



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 993 195 014
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LILLOHAGEN FUS BARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Birch-Reichenwalds gate 2D
0483 OSLO

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, 25.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	9	13 061 381	14 095 659
Annen driftsinntekt		30 098	
Sum inntekter		13 091 479	14 095 659
Kostnader			
Lønnskostnad	7	10 718 141	10 875 026
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	1 168 691	1 168 691
Annen driftskostnad	7	2 088 548	2 252 448
Sum kostnader		13 975 379	14 296 164
Driftsresultat		-883 900	-200 505
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		115 379	11 191
Sum finansinntekter		115 379	11 191
Annen rentekostnad		289 318	207 319
Annen finanskostnad			315
Sum finanskostnader		289 318	207 634
Netto finans		-173 939	-196 443
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 057 839	-396 948
Skattekostnad på ordinært resultat	2	-232 724	-87 328
Ordinært resultat etter skattekostnad		-825 115	-309 620
Årsresultat		-825 115	-309 620
Totalresultat		-825 115	-309 620
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	5		98 781
Overføringer til/fra annen egenkapital		-825 115	-408 401
Sum overføringer og disponeringer		-825 115	-309 620



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2	748 684	515 960
Sum immaterielle eiendeler		748 684	515 960
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	19 666 862	20 835 553
Sum varige driftsmidler	3	19 666 862	20 835 553
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		20 415 546	21 351 513
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer		11 926	
Andre fordringer		316 176	591 560
Konsernfordringer	4	6 508 335	6 951 977
Sum fordringer		6 836 438	7 543 537
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	433 205	343 219
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		433 205	343 219
Sum omløpsmidler		7 269 642	7 886 756
SUM EIENDELER		27 685 189	29 238 269



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	200 000	200 000
Overkurs		226 496	1 051 611
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		426 496	1 251 611
Sum egenkapital	5, 6	426 496	1 251 611
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	7	304 789	267 412
Sum avsetninger for forpliktelser		304 789	267 412
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	24 318 037	25 075 676
Sum annen langsiktig gjeld		24 318 037	25 075 676
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		404 361	598 370
Skyldige offentlige avgifter		790 231	692 591
Kortsiktig konserngjeld			530 642
Annen kortsiktig gjeld		1 441 274	821 966
Sum kortsiktig gjeld		2 635 866	2 643 570
Sum gjeld		27 258 693	27 986 658
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		27 685 189	29 238 269



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 661775

Enheten

Organisasjonsnummer: 993 195 014
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LILLOHAGEN FUS BARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Birch-Reichenwalds gate 2D
0483 OSLO

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, 09.08.2023



Organisasjonsnr: 993 195 014
LILLOHAGEN FUS BARNEHAGE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	9	13 061 381	14 095 659
Annen driftsinntekt		30 098	
Sum inntekter		13 091 479	14 095 659
Kostnader			
Lønnskostnad	7	10 718 141	10 875 026
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	1 168 691	1 168 691
Annen driftskostnad	7	2 088 548	2 252 448
Sum kostnader		13 975 379	14 296 164
Driftsresultat		-883 900	-200 505
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		115 379	11 191
Sum finansinntekter		115 379	11 191
Annen rentekostnad		289 318	207 319
Annen finanskostnad			315
Sum finanskostnader		289 318	207 634
Netto finans		-173 939	-196 443
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	2	-232 724	-87 328
Ordinært resultat etter skattekostnad		-825 115	-309 620
Årsresultat		-825 115	-309 620
Totalresultat		-825 115	-309 620
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	5		98 781
Overføringer til/fra annen egenkapital		-825 115	-408 401
Sum overføringer og disponeringer		-825 115	-309 620



Organisasjonsnr: 993 195 014
LILLOHAGEN FUS BARNEHAGE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2	748 684	515 960
Sum immaterielle eiendeler		748 684	515 960
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	19 666 862	20 835 553
Sum varige driftsmidler	3	19 666 862	20 835 553
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		20 415 546	21 351 513
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer		11 926	
Andre fordringer		316 176	591 560
Konsernfordringer	4	6 508 335	6 951 977
Sum fordringer		6 836 438	7 543 537
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	433 205	343 219
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		433 205	343 219
Sum omløpsmidler		7 269 642	7 886 756
SUM EIENDELER		27 685 189	29 238 269
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	200 000	200 000
Overkurs		226 496	1 051 611



Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		426 496	1 251 611
Sum egenkapital	5, 6	426 496	1 251 611
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	7	304 789	267 412
Sum avsetninger for forpliktelser		304 789	267 412
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	24 318 037	25 075 676
Sum annen langsiktig gjeld		24 318 037	25 075 676
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		404 361	598 370
Skyldige offentlige avgifter		790 231	692 591
Kortsiktig konserngjeld			530 642
Annen kortsiktig gjeld		1 441 274	821 966
Sum kortsiktig gjeld		2 635 866	2 643 570
Sum gjeld		27 258 693	27 986 658
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		27 685 189	29 238 269



Organisasjonsnr: 993 195 014
LILLOHAGEN FUS BARNEHAGE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
7

Antall årsverk i regnskapsåret
18.00

Note
7

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	8421105.00	8691188.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1231246.00	1154677.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	781792.00	604718.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	283998.00	424443.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	10718141.00	10875026.00

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 Lillohagen FUS barnehage as

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Lillohagen 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: 990 211 282

Penneo Dokumentnøkkel: OTTJD-INECI-ZO180-6EKK6-E0AJI-CSX3J



Deloitte.

side 2
Uavhengig revisors beretning -
Lillohagen 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: OTTJD-JNECI-ZO180-6EKK6-E0AJI-CSX3J



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: OTTJD-JNECI-ZO180-6EKK6-E0AJI-CSX3J

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
2023-05-01

 BankID Signing
Sonja-Marie Thomassen
2023-05-04

Lillohagen FUS barnehage as
2022

Lillohagen FUS barnehage as Org.nr. 993195014



Resultatregnskap

Lillohagen FUS barnehage as

	Note	2022	2021
Salgsinntekter	9	13 061 381	14 095 659
Andre driftsinntekter		30 098	0
Sum driftsinntekter		13 091 479	14 095 659
Lønnskostnad	7	10 718 141	10 875 026
Avskrivning varige driftsmidler	3	1 168 691	1 168 691
Annen driftskostnad	7	2 088 548	2 252 448
Sum driftskostnad		13 975 379	14 296 165
Driftsresultat		-883 900	-200 505
Annen finansinntekt		115 379	11 191
Sum finansinntekter		115 379	11 191
Annen rentekostnad		289 318	207 319
Annen finanskostnad		0	315
Sum finanskostnader		289 318	207 634
Sum netto finansposter		-173 939	-196 443
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 057 839	-396 948
Skattekostnad på ordinært resultat	2	-232 724	-87 328
Ordinært resultat		-825 115	-309 620
Årsresultat		-825 115	-309 620
Overført til annen egenkapital		-825 115	-408 401
Konsembidrag	5	0	98 781
Sum disponert		-825 115	-309 620



Balanse

Lillohagen FUS barnehage as

	Note	2022	2021
Utsatt skattefordel	2	748 684	515 960
Sum immaterielle eiendeler		748 684	515 960
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	19 666 862	20 835 553
Sum varige driftsmidler	3	19 666 862	20 835 553
Finansielle anleggsmidler			
Sum anleggsmidler		20 415 546	21 351 513
Omløpsmidler			
Kundefordringer		11 926	0
Kortsiktige konsernfordringer	4	6 508 335	6 951 977
Andre fordringer		316 176	591 560
Sum fordringer		6 836 438	7 543 537
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	433 205	343 219
Sum omløpsmidler		7 269 642	7 886 756
Sum eiendeler		27 685 189	29 238 269



Balanse

Lillohagen FUS barnehage as

	Note	2022	2021
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	200 000	200 000
Overkurs		226 496	1 051 611
Sum innskutt egenkapital		426 496	1 251 611
Opptjent egenkapital			
Sum egenkapital	5, 6	426 496	1 251 611
Gjeld			
Pensjonsforpliktelser	7	304 789	267 412
Sum avsetninger for forpliktelser		304 789	267 412
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	24 318 037	25 075 676
Sum annen langsiktig gjeld		24 318 037	25 075 676
Leverandørgjeld		404 361	598 370
Skyldige offentlige avgifter		790 231	692 591
Kortsiktig konserngjeld		0	530 642
Annen kortsiktig gjeld		1 441 274	821 966
Sum kortsiktig gjeld		2 635 866	2 643 570
Sum gjeld		27 258 693	27 986 658
Sum egenkapital og gjeld		27 685 189	29 238 269

Oslo, 14.04.2023
Styret for Lillohagen FUS barnehage as

Eli Sævareid
Styrets leder

Sonja-Marie Thomassen
Daglig leder



Lillohagen 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.



Lillohagen FUS barnehage as

Note 2 Skattenote

Årets skattekostnad fremkommer slik

	2022	2021
Skatt på årets resultat	0	27 861
Endring utsatt skatt	-232 724	-115 189
Årets skattekostnad	-232 724	-87 328

Beregning av skattepliktig inntekt

	2022	2021
Resultat før skatter	-1 057 838	-396 948
Endringer midlertidige forskjeller	564 005	523 590
Årets skattegrunnlag	-493 833	126 641
Betalbar skatt	0	27 861
Skatt på avgitt konsernbidrag	0	27 861
Skyldig betalbar skatt	0	-0

Spesifikasjoner av grunnlag utsatt skatt

Forskjeller som utlignes

	2022	2021	Endring
Anleggsmidler	-2 604 496	-2 077 868	-526 628
Pensjon	-304 789	-267 412	-37 377
Fremførbart underskudd	-493 834	0	-493 834
Sum	-3 403 119	-2 345 280	-1 057 839
Utsatt skatt	-748 686	-515 961	-232 724

Note 3 Anleggsmidler

	Inventar	Bygninger og tomter	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	485 173	30 574 642	31 059 815
Akk. avskrivninger 31.12.	485 173	10 907 780	11 392 953
Regnskapsmessig verdi	0	19 666 862	19 666 862
Årets avskrivninger	0	1 168 690	1 168 690
Økonomisk levetid	3 år	25 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	

Note 4 Bank og bundne midler

Av bankinnskudd er kr 418 073 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 6 508 335 pr 31.12.2022. Midlene disponeres til ordinær drift av selskapet på samme måte som en ordinær bankkonto.



Lillohagen 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.	1 251 611
Årets resultat	-825 115
Egenkapital 31.12.	426 496

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 18 årsverk.

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

Spesifikasjon av lønnskostnader:

	2022	2021
Lønn, feriepenger mv	8 421 105	8 691 188
Arbeidsgiveravgift	1 231 246	1 154 677
Pensjonskostnader	781 792	604 718
<u>Annen personalkostnad</u>	<u>283 998</u>	<u>424 443</u>
Sum	10 718 141	10 875 026

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.



Lillohagen FUS barnehage as

Note 8 Gjeld og sikkerhetsstillelse

Selskapet har ikke langsiktig gjeld, og har ikke stillet eiendeler som sikkerhet. Selskapet har gjeld til Husbanken på kr 24 318 037. Lånet løper over 30 år med innfrielse i år 2044. Banken har sikkerhet i bygning og tomt.

Bokført verdi av eiendeler stilt som sikkerhet 31.12.2022 er kr 19 666 862.

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	10 931 622	12 004 362