



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 922 043 736
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PRESTMOSSEN FUS BARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Prestmosvegen 30
2030 NANNESTAD

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, 15.06.2025



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 19 986 466 | 18 307 925 |
| Annen driftsinntekt | | 10 672 | 40 691 |
| Sum inntekter | | 19 997 138 | 18 348 616 |
| Kostnader | | | |
| Lønnskostnad | 7 | 14 560 967 | 12 825 189 |
| Annen driftskostnad | | 4 999 691 | 4 209 714 |
| Sum kostnader | | 19 560 658 | 17 034 903 |
| Driftsresultat | | 436 481 | 1 313 713 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen finansinntekt | | 156 066 | 124 750 |
| Sum finansinntekter | | 156 066 | 124 750 |
| Sum finanskostnader | | 0 | 0 |
| Netto finans | | 156 066 | 124 750 |
| Resultat før skattekostnad | | 592 547 | 1 438 463 |
| Skattekostnad | 2 | 130 360 | 316 391 |
| Årsresultat | | 462 187 | 1 122 072 |
| Totalresultat | | 462 187 | 1 122 072 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Konsernbidrag | 5 | 56 107 | 1 122 072 |
| Overføringer til/fra annen egenkapital | | 406 080 | |
| Sum overføringer og disponeringer | | 462 187 | 1 122 072 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 2 | | 114 533 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 0 | 114 533 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Sum varige driftsmidler | | 0 | 0 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 0 | 0 |
| Sum anleggsmidler | | 0 | 114 533 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Sum varer | | 0 | 0 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | | 40 691 |
| Andre fordringer | | 338 894 | 1 226 225 |
| Konsernfordringer | 4 | 2 755 328 | 2 822 873 |
| Sum fordringer | | 3 094 222 | 4 089 789 |
| Investeringer | | | |
| Sum investeringer | | 0 | 0 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 4 | 450 335 | 439 177 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 450 335 | 439 177 |
| Sum omløpsmidler | | 3 544 557 | 4 528 966 |
| SUM EIENDELER | | 3 544 557 | 4 643 499 |



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 | | | |
| Annen egenkapital | | 406 080 | |
| Sum opptjent egenkapital | | 406 079 | |
| Sum egenkapital | 5, 6 | 606 079 | 200 000 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Pensjonsforpliktelser | 7 | | 507 130 |
| Utsatt skatt | | 2 | |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 2 | 507 130 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 502 432 | 443 904 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 894 976 | 853 191 |
| Kortsiktig konserngjeld | | 71 932 | 1 475 288 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 1 469 137 | 1 163 986 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 2 938 476 | 3 936 369 |
| Sum gjeld | | 2 938 478 | 4 443 499 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 3 544 557 | 4 643 499 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 666079

Enheten

Organisasjonsnummer: 922 043 736
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PRESTMOSSEN FUS BARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Prestmosvegen 30
2030 NANNESTAD

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: 922 043 736
PRESTMOSSEN FUS BARNEHAGE AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---|-------------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 19 986 466 | 18 307 925 |
| Annen driftsinntekt | | 10 672 | 40 691 |
| Sum inntekter | | 19 997 138 | 18 348 616 |
| Kostnader | | | |
| Lønnskostnad | 7 | 14 560 967 | 12 825 189 |
| Annen driftskostnad | | 4 999 691 | 4 209 714 |
| Sum kostnader | | 19 560 658 | 17 034 903 |
| Driftsresultat | | 436 481 | 1 313 713 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen finansinntekt | | 156 066 | 124 750 |
| Sum finansinntekter | | 156 066 | 124 750 |
| Sum finanskostnader | | 0 | 0 |
| Netto finans | | 156 066 | 124 750 |
| Resultat før skattekostnad | | 592 547 | 1 438 463 |
| Skattekostnad | 2 | 130 360 | 316 391 |
| Årsresultat | | 462 187 | 1 122 072 |
| Totalresultat | | 462 187 | 1 122 072 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Konsernbidrag | 5 | 56 107 | 1 122 072 |
| Overføringer til/fra annen egenkapital | | 406 080 | |
| Sum overføringer og disponeringer | | 462 187 | 1 122 072 |



Organisasjonsnr: 922 043 736
PRESTMOSEN FUS BARNEHAGE AS

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 2 | | 114 533 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 0 | 114 533 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Sum varige driftsmidler | | 0 | 0 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 0 | 0 |
| Sum anleggsmidler | | 0 | 114 533 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Sum varer | | 0 | 0 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | | 40 691 |
| Andre fordringer | | 338 894 | 1 226 225 |
| Konsernfordringer | 4 | 2 755 328 | 2 822 873 |
| Sum fordringer | | 3 094 222 | 4 089 789 |
| Investeringer | | | |
| Sum investeringer | | 0 | 0 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 4 | 450 335 | 439 177 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 450 335 | 439 177 |
| Sum omløpsmidler | | 3 544 557 | 4 528 966 |
| SUM EIENDELER | | 3 544 557 | 4 643 499 |
| 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 | | | |
| Annen egenkapital | | 406 080 | |
| Sum opptjent egenkapital | | 406 079 | |
| Sum egenkapital | 5, 6 | 606 079 | 200 000 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Pensjonsforpliktelser | 7 | | 507 130 |
| Utsatt skatt | | 2 | |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 2 | 507 130 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 502 432 | 443 904 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 894 976 | 853 191 |
| Kortsiktig konserngjeld | | 71 932 | 1 475 288 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 1 469 137 | 1 163 986 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 2 938 476 | 3 936 369 |
| Sum gjeld | | 2 938 478 | 4 443 499 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 3 544 557 | 4 643 499 |



Organisasjonsnr: 922 043 736
PRESTMOSEN FUS BARNEHAGE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
7

Antall årsverk i regnskapsåret
25.00

Note
7

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

| | | |
|---------------------------|--------------|------------------|
| <u>Lønn</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 12645272.00 | 9538872.00 |
| <u>Folketrygdavgift</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 1677859.00 | 1464799.00 |
| <u>Pensjonskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 175530.00 | 784547.00 |
| <u>Andre ytelser</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 62306.00 | 1036972.00 |
| <u>Sum lønnskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 14560967.00 | 12825190.00 |

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 Prestmosen FUS barnehage as

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Prestmosen 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 Dokumentnr: 5U2AH-0FNLD-QEIV7S-K0Z4J-BF62X-OU1KY



Deloitte.

Uavhengig revisors beretning
Prestmosen 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 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 DokumentID: SU2AH-0FNLD-QEV7S-K0Z4J-BF62X-OU1KY



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 DokumentInokkel: 5U2AH-0FNLD-QEIV7S-K0Z4J-BF6ZX-OUTKY

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
Kathrine Asbjørnsen
2024-05-27

 BankID Signing
Magnus Blikshavn
2024-05-27

Prestmosen FUS barnehage as
2023

Prestmosen FUS barnehage as Org.nr. 922043736



Resultatregnskap



Prestmosen FUS barnehage as

| | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Salgsinntekter | | 19 986 466 | 18 307 925 |
| Andre driftsinntekter | | 10 672 | 40 691 |
| Sum driftsinntekter | | 19 997 138 | 18 348 616 |
| Lønnskostnad | 7 | 14 560 967 | 12 825 189 |
| Annen driftskostnad | | 4 999 691 | 4 209 714 |
| Sum driftskostnad | | 19 560 658 | 17 034 903 |
| Driftsresultat | | 436 481 | 1 313 713 |
| Annen finansinntekt | | 156 066 | 124 750 |
| Sum finansinntekter | | 156 066 | 124 750 |
| Sum netto finansposter | | 156 066 | 124 750 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 592 547 | 1 438 463 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 2 | 130 360 | 316 391 |
| Ordinært resultat | | 462 187 | 1 122 072 |
| Årsresultat | | 462 187 | 1 122 072 |
| Overført til annen egenkapital | | 406 080 | 0 |
| Konsernbidrag | 5 | 56 107 | 1 122 072 |
| Overført til udekket tap | | 0 | 0 |
| Sum disponert | | 462 187 | 1 122 072 |



Balanse



Prestmosen FUS barnehage as

| | Note | 2023 | 2022 |
|-------------------------------------|----------|------------------|------------------|
| Utsatt skattefordel | 2 | 0 | 114 533 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 0 | 114 533 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Sum anleggsmidler | | 0 | 114 533 |
| Omløpsmidler | | | |
| Kundefordringer | | 0 | 40 691 |
| Kortsiktige konsernfordringer | 4 | 2 755 328 | 2 822 873 |
| Andre fordringer | | 338 894 | 1 226 225 |
| Sum fordringer | | 3 094 222 | 4 089 789 |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 4 | 450 335 | 439 177 |
| Sum omløpsmidler | | 3 544 557 | 4 528 966 |
| Sum eiendeler | | 3 544 557 | 4 643 499 |

Prestmosen FUS barnehage as Org.nr. 922043736



Balanse



Prestmosen FUS barnehage as

| | Note | 2023 | 2022 |
|--|-------------|------------------|------------------|
| 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 | | | |
| Annen egenkapital | | 406 080 | 0 |
| Udekket tap | | 0 | 0 |
| Sum opptjent egenkapital | | 406 079 | 0 |
| Sum egenkapital | 5, 6 | 606 079 | 200 000 |
| Gjeld | | | |
| Pensjonsforpliktelser | 7 | 0 | 507 130 |
| Utsatt skatt | | 2 | 0 |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 2 | 507 130 |
| Leverandørgjeld | | 502 432 | 443 904 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 894 976 | 853 191 |
| Kortsiktig konserngjeld | | 71 932 | 1 475 288 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 1 469 137 | 1 163 986 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 2 938 476 | 3 936 369 |
| Sum gjeld | | 2 938 478 | 4 443 499 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 3 544 557 | 4 643 499 |

Nannestad, 15.03.2024
Styret for Prestmosen FUS barnehage as

Magnus Blikshavn
Styrets leder

Anne Helene Bjørgum
Daglig leder



Prestmosen 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.



Prestmosen FUS barnehage as



Note 2 Skattenote

Årets skattekostnad fremkommer slik

| | 2023 | 2022 |
|----------------------------|----------------|----------------|
| Skatt på årets resultat | 15 825 | 324 563 |
| Endring utsatt skatt | 114 535 | -8 172 |
| Årets skattekostnad | 130 360 | 316 391 |

Beregning av skattepliktig inntekt

| | 2023 | 2022 |
|------------------------------------|---------------|------------------|
| Resultat før skatter | 592 546 | 1 438 462 |
| Permanente forskjeller | 0 | -322 |
| Endringer midlertidige forskjeller | -520 614 | 37 147 |
| Årets skattegrunnlag | 71 931 | 1 475 287 |
| Betalbar skatt | 15 824 | 324 563 |
| Skatt på avgitt konsernbidrag | 15 825 | 324 563 |
| Skyldig betalbar skatt | -0 | -0 |

Spesifikasjoner av grunnlag utsatt skatt

Forskjeller som utlignes

| | 2023 | 2022 | Endring |
|---------------------|----------|-----------------|----------------|
| Anleggsmidler | 0 | -13 485 | 13 485 |
| Pensjon | -0 | -507 130 | 507 130 |
| Sum | -0 | -520 615 | 520 614 |
| Utsatt skatt | 0 | -114 535 | 114 535 |

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 440 328 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 2 755 328 pr 31.12.2023. Midlene disponeres til ordinær drift av selskapet på samme måte som en ordinær bankkonto.



Prestmosen 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. | 200 000 |
| Årets resultat | 462 187 |
| Avgitt konsernbidrag | -56 107 |
| Egenkapital 31.12. | 606 079 |

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 25 årsverk.

Spesifikasjon av lønnskostnader:

| | 2023 | 2022 |
|------------------------------|---------------|------------------|
| Lønn, feriepenger mv | 12 645 272 | 9 538 872 |
| Arbeidsgiveravgift | 1 677 859 | 1 464 799 |
| Pensjonskostnader | 175 530 | 784 547 |
| <u>Annen personalkostnad</u> | <u>62 306</u> | <u>1 036 972</u> |
| Sum | 14 560 967 | 12 825 189 |

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.