



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 920 993 354  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: STOKKE MARITIME FUS BARNEHAGE AS  
Forretningsadresse: Røysetmarka 11  
6057 ELLINGSØY

### 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
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		21 408 239	17 335 443
Annen driftsinntekt			15 136
<b>Sum inntekter</b>		<b>21 408 239</b>	<b>17 350 579</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	7	15 167 788	13 065 540
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	1 720 001	2 005 746
Annen driftskostnad		2 470 570	2 191 666
<b>Sum kostnader</b>		<b>19 358 360</b>	<b>17 262 952</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>2 049 879</b>	<b>87 627</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt		322 943	112 952
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>322 943</b>	<b>112 952</b>
Annen rentekostnad		1 395 729	547 141
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>1 395 729</b>	<b>547 141</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-1 072 786</b>	<b>-434 189</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>977 093</b>	<b>-346 563</b>
Skattekostnad	2	214 961	-76 244
<b>Årsresultat</b>		<b>762 132</b>	<b>-270 319</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>762 132</b>	<b>-270 319</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Konsernbidrag	5	762 132	-270 319
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>762 132</b>	<b>-270 319</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	2	88 150	20 308
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>88 150</b>	<b>20 308</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	41 055 645	42 775 646
<b>Sum varige driftsmidler</b>	3	<b>41 055 645</b>	<b>42 775 646</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>41 143 795</b>	<b>42 795 954</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer			15 136
Andre fordringer		774 543	525 680
Konsernfordringer	4	6 895 667	5 372 574
<b>Sum fordringer</b>		<b>7 670 211</b>	<b>5 913 390</b>
<b>Investeringer</b>			
<b>Sum investeringer</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	490 024	535 848
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>490 024</b>	<b>535 848</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>8 160 234</b>	<b>6 449 238</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>49 304 029</b>	<b>49 245 192</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	5	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		0	1
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 001</b>
<b>Sum egenkapital</b>	5, 6	<b>100 000</b>	<b>100 001</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Pensjonsforpliktelser	7		135 892
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>0</b>	<b>135 892</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	44 841 309	45 923 380
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>44 841 309</b>	<b>45 923 380</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		432 701	386 754
Skyldige offentlige avgifter		1 032 023	1 018 704
Kortsiktig konserngjeld		1 089 254	336 837
Annen kortsiktig gjeld		1 808 742	1 343 625
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>4 362 720</b>	<b>3 085 920</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>49 204 029</b>	<b>49 145 192</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>49 304 029</b>	<b>49 245 192</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 665712

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 920 993 354  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: STOKKE MARITIME FUS BARNEHAGE AS  
Forretningsadresse: Røysetmarka 11  
6057 ELLINGSØY

#### 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: 920 993 354  
STOKKE MARITIME FUS BARNEHAGE AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		21 408 239	17 335 443
Annen driftsinntekt			15 136
<b>Sum inntekter</b>		<b>21 408 239</b>	<b>17 350 579</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	7	15 167 788	13 065 540
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	1 720 001	2 005 746
Annen driftskostnad		2 470 570	2 191 666
<b>Sum kostnader</b>		<b>19 358 360</b>	<b>17 262 952</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>2 049 879</b>	<b>87 627</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt		322 943	112 952
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>322 943</b>	<b>112 952</b>
Annen rentekostnad		1 395 729	547 141
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>1 395 729</b>	<b>547 141</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-1 072 786</b>	<b>-434 189</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>977 093</b>	<b>-346 563</b>
Skattekostnad	2	214 961	-76 244
<b>Årsresultat</b>		<b>762 132</b>	<b>-270 319</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>762 132</b>	<b>-270 319</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Konsernbidrag	5	762 132	-270 319
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>762 132</b>	<b>-270 319</b>



Organisasjonsnr: 920 993 354  
STOKKE MARITIME FUS BARNEHAGE AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	2	88 150	20 308
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>88 150</b>	<b>20 308</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	41 055 645	42 775 646
<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b>3</b>	<b>41 055 645</b>	<b>42 775 646</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>41 143 795</b>	<b>42 795 954</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer			15 136
Andre fordringer		774 543	525 680
Konsernfordringer	4	6 895 667	5 372 574
<b>Sum fordringer</b>		<b>7 670 211</b>	<b>5 913 390</b>
<b>Investeringer</b>			
<b>Sum investeringer</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	490 024	535 848
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>490 024</b>	<b>535 848</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>8 160 234</b>	<b>6 449 238</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>49 304 029</b>	<b>49 245 192</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	5	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		0	1



Sum innskutt egenkapital		100 000	100 001
Sum egenkapital	5, 6	100 000	100 001
<b>Gjeld</b>			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	7		135 892
Sum avsetninger for forpliktelser		0	135 892
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	44 841 309	45 923 380
Sum annen langsiktig gjeld		44 841 309	45 923 380
Sum langsiktig gjeld		0	0
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		432 701	386 754
Skyldige offentlige avgifter		1 032 023	1 018 704
Kortsiktig konserngjeld		1 089 254	336 837
Annen kortsiktig gjeld		1 808 742	1 343 625
Sum kortsiktig gjeld		4 362 720	3 085 920
Sum gjeld		49 204 029	49 145 192
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>49 304 029</b>	<b>49 245 192</b>



Organisasjonsnr: 920 993 354  
STOKKE MARITIME FUS BARNEHAGE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note  
7

Antall årsverk i regnskapsåret  
28.00

Note  
7

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	12413328.00	10279815.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1870769.00	1599684.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	774069.00	815802.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	109621.00	370239.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	15167787.00	13065540.00

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 Stokke maritime FUS barnehage as

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

## Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Stokke maritime 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](http://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: M0EBZ-5ND8A-AC66N-G11EV-31FEK-QUAGP



## Deloitte.

Uavhengig revisors beretning  
Stokke maritime 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 revisjons handlinger 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 om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettvise bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Haugesund, 11. juni 2024  
Deloitte AS

**Else Holst-Larsen**  
statsautorisert revisor  
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: M0EBZ-5ND8A-AC66N-G11EV-31FEK-QUAGP



# 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: M0EBZ-5ND8A-AC6BN-GT1EV-31FEK-QUAGP

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  
Nina Heltne Helland  
2024-05-27

 BankID Signing  
Magnus Blikshavn  
2024-05-28

**Stokke maritime FUS barnehage as**  
**2023**

---

Stokke maritime FUS barnehage as Org. nr. 920993354

---



## Resultatregnskap

BankID Signing  
Nina Heltne Helland  
2024-05-27

BankID Signing  
Magnus Blikshavn  
2024-05-28

### Stokke maritime FUS barnehage as

	Note	2023	2022
Salgsinntekter		21 408 239	17 335 443
Andre driftsinntekter		0	15 136
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>21 408 239</b>	<b>17 350 579</b>
Lønnskostnad	7	15 167 788	13 065 540
Avskrivning varige driftsmidler	3	1 720 001	2 005 746
Annen driftskostnad		2 470 570	2 191 666
<b>Sum driftskostnad</b>		<b>19 358 360</b>	<b>17 262 952</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>2 049 879</b>	<b>87 627</b>
Annen finansinntekt		322 943	112 952
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>322 943</b>	<b>112 952</b>
Annen rentekostnad		1 395 729	547 141
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>1 395 729</b>	<b>547 141</b>
<b>Sum netto finansposter</b>		<b>-1 072 786</b>	<b>-434 189</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>977 093</b>	<b>-346 563</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	2	214 961	-76 244
<b>Ordinært resultat</b>		<b>762 132</b>	<b>-270 319</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>762 132</b>	<b>-270 319</b>
Konsernbidrag	5	762 132	-270 319
<b>Sum disponert</b>		<b>762 132</b>	<b>-270 319</b>

Stokke maritime FUS barnehage as Org. nr. 920993354



## Balanse



### Stokke maritime FUS barnehage as

	Note	2023	2022
Utsatt skattefordel	2	88 150	20 308
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>88 150</b>	<b>20 308</b>
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	41 055 645	42 775 646
Driftsløsøre, inventar, verktøy o.l.		0	0
<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b>3</b>	<b>41 055 645</b>	<b>42 775 646</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>41 143 795</b>	<b>42 795 954</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
Kundefordringer		0	15 136
Kortsiktige konsernfordringer	4	6 895 667	5 372 574
Andre fordringer		774 543	525 680
<b>Sum fordringer</b>		<b>7 670 211</b>	<b>5 913 390</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter o.l.</b>	<b>4</b>	<b>490 024</b>	<b>535 848</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>8 160 234</b>	<b>6 449 238</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>49 304 029</b>	<b>49 245 192</b>

Stokke maritime FUS barnehage as Org. nr. 920993354



## Balanse

BankID Signing  
Nina Heltne Helland  
2024-05-27

BankID Signing  
Magnus Blikshavn  
2024-05-28

### Stokke maritime FUS barnehage as

	Note	2023	2022
<b>Egenkapital og gjeld</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	5	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		0	1
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 001</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
<b>Sum egenkapital</b>	<b>5, 6</b>	<b>100 000</b>	<b>100 001</b>
<b>Gjeld</b>			
Pensjonsforpliktelser	7	0	135 892
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>0</b>	<b>135 892</b>
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	44 841 309	45 923 380
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>44 841 309</b>	<b>45 923 380</b>
Leverandørgjeld		432 701	386 754
Skyldige offentlige avgifter		1 032 023	1 018 704
Kortsiktig konserngjeld		1 089 254	336 837
Annen kortsiktig gjeld		1 808 742	1 343 625
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>4 362 720</b>	<b>3 085 920</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>49 204 029</b>	<b>49 145 192</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>49 304 029</b>	<b>49 245 192</b>

Ålesund, 15.03.2024

Styret for Stokke maritime FUS barnehage as

Magnus Blikshavn  
Styrets leder

Nina Heltne Helland  
Daglig leder

Stokke maritime FUS barnehage as Org. nr. 920993354



## Stokke Maritime 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.



## Stokke Maritime FUS barnehage as



### Note 2 Skattemote

#### Årets skattekostnad fremkommer slik

	2023	2022
Skatt på årets resultat	282 803	74 104
Endring utsatt skatt	-67 842	-150 348
<b>Årets skattekostnad</b>	<b>214 960</b>	<b>-76 244</b>

#### Beregning av skattepliktig inntekt

	2023	2022
Resultat før skatter	977 092	-346 562
Endringer midlertidige forskjeller	308 376	683 400
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>1 285 469</b>	<b>336 837</b>
Betalbar skatt	282 803	74 104
Skatt på avgitt konsernbidrag	282 803	74 104
<b>Skyldig betalbar skatt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

#### Spesifikasjoner av grunnlag utsatt skatt

##### Forskjeller som utlignes

	2023	2022	Endring
Anleggsmidler	-400 687	43 581	-444 268
Pensjon	0	-135 892	135 892
Sum	-400 687	-92 311	-308 376
<b>Utsatt skatt</b>	<b>-88 151</b>	<b>-20 308</b>	<b>-67 842</b>

### Note 3 Anleggsmidler

	Inventar	Bygninger og tomter	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	918 115	47 958 348	48 876 463
Akk. avskrivninger 31.12.	918 115	6 902 703	7 820 818
Regnskapsmessig verdi	0	41 055 644	41 055 644
Årets avskrivninger	0	1 720 001	1 720 001
Økonomisk levetid	3 år	25 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	

### Note 4 Bank og bundne midler

Av bankinnskudd er kr 485 985 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 6 655 134 pr 31.12.2023. Midlene disponeres til ordinær drift av selskapet på samme måte som en ordinær bankkonto.



## Stokke Maritime FUS barnehage as



### Note 5 Selskapskapital og eiere

Selskapskapitalen består av 100 aksjer, hver pålydende kr.1 000, tilsammen kr.100 000. SFR Holding AS eier 100%.

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

Endringer i egenkapitalen:

Egenkapital 1.1.	100 001
Årets resultat	762 132
Avgitt konsernbidrag	-1 002 666
Mottatt konsernbidrag	240 533
Egenkapital 31.12.	100 000

### 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 28 årsverk.

Spesifikasjon av lønnskostnader:

	2023	2022
Lønn, feriepenger mv	12 413 328	10 279 815
Arbeidsgiveravgift	1 870 769	1 599 684
Pensjonskostnader	774 069	815 802
<u>Annen</u> <u>personalkostnad</u>	109 621	370 239
Sum	15 167 787	13 065 540

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.



**Stokke Maritime FUS barnehage as**



**Note 8 Gjeld og sikkerhetsstillelse**

Selskapet har gjeld til Husbanken på kr 44 841 309. Lånet løper over 30 år med innfrielse i år 2 050. Banken har sikkerhet i bygning og tomt.

Bokført verdi av eiendeler stilt som sikkerhet 31.12.2023 er kr 41 055 645.