



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 984 392 257
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LILLEHAGEN FUS BARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Isakveien 38
2004 LILLESTRØM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: 30.06.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 26.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	9	17 524 812	17 015 362
Annen driftsinntekt		28 362	610
Sum inntekter		17 553 174	17 015 971
Kostnader			
Lønnskostnad	7	13 227 645	13 216 922
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	351 593	351 593
Annen driftskostnad	7	2 546 738	2 306 302
Sum kostnader		16 125 976	15 874 817
Driftsresultat		1 427 198	1 141 154
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		246 923	21 116
Sum finansinntekter		246 923	21 116
Annen rentekostnad		59 793	69 004
Sum finanskostnader		59 793	69 004
Netto finans		187 130	-47 888
Ordinært resultat før skattekostnad		1 614 328	1 093 267
Skattekostnad på ordinært resultat	2	355 064	240 519
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 259 264	852 748
Årsresultat		1 259 264	852 748
Totalresultat		1 259 264	852 748
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	5	1 473 209	1 061 057
Overføringer til/fra annen egenkapital		-213 945	-208 309
Sum overføringer og disponeringer		1 259 264	852 748



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2	623 305	562 848
Sum immaterielle eiendeler		623 305	562 848
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	867 270	1 218 863
Sum varige driftsmidler	3	867 270	1 218 863
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		1 490 575	1 781 711
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer		28 360	
Andre fordringer		877 174	270 029
Konsernfordringer	4	14 123 166	15 892 501
Sum fordringer		15 028 701	16 162 529
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	513 212	558 128
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		513 212	558 128
Sum omløpsmidler		15 541 913	16 720 657
SUM EIENDELER		17 032 488	18 502 368



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	200 000	200 000
Overkurs		9 384 770	9 384 770
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		9 584 770	9 584 770
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		331 652	545 598
Sum opptjent egenkapital		331 652	545 598
Sum egenkapital	5, 6	9 916 423	10 130 368
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	7	430 757	385 025
Sum avsetninger for forpliktelser		430 757	385 025
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	1 990 883	2 434 578
Sum annen langsiktig gjeld		1 990 883	2 434 578
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		605 014	252 407
Skyldige offentlige avgifter		967 794	1 103 685
Kortsiktig konserngjeld		1 971 157	2 742 329
Annen kortsiktig gjeld		1 150 460	1 453 976
Sum kortsiktig gjeld		4 694 425	5 552 397
Sum gjeld		7 116 065	8 372 000
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		17 032 488	18 502 368



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 659169

Enheten

Organisasjonsnummer: 984 392 257
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LILLEHAGEN FUS BARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Isakveien 38
2004 LILLESTRØM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: 30.06.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 08.08.2023



Organisasjonsnr: 984 392 257
LILLEHAGEN FUS BARNEHAGE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	9	17 524 812	17 015 362
Annen driftsinntekt		28 362	610
Sum inntekter		17 553 174	17 015 971
Kostnader			
Lønnskostnad	7	13 227 645	13 216 922
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	351 593	351 593
Annen driftskostnad	7	2 546 738	2 306 302
Sum kostnader		16 125 976	15 874 817
Driftsresultat		1 427 198	1 141 154
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		246 923	21 116
Sum finansinntekter		246 923	21 116
Annen rentekostnad		59 793	69 004
Sum finanskostnader		59 793	69 004
Netto finans		187 130	-47 888
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	2	355 064	240 519
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 259 264	852 748
Årsresultat		1 259 264	852 748
Totalresultat		1 259 264	852 748
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	5	1 473 209	1 061 057
Overføringer til/fra annen egenkapital		-213 945	-208 309
Sum overføringer og disponeringer		1 259 264	852 748



Organisasjonsnr: 984 392 257
LILLEHAGEN FUS BARNEHAGE AS

BALANSE

Beløp i: NOK

Note	2022	2021
------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel	2	623 305	562 848
Sum immaterielle eiendeler		623 305	562 848

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	867 270	1 218 863
Sum varige driftsmidler	3	867 270	1 218 863

Finansielle anleggsmidler

Sum finansielle anleggsmidler		0	0
-------------------------------	--	---	---

Sum anleggsmidler		1 490 575	1 781 711
-------------------	--	-----------	-----------

Omløpsmidler

Varer

Sum varer		0	0
-----------	--	---	---

Fordringer

Kundefordringer		28 360	
Andre fordringer		877 174	270 029
Konsernfordringer	4	14 123 166	15 892 501
Sum fordringer		15 028 701	16 162 529

Investeringer

Sum investeringer		0	0
-------------------	--	---	---

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	513 212	558 128
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		513 212	558 128

Sum omløpsmidler		15 541 913	16 720 657
------------------	--	------------	------------

SUM EIENDELER		17 032 488	18 502 368
---------------	--	------------	------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Selskapskapital	5	200 000	200 000
Overkurs		9 384 770	9 384 770



Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		9 584 770	9 584 770
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		331 652	545 598
Sum opptjent egenkapital		331 652	545 598
Sum egenkapital	5, 6	9 916 423	10 130 368
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	7	430 757	385 025
Sum avsetninger for forpliktelser		430 757	385 025
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	1 990 883	2 434 578
Sum annen langsiktig gjeld		1 990 883	2 434 578
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		605 014	252 407
Skyldige offentlige avgifter		967 794	1 103 685
Kortsiktig konserngjeld		1 971 157	2 742 329
Annen kortsiktig gjeld		1 150 460	1 453 976
Sum kortsiktig gjeld		4 694 425	5 552 397
Sum gjeld		7 116 065	8 372 000
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		17 032 488	18 502 368



Organisasjonsnr: 984 392 257
LILLEHAGEN FUS BARNEHAGE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
7

Antall årsverk i regnskapsåret
22.00

Note
7

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	10538740.00	10623189.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1634075.00	1592850.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	961562.00	922843.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	93268.00	78041.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	13227645.00	13216923.00

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

Tel: +47 52 70 25 40
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Lillehagen FUS barnehage as

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Lillehagen FUS barnehage as som består av balanse per 31. desember 2022, 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 2022, 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.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

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:

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTL"), its global network of member firms, and their related entities (collectively, the "Deloitte organization"). DTL (also referred to as "Deloitte Global") and each of its member firms and related entities are legally separate and independent entities, which cannot obligate or bind each other in respect of third parties. DTL and each DTL member firm and related entity is liable only for its own acts and omissions, and not those of each other. DTL does not provide services to clients. Please see www.deloitte.no to learn more.

© Deloitte AS

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

Penneo Dokumentnøkkel: 2FFBE-F5MJD-YSDCW-SESEY-AQUY8-ZICQU



Deloitte.

side 2
Uavhengig revisors beretning -
Lillehagen FUS barnehage as

- identifiserer og vurderer 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 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, 23. juni 2023
Deloitte AS

Else Holst-Larsen
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: 2FFBE-F5MJD-YSDCW-SESEY-AQUY8-ZICQU



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: 185.67.xxx.xxx

2023-07-04 11:35:32 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 2FFBE-F5MJD-YSDCW-SESEY-AQUY8-ZICQU

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
Eli Sævareid
2023-06-07

 BankID Signing
Jannicke Bjerke Fokken
2023-06-09

Lillehagen FUS barnehage as
2022

Lillehagen FUS barnehage as Org.nr. 984392257



Resultatregnskap

Lillehagen FUS barnehage as

	Note	2022	2021
Salgsinntekter	9	17 524 812	17 015 362
Andre driftsinntekter		28 362	610
Sum driftsinntekter		17 553 174	17 015 971
Lønnskostnad	7	13 227 645	13 216 922
Avskrivning varige driftsmidler	3	351 593	351 593
Annen driftskostnad	7	2 546 738	2 306 302
Sum driftskostnad		16 125 976	15 874 817
Driftsresultat		1 427 198	1 141 154
Annen finansinntekt		246 923	21 116
Sum finansinntekter		246 923	21 116
Annen rentekostnad		59 793	69 004
Sum finanskostnader		59 793	69 004
Sum netto finansposter		187 130	-47 888
Ordinært resultat før skattekostnad		1 614 328	1 093 267
Skattekostnad på ordinært resultat	2	355 064	240 519
Ordinært resultat		1 259 264	852 748
Årsresultat		1 259 264	852 748
Overført til annen egenkapital		-213 945	-208 309
Konsernbidrag	5	1 473 209	1 061 057
Sum disponert		1 259 264	852 748



Balanse

Lillehagen FUS barnehage as

	Note	2022	2021
Utsatt skattefordel	2	623 305	562 848
Sum immaterielle eiendeler		623 305	562 848
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	867 270	1 218 863
Sum varige driftsmidler	3	867 270	1 218 863
Finansielle anleggsmidler			
Sum anleggsmidler		1 490 575	1 781 711
Omløpsmidler			
Kundefordringer		28 360	0
Kortsiktige konsernfordringer	4	14 123 166	15 892 501
Andre fordringer		877 174	270 029
Sum fordringer		15 028 701	16 162 529
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	513 212	558 128
Sum omløpsmidler		15 541 913	16 720 657
Sum eiendeler		17 032 488	18 502 368



Balanse

Lillehagen FUS barnehage as

	Note	2022	2021
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	200 000	200 000
Overkurs		9 384 770	9 384 770
Sum innskutt egenkapital		9 584 770	9 584 770
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		331 652	545 598
Sum opptjent egenkapital		331 652	545 598
Sum egenkapital	5, 6	9 916 423	10 130 368
Gjeld			
Pensjonsforpliktelser	7	430 757	385 025
Sum avsetninger for forpliktelser		430 757	385 025
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	1 990 883	2 434 578
Sum annen langsiktig gjeld		1 990 883	2 434 578
Leverandørgjeld		605 014	252 407
Skyldige offentlige avgifter		967 794	1 103 685
Kortsiktig konserngjeld		1 971 157	2 742 329
Annen kortsiktig gjeld		1 150 460	1 453 976
Sum kortsiktig gjeld		4 694 425	5 552 397
Sum gjeld		7 116 065	8 372 000
Sum egenkapital og gjeld		17 032 488	18 502 368

Skedsmo, 14.04.2023
Styret for Lillehagen FUS barnehage as

Eli Sævareid
Styrets leder

Jannicke Bjerke Folden
Daglig leder



Lillehagen 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 frømføring 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.



Lillehagen FUS barnehage as

Note 2 Skattnote

Årets skattekostnad fremkommer slik

	2022	2021
Skatt på årets resultat	415 521	299 272
Endring utsatt skatt	-60 457	-58 753
Årets skattekostnad	355 063	240 519

Beregning av skattepliktig inntekt

	2022	2021
Resultat før skatter	1 614 327	1 093 266
Permanente forskjeller	-406	0
Endringer midlertidige forskjeller	274 808	267 062
Årets skattegrunnlag	1 888 729	1 360 328
Betalbar skatt	415 520	299 272
Skatt på avgitt konsernbidrag	-415 520	-299 272
Skyldig betalbar skatt	0	0

Spesifikasjoner av grunnlag utsatt skatt

Forskjeller som utlignes

	2022	2021	Endring
Anleggsmidler	-2 402 470	-2 173 394	-229 076
Pensjon	-430 757	-385 025	-45 732
Sum	-2 833 227	-2 558 419	-274 808
Utsatt skatt	-623 309	-562 852	-60 457

Note 3 Anleggsmidler

	Inventar	Bygninger og tomt	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	479 116	8 789 826	9 268 942
Akk. avskrivninger 31.12.	479 116	7 922 556	8 401 672
Regnskapsmessig verdi	0	867 270	867 270
Årets avskrivninger	0	351 593	351 593
Økonomisk levetid	3 år	25 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	

Note 4 Bank og bundne midler

Av bankinnskudd er kr 506 216 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 14 123 166 pr 31.12.2022. Midlene disponeres til ordinær drift av selskapet på samme måte som en ordinær bankkonto.



Lillehagen FUS barnehage as

Note 5 Selskapskapital og eiere

Selskapskapitalen består av 100 aksjer, hver pålydende kr.2 000, tilsammen kr.200 000. SFR Holding 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.	10 130 368
Årets resultat	1 259 264
Avgitt konsernbidrag	-1 473 209
Egenkapital 31.12.	9 916 423

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 22 årsverk.

Godtgjørelse til revisor for revisjon er kostnadsført med kr 5 650.

Spesifikasjon av lønnskostnader:

	2022	2021
Lønn, feriepenger mv	10 538 740	10 623 189
Arbeidsgiveravgift	1 634 075	1 592 850
Pensjonskostnader	961 562	922 843
<u>Annen personalkostnad</u>	<u>93 268</u>	<u>78 041</u>
Sum	13 227 645	13 216 922

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.



Lillehagen FUS barnehage as

Note 8 Gjeld og sikkerhetsstillelse

Selskapet har gjeld til Husbanken på kr 1 990 883. Lånet løper over 30 år med innfrielse i år 2 033. Banken har sikkerhet i bygning og tomt.

Bokført verdi av eiendeler stilt som sikkerhet 31.12.2022 er kr 867 270.

Note 9 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.

	2022	2021
Offentlig andel betaling for tjenester	14 475 719	13 959 071