 501 709	2 091 833
Sum eiendeler		2 833 027	2 426 428



Balanse



Polaris FUS barnehage as

	Note	2023	2022
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	200 000	200 000
Sum innskutt egenkapital		200 000	200 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		-201 990	-237 105
Sum opptjent egenkapital		-201 990	-237 105
Sum egenkapital	5, 6	-1 990	-37 105
Gjeld			
Pensjonsforpliktelser	7	479 304	409 014
Utsatt skatt		9 904	0
Sum avsetninger for forpliktelser		489 208	409 014
Leverandørgjeld		244 498	248 683
Skyldige offentlige avgifter		777 937	814 512
Annen kortsiktig gjeld		1 323 374	991 325
Sum kortsiktig gjeld		2 345 810	2 054 519
Sum gjeld		2 835 017	2 463 533
Sum egenkapital og gjeld		2 833 027	2 426 428

Ostereidet, 15.03.2024
Styret for Polaris FUS barnehage as

Magnus Blikshavn
Styrets leder

Jeanette Tengesdal
Daglig leder



Polaris 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.



Polaris FUS barnehage as



Note 2 Skattenote

Årets skattekostnad fremkommer slik

	2023	2022
Endring utsatt skatt	9 904	-127 957
Årets skattekostnad	9 904	-127 957

Beregning av skattepliktig inntekt

	2023	2022
Resultat før skatter	45 018	-581 624
Endringer midlertidige forskjeller	209 655	34 171
Anvendelse av fremførbart underskudd	-254 674	0
Årets skattegrunnlag	-0	-547 453
Skyldig betalbar skatt	0	0

Spesifikasjoner av grunnlag utsatt skatt

Forskjeller som utlignes

	2023	2022	Endring
Anleggsmidler	26 530	25 896	634
Pensjon	-479 303	-409 014	-70 289
Fremførbart underskudd	-676 507	-931 181	254 674
Regnskapsmessige avsetninger	-140 000	0	-140 000
Sum	-1 269 280	-1 314 299	45 018
Utsatt skatt	-279 241	-289 145	9 904

Note 3 Anleggsmidler

	Inventar	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	81 923	81 923
Akk. avskrivninger 31.12.	39 746	39 746
Regnskapsmessig verdi	42 177	42 177

Årets avskrivninger 3 276 3 276

Økonomisk levetid 3 år

Avskrivningsplan Lineær

Note 4 Bank og bundne midler

Av bankinnskudd er kr 391 488 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 1 724 414 pr 31.12.2023. Midlene disponeres til ordinær drift av selskapet på samme måte som en ordinær bankkonto.



Polaris FUS barnehage 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.	-37 105
Årets resultat	35 114
Egenkapital 31.12.	-1 991

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 Lønnskostnad og godtgjørelser

Selskapet har i året sysselsatt ca 21 årsverk.

Spesifikasjon av lønnskostnader:

	2023	2022
Lønn, feriepenger mv	8 185 612	7 168 988
Arbeidsgiveravgift	1 282 426	1 178 184
Pensjonskostnader	896 873	657 258
<u>Annen personalkostnad</u>	<u>60 264</u>	<u>54 699</u>
Sum	10 425 175	9 059 129

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.