



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 927 322 226
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SMIDSRØD FUS BARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Øvre Smidsrødvei 46
3120 NØTTERØY

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	17 523 541	17 191 068
Annen driftsinntekt		54 225	2 573
Sum inntekter		17 577 766	17 193 641
Kostnader			
Lønnskostnad	7	12 928 509	13 207 546
Annen driftskostnad	7	4 211 565	3 674 601
Sum kostnader		17 140 074	16 882 147
Driftsresultat		437 692	311 494
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		168 279	19 908
Sum finansinntekter		168 279	19 908
Annen rentekostnad			3 048
Annen finanskostnad			525
Sum finanskostnader		0	3 573
Netto finans		168 279	16 335
Ordinært resultat før skattekostnad		605 971	327 829
Skattekostnad på ordinært resultat	2	133 314	72 123
Ordinært resultat etter skattekostnad		472 657	255 706
Årsresultat		472 657	255 706
Totalresultat		472 657	255 706
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	5	499 147	284 547
Overføringer til/fra annen egenkapital		-26 490	-28 841
Sum overføringer og disponeringer		472 657	255 706



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2	119 056	111 585
Sum immaterielle eiendeler		119 056	111 585
Varige driftsmidler			
Sum varige driftsmidler		0	0
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		119 056	111 585
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer		33 417	
Andre fordringer		444 896	276 635
Konsernfordringer	4	7 760 221	12 178 119
Sum fordringer		8 238 533	12 454 754
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	499 191	499 013
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		499 191	499 013
Sum omløpsmidler		8 737 725	12 953 768
SUM EIENDELER		8 856 781	13 065 353



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	200 000	200 000
Overkurs		4 921 070	4 947 560
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		5 121 070	5 147 560
Sum egenkapital	5, 6	5 121 070	5 147 560
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	7	520 846	481 799
Sum avsetninger for forpliktelser		520 846	481 799
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		382 760	503 880
Skyldige offentlige avgifter		163 463	156 199
Kortsiktig konserngjeld		639 932	4 647 291
Annen kortsiktig gjeld		2 028 710	2 128 624
Sum kortsiktig gjeld		3 214 866	7 435 994
Sum gjeld		3 735 711	7 917 793
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 856 781	13 065 353



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 658628

Enheten

Organisasjonsnummer: 927 322 226
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SMIDSRØD FUS BARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Øvre Smidsrødvei 46
3120 NØTTERØY

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: 927 322 226
SMIDSRØD FUS BARNEHAGE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		17 523 541	17 191 068
Annen driftsinntekt	9	54 225	2 573
Sum inntekter		17 577 766	17 193 641
Kostnader			
Lønnskostnad	7	12 928 509	13 207 546
Annen driftskostnad	7	4 211 565	3 674 601
Sum kostnader		17 140 074	16 882 147
Driftsresultat		437 692	311 494
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		168 279	19 908
Sum finansinntekter		168 279	19 908
Annen rentekostnad			3 048
Annen finanskostnad			525
Sum finanskostnader		0	3 573
Netto finans		168 279	16 335
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	2	133 314	72 123
Ordinært resultat etter skattekostnad		472 657	255 706
Årsresultat		472 657	255 706
Totalresultat		472 657	255 706
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	5	499 147	284 547
Overføringer til/fra annen egenkapital		-26 490	-28 841
Sum overføringer og disponeringer		472 657	255 706



Organisasjonsnr: 927 322 226
SMIDSRØD FUS BARNEHAGE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2	119 056	111 585
Sum immaterielle eiendeler		119 056	111 585
Varige driftsmidler			
Sum varige driftsmidler		0	0
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		119 056	111 585
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer		33 417	
Andre fordringer		444 896	276 635
Konsernfordringer	4	7 760 221	12 178 119
Sum fordringer		8 238 533	12 454 754
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	499 191	499 013
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		499 191	499 013
Sum omløpsmidler		8 737 725	12 953 768
SUM EIENDELER		8 856 781	13 065 353
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	200 000	200 000
Overkurs		4 921 070	4 947 560
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		5 121 070	5 147 560



Sum egenkapital	5, 6	5 121 070	5 147 560
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	7	520 846	481 799
Sum avsetninger for forpliktelser		520 846	481 799
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		382 760	503 880
Skyldige offentlige avgifter		163 463	156 199
Kortsiktig konsemgjeld		639 932	4 647 291
Annen kortsiktig gjeld		2 028 710	2 128 624
Sum kortsiktig gjeld		3 214 866	7 435 994
Sum gjeld		3 735 711	7 917 793
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 856 781	13 065 353



Organisasjonsnr: 927 322 226
SMIDSRØD FUS BARNEHAGE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
7

Antall årsverk i regnskapsåret
20.00

Note
7

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	10351483.00	10664536.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1624675.00	1571052.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	751480.00	812860.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	200871.00	159097.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	12928509.00	13207545.00

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 Smidsrød FUS barnehage as

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Smidsrød 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: WWLJ-WKQOW-4CG0L-MSX3A-IALIL-Z02EU



Deloitte.

side 2
Uavhengig revisors beretning -
Smidsrød 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: WWLJ-WKQOW-4CG0L-MSX3A-IALIL-Z02EU



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: WWLJ-WKQOW-4OG0L-MSX3A-IALIL-Z62EU

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 Sæverød
2023-04-29

 BankID Signing
Anne Lene de Lange Hansen
2023-05-03

Smidsrød FUS barnehage as
2022

Smidsrød FUS barnehage as Org.nr. 927322226



Resultatregnskap

Smidsrød FUS barnehage as

	Note	2022	2021
Salgsinntekter	9	17 523 541	17 191 068
Andre driftsinntekter		54 225	2 573
Sum driftsinntekter		17 577 766	17 193 641
Lønnskostnad	7	12 928 509	13 207 546
Annen driftskostnad	7	4 211 565	3 674 601
Sum driftskostnad		17 140 074	16 882 147
Driftsresultat		437 692	311 494
Annen finansinntekt		168 279	19 908
Sum finansinntekter		168 279	19 908
Annen rentekostnad		0	3 048
Annen finanskostnad		0	525
Sum finanskostnader		0	3 573
Sum netto finansposter		168 279	16 335
Ordinært resultat før skattekostnad		605 971	327 829
Skattekostnad på ordinært resultat	2	133 314	72 123
Ordinært resultat		472 657	255 706
Årsresultat		472 657	255 706
Overført til annen egenkapital		-26 490	-28 841
Konsernbidrag	5	499 147	284 547
Sum disponert		472 657	255 706



Balanse

Smidsrød FUS barnehage as

	Note	2022	2021
Utsatt skattefordel	2	119 056	111 585
Sum immaterielle eiendeler		119 056	111 585
Finansielle anleggsmidler			
Sum anleggsmidler		119 056	111 585
Omløpsmidler			
Kundefordringer		33 417	0
Kortsiktige konsernfordringer	4	7 760 221	12 178 119
Andre fordringer		444 896	276 635
Sum fordringer		8 238 533	12 454 754
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	499 191	499 013
Sum omløpsmidler		8 737 725	12 953 768
Sum eiendeler		8 856 781	13 065 353



Balanse

Smidsrød FUS barnehage as

	Note	2022	2021
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	200 000	200 000
Overkurs		4 921 070	4 947 560
Sum innskutt egenkapital		5 121 070	5 147 560
Opptjent egenkapital			
Sum egenkapital	5, 6	5 121 070	5 147 560
Gjeld			
Pensjonsforpliktelser	7	520 846	481 799
Sum avsetninger for forpliktelser		520 846	481 799
Leverandørgjeld		382 760	503 880
Skyldige offentlige avgifter		163 463	156 199
Kortsiktig konserngjeld		639 932	4 647 291
Annen kortsiktig gjeld		2 028 710	2 128 624
Sum kortsiktig gjeld		3 214 866	7 435 995
Sum gjeld		3 735 711	7 917 793
Sum egenkapital og gjeld		8 856 781	13 065 353

Haugesund, 14.04.2023
Styret for Smidsrød FUS barnehage as

Eli Sævareid
Styrets leder

Anne Lene De Lange Hansen
Daglig leder



Smidsrød 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.



Smidsrød FUS barnehage as

Note 2 Skattenote

Årets skattekostnad fremkommer slik

	2022	2021
Skatt på årets resultat	140 785	80 257
Endring utsatt skatt	-7 471	-8 134
Årets skattekostnad	133 313	72 123

Beregning av skattepliktig inntekt

	2022	2021
Resultat før skatter	605 970	327 828
Endringer midlertidige forskjeller	33 961	36 975
Årets skattegrunnlag	639 931	364 803
Betalbar skatt	140 785	80 256
Skatt på avgitt konsernbidrag	140 785	80 256
Skyldig betalbar skatt	-0	-0

Spesifikasjoner av grunnlag utsatt skatt

Forskjeller som utlignes

	2022	2021	Endring
Anleggsmidler	-20 346	-25 432	5 086
Pensjon	-520 846	-481 799	-39 047
Sum	-541 192	-507 231	-33 961
Utsatt skatt	-119 062	-111 590	-7 471

Note 3 Anleggsmidler

Alle selskapets driftsmidler er fullt avskrevet slik at bokført verdi er kr 0.

Note 4 Bank og bundne midler

Av bankinnskudd er kr 484 611 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 7 760 221 pr 31.12.2022. Midlene disponeres til ordinær drift av selskapet på samme måte som en ordinær bankkonto.



Smidsrød 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%. 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.	5 147 560
Årets resultat	472 657
Avgitt konsernbidrag	-499 147
Egenkapital 31.12.	5 121 070

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

Spesifikasjon av lønnskostnader:

	2022	2021
Lønn, feriepenger mv	10 351 483	10 664 536
Arbeidsgiveravgift	1 624 675	1 571 052
Pensjonskostnader	751 480	812 860
Annen personalkostnad	200 871	159 097
Sum	12 928 509	13 207 546

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.



Smidsrød FUS barnehage as

Note 8 Gjeld og sikkerhetsstillelse

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

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	14 945 743	14 603 707