



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 995 458 586
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FJELLSØYA BARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Plantefeltet 1
8909 BRØNNØYSUND

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: Linda Skeide
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.10.2024

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, 17.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Foreldrebetaling, matpenger og andre driftsinntekter		1 037 890	1 162 142
Offentlige tilskudd		6 702 519	6 184 830
Sum inntekter		7 740 409	7 346 972
Kostnader			
Varekostnad		159 162	100 681
Lønnskostnad	2	6 344 954	5 960 579
Avskrivning	3	208 989	215 900
Annen driftskostnad		915 079	1 068 534
Sum kostnader		7 628 184	7 345 694
Driftsresultat		112 225	1 278
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt			1
Sum finansinntekter			1
Annen finanskostnad		217 120	161 944
Sum finanskostnader		217 120	161 944
Netto finans		-217 120	-161 943
Ordinært resultat før skattekostnad		-104 895	-160 665
Ordinært resultat etter skattekostnad		-104 895	-160 665
Årsresultat		-104 895	-160 665
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-104 895	-160 665
Sum overføringer og disponeringer		-104 895	-160 665



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3, 6	3 229 981	3 402 814
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3, 6	177 909	114 100
Sum varige driftsmidler		3 407 890	3 516 914
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		1 000	1 000
Sum finansielle anleggsmidler		1 000	1 000
Sum anleggsmidler		3 408 890	3 517 914
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		182 992	226 819
Andre fordringer		362 171	321 480
Sum fordringer		545 163	548 299
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	4	176 979	301 766
Sum omløpsmidler		722 142	850 065
SUM EIENDELER		4 131 032	4 367 979
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	500 000	500 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum innskutt egenkapital		500 000	500 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		-437 006	-332 111
Sum opptjent egenkapital		-437 006	-332 111
Sum egenkapital		62 994	167 889
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	2 862 542	3 004 559
Sum annen langsiktig gjeld		2 862 542	3 004 559
Sum langsiktig gjeld		2 862 542	3 004 559
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		48 354	
Leverandørgjeld		176 556	180 419
Skyldige offentlige avgifter	4	303 605	334 793
Annen kortsiktig gjeld		676 981	680 319
Sum kortsiktig gjeld		1 205 496	1 195 531
Sum gjeld		4 068 038	4 200 090
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 131 032	4 367 979



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 754247

Enheten

Organisasjonsnummer: 995 458 586
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FJELLSØYA BARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Plantefeltet 1
8909 BRØNNØYSUND

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: Linda Skeide
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.10.2024

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, 28.10.2024



Organisasjonsnr: 995 458 586
FJELLSØYA BARNEHAGE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Foreldrebetaling, matpenger og andre driftsinntekter		1 037 890	1 162 142
Offentlige tilskudd		6 702 519	6 184 830
Sum inntekter		7 740 409	7 346 972
Kostnader			
Varekostnad		159 162	100 681
Lønnskostnad	2	6 344 954	5 960 579
Avskrivning	3	208 989	215 900
Annen driftskostnad		915 079	1 068 534
Sum kostnader		7 628 184	7 345 694
Driftsresultat		112 225	1 278
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt			1
Sum finansinntekter			1
Annen finanskostnad		217 120	161 944
Sum finanskostnader		217 120	161 944
Netto finans		-217 120	-161 943
Ordinært resultat før skattekostnad		-104 895	-160 665
Ordinært resultat etter skattekostnad		-104 895	-160 665
Årsresultat		-104 895	-160 665
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-104 895	-160 665
Sum overføringer og disponeringer		-104 895	-160 665



Organisasjonsnr: 995 458 586
FJELLSØYA BARNEHAGE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3, 6	3 229 981	3 402 814
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3, 6	177 909	114 100
Sum varige driftsmidler		3 407 890	3 516 914

Finansielle anleggsmidler

Investeringer i aksjer og andeler		1 000	1 000
Sum finansielle anleggsmidler		1 000	1 000

Sum anleggsmidler		3 408 890	3 517 914
--------------------------	--	------------------	------------------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer		182 992	226 819
Andre fordringer		362 171	321 480
Sum fordringer		545 163	548 299

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	4	176 979	301 766
---	---	---------	---------

Sum omløpsmidler		722 142	850 065
-------------------------	--	----------------	----------------

SUM EIENDELER		4 131 032	4 367 979
----------------------	--	------------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	5	500 000	500 000
Sum innskutt egenkapital		500 000	500 000

Opptjent egenkapital

Udekket tap		-437 006	-332 111
Sum opptjent egenkapital		-437 006	-332 111



Sum egenkapital		62 994	167 889
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	6	2 862 542	3 004 559
Sum annen langsiktig gjeld		2 862 542	3 004 559
Sum langsiktig gjeld		2 862 542	3 004 559
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner		48 354	
Leverandørgjeld		176 556	180 419
Skyldige offentlige			
avgifter	4	303 605	334 793
Annen kortsiktig gjeld		676 981	680 319
Sum kortsiktig gjeld		1 205 496	1 195 531
Sum gjeld		4 068 038	4 200 090
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 131 032	4 367 979



Organisasjonsnr: 995 458 586
FJELLSØYA BARNEHAGE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
5

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	50.00	10000.00	500000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Linda Skeide	25.00	50.00%	Ordinære aksjer
Kenneth Tjønnøy	25.00	50.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	50.00	100.00%	

Note
2

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	5172328.00	5058375.00
<u>Arbeidsqiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	306390.00	283110.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	747763.00	540288.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	118471.00	78805.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	6344952.00	5960578.00

Selskapet er pliktig til å ha pensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon og har inngått pensjonsavtale i samsvar med dette.

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Havnegata 9, 7010 Trondheim
Postboks 1299 Pirsenteret, 7462 Trondheim

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.no
Medlemmer av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Fjellsøya Barnehage AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Fjellsøya 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 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 konklusjon

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.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Fjellsøya Barnehage hadde i 2023 et negativt resultat på kr –104 895. De har nå en gjenværende egenkapital på kr 62 994 og har tapt mer enn halvparten av egenkapitalen. Vi viser til note 8 i årsregnskapet. Disse forholdene og andre omstendigheter som er beskrevet i note 8, indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Vår konklusjon er ikke modifisert som følge av dette forholdet.

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 intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

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 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 skyldes misligheter eller feil og 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.



Building a better
working world

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 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 feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen 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 betydelig tvil 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 modifiserer 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 omfanget av og tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom revisjonen.

Trondheim, 24. oktober 2024
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Amund Petter Amundsen
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: 4W3A3-QPXMN-EBKSE-J1V04-EAXFX-MZ13A



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."

Amundsen, Amund Petter

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: no_bankid:9578-5992-4-3001996

IP: 147.161.xxx.xxx

2024-10-24 12:44:38 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 4W3A3-QPXMMN-EBKSE-J1V04-EAXFX-MZ73A

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>



Fjellsøya Barnehage AS

Årsrapport for 2023

- Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning

Penneo Dokumentnøkkel: F5IN2-NQD73-AVL81-BGQDP-OEMOK-BE3QC



Fjellsøya Barnehage AS

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Foreldrebetaling, matpenger og andre driftsinntekter		1 037 890	1 162 142
Offentlige tilskudd		6 702 519	6 184 830
Sum driftsinntekter		<u>7 740 409</u>	<u>7 346 972</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		159 162	100 681
Lønnskostnad	2	6 344 954	5 960 579
Avskrivning	3	208 989	215 900
Annen driftskostnad		915 079	1 068 534
Sum driftskostnader		<u>7 628 184</u>	<u>7 345 694</u>
Driftsresultat		<u>112 225</u>	<u>1 278</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		0	1
Annen finanskostnad		217 120	161 944
Netto finansposter		<u>-217 120</u>	<u>-161 943</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-104 895</u>	<u>-160 665</u>
Årsresultat		<u>-104 895</u>	<u>-160 665</u>
Overføringer og disponeringer			
Overført til/fra udekket tap		-104 895	-160 665

Penneo Dokumentnøkkel: F5IN2-NQD73-AVL81-BGQDP-OEMOK-BE3QC



Fjellsøya Barnehage AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3, 6	3 229 981	3 402 814
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3, 6	177 909	114 100
Sum varige driftsmidler		<u>3 407 890</u>	<u>3 516 914</u>
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i aksjer og andeler		1 000	1 000
Sum anleggsmidler		<u>3 408 890</u>	<u>3 517 914</u>
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		182 992	226 819
Andre fordringer		<u>362 171</u>	<u>321 480</u>
Sum fordringer		<u>545 163</u>	<u>548 299</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	<u>176 979</u>	<u>301 766</u>
Sum omløpsmidler		<u>722 142</u>	<u>850 065</u>
Sum eiendeler		<u>4 131 032</u>	<u>4 367 979</u>

Penneo Dokumentnøkkel: F5IN2-NQD73-AVL81-BGQDP-OEMOK-BE3QC



Fjellsøya Barnehage AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2023	2022
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	5	500 000	500 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Udekket tap		-437 006	-332 111
Sum egenkapital		<u>62 994</u>	<u>167 889</u>
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	2 862 542	3 004 559
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		48 354	0
Leverandørgjeld		176 556	180 419
Skyldige offentlige avgifter	4	303 605	334 793
Annen kortsiktig gjeld		<u>676 981</u>	<u>680 319</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 205 496</u>	<u>1 195 531</u>
Sum gjeld		<u>4 068 038</u>	<u>4 200 090</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>4 131 032</u>	<u>4 367 979</u>

Brønnøysund, 23. oktober 2024

Linda Skeide
Styreleder

Kenneth Tjønnøy
Styremedlem

Penneo Dokumentnøkkel: F5IN2-NQD73-AVL81-BGQDP-OEMOK-BE3QC



Fjellsøya Barnehage AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Offentlige tilskudd inntektsføres for den perioden tilskuddet vedrører.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Pensjoner

Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres som lønnskostnad.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



Fjellsøya Barnehage AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 2 - Lønnskostnader og antall ansatte

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger	5 172 328	5 058 375
Arbeidsgiveravgift	306 390	283 110
Pensjonskostnader	747 763	540 288
Andre ytelser	118 471	78 805
Sum	<u>6 344 952</u>	<u>5 960 578</u>

Gjennomsnittlig antall årsverk 10 10

Selskapet er pliktig til å ha pensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon og har inngått pensjonsavtale i samsvar med dette.

Note 3 - Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	5 223 383	385 112	5 608 495
Tilgang kjøpte anleggsmidler	0	99 965	99 965
Anskaffelseskost 31.12.	<u>5 223 383</u>	<u>485 077</u>	<u>5 708 460</u>
Akk.avskrivning 31.12.	-1 993 402	-307 169	-2 300 571
Balanseført pr. 31.12.	<u>3 229 981</u>	<u>177 908</u>	<u>3 407 889</u>
Årets ordinære avskrivninger	172 833	36 156	208 989
Økonomisk levetid	15-30 år	3-15 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	

Penneo Dokumentnøkkel: F5fM2-NQD73-AVL81-BGQDP-OEMOK-BE3QC



Fjellsøya Barnehage AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 4 - Bundne midler

	2023
Bundne skattetrekksmidler utgjør	176 776

Note 5 - Aksjonærtabell

Aksjekapitalen i Fjellsøya Barnehage AS pr. 31.12. består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	50	10 000	500 000

Hver aksjer gir samme rett i selskapet.

Eierstruktur pr 31.12.:

	Ordinære aksjer	Eierandel
Linda Skeide, Styreleder	25	50 %
Kenneth Tjønnøy, Nestleder	25	50 %
Totalt antall aksjer	50	100 %

Note 6 - Pantstillelser og garantier m.v.

<i>Gjeld som er sikret ved pant o.l:</i>	2023	2022
Gjeld til kredittinstitusjoner (langsiktig)	2 862 542	3 004 559
	<u>0</u>	<u>0</u>
Sum pantesikret gjeld	<u>2 862 542</u>	<u>3 004 559</u>
 <i>Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for denne gjelden:</i>	2023	2022
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3 226 421	3 399 254
Driftstilbehør	<u>177 909</u>	<u>114 100</u>
Sum pantsatte eiendeler	<u>3 404 330</u>	<u>3 513 354</u>
 <i>Gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt:</i>	2023	2022
Gjeld til kredittinstitusjoner	1 962 000	2 104 000
Sum	<u>1 962 000</u>	<u>2 104 000</u>



Fjellsøya Barnehage AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 7 - Skatt

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2023	2022
Ordinært resultat før skattekostnad	-104 896	-160 665
Permanente forskjeller	12 705	0
Endring i midlertidige forskjeller	78 627	95 762
Årets skattegrunnlag	<u>-13 564</u>	<u>-64 903</u>
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2023	2022
Driftsmidler inkl goodwill	-230 296	-151 669
Utestående fordringer	<u>-80 000</u>	<u>-80 000</u>
Sum	<u>-310 296</u>	<u>-231 669</u>
Akkumulert fremførbart underskudd	<u>-355 015</u>	<u>-341 451</u>
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-665 311	-573 120
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	<u>-665 311</u>	<u>-573 120</u>
Sum	<u>0</u>	<u>0</u>

Note 8 - Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Etter et underskudd på kr 104 895 i 2023 har selskapet et udekket tap på kr 437 006 pr 31.12.2023. Underskuddet skyldes i hovedsak økte kostnader. Man har løpende oppfølging av likviditet og det er i 2024 gjennomført tiltak for å bedre både likviditet og resultat. Barnehagen får fulle barnegrupper fra 01.01.2025 og man forventer at barnehagen har bra tilgang på barn også høsten 2025. Årsregnskapet avlegges under forutsetning om fortsatt drift.



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."

Skeide, Linda

Daglig leder

På vegne av: Fjellsøya Barnehage AS

Serienummer: no_bankid:9578-5997-4-600944

IP: 81.167.xxx.xxx

2024-10-23 16:24:59 UTC



Tjønnøy, Kenneth

Nestleder

På vegne av: Fjellsøya Barnehage AS

Serienummer: no_bankid:9578-5993-4-4354680

IP: 88.94.xxx.xxx

2024-10-24 10:12:22 UTC



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>

Penneo Dokumentnøkkel: F5IN2-NQD73-AVL81-BGQDP-OEMOK-BE3OC