



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 927 310 643
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DISETH FUS BARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Disetsvingen 1
2836 BIRI

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, 21.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		12 249 931	19 736 064
Annen driftsinntekt		7 796	20 641
Sum inntekter		12 257 727	19 756 705
Kostnader			
Lønnskostnad	7	9 474 671	15 848 630
Annen driftskostnad		3 373 748	4 715 246
Sum kostnader		12 848 419	20 563 876
Driftsresultat		-590 692	-807 172
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		78 482	112 944
Sum finansinntekter		78 482	112 944
Annen rentekostnad		25 322	
Sum finanskostnader		25 322	0
Netto finans		53 160	112 944
Resultat før skattekostnad		-537 532	-694 228
Skattekostnad	2	-118 257	-152 730
Årsresultat		-419 275	-541 498
Totalresultat		-419 275	-541 498
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-419 275	-541 498
Sum overføringer og disponeringer		-419 275	-541 498



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2	563 088	444 832
Sum immaterielle eiendeler		563 088	444 832
Varige driftsmidler			
Sum varige driftsmidler	3	0	0
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		563 089	444 832
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer		130 535	122 842
Andre fordringer		570 987	775 901
Konsernfordringer	4	398 930	454 727
Sum fordringer		1 100 452	1 353 470
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	312 423	569 007
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		312 423	569 007
Sum omløpsmidler		1 412 875	1 922 478
SUM EIENDELER		1 975 964	2 367 309



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		1 543 928	1 124 653
Sum opptjent egenkapital		-1 543 928	-1 124 653
Sum egenkapital	5, 6	-1 513 928	-1 094 653
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	7		605 231
Sum avsetninger for forpliktelser		0	605 231
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		296 476	392 062
Skyldige offentlige avgifter		134 177	202 170
Kortsiktig konserngjeld		1 550 000	
Annen kortsiktig gjeld		1 509 239	2 262 499
Sum kortsiktig gjeld		3 489 892	2 856 731
Sum gjeld		3 489 892	3 461 962
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 975 964	2 367 309



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 666764

Enheten

Organisasjonsnummer: 927 310 643
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DISETH FUS BARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Disetsvingen 1
2836 BIRI

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: 927 310 643
DISETH FUS BARNEHAGE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		12 249 931	19 736 064
Annen driftsinntekt		7 796	20 641
Sum inntekter		12 257 727	19 756 705
Kostnader			
Lønnskostnad	7	9 474 671	15 848 630
Annen driftskostnad		3 373 748	4 715 246
Sum kostnader		12 848 419	20 563 876
Driftsresultat		-590 692	-807 172
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		78 482	112 944
Sum finansinntekter		78 482	112 944
Annen rentekostnad		25 322	
Sum finanskostnader		25 322	0
Netto finans		53 160	112 944
Resultat før skattekostnad		-537 532	-694 228
Skattekostnad	2	-118 257	-152 730
Årsresultat		-419 275	-541 498
Totalresultat		-419 275	-541 498
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-419 275	-541 498
Sum overføringer og disponeringer		-419 275	-541 498



Organisasjonsnr: 927 310 643
DISETH FUS BARNEHAGE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2	563 088	444 832
Sum immaterielle eiendeler		563 088	444 832
Varige driftsmidler			
Sum varige driftsmidler	3	0	0
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		563 089	444 832
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer		130 535	122 842
Andre fordringer		570 987	775 901
Konsernfordringer	4	398 930	454 727
Sum fordringer		1 100 452	1 353 470
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	312 423	569 007
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		312 423	569 007
Sum omløpsmidler		1 412 875	1 922 478
SUM EIENDELER		1 975 964	2 367 309
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000



Opptjent egenkapital			
Udekket tap		1 543 928	1 124 653
Sum opptjent egenkapital		-1 543 928	-1 124 653
Sum egenkapital	5, 6	-1 513 928	-1 094 653
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	7		605 231
Sum avsetninger for forpliktelser		0	605 231
Annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		296 476	392 062
Skyldige offentlige avgifter		134 177	202 170
Kortsiktig konserngjeld		1 550 000	
Annen kortsiktig gjeld		1 509 239	2 262 499
Sum kortsiktig gjeld		3 489 892	2 856 731
Sum gjeld		3 489 892	3 461 962
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 975 964	2 367 309



Organisasjonsnr: 927 310 643
DISETH FUS BARNEHAGE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
7

Antall årsverk i regnskapsåret
17.00

Note
7

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	7878127.00	12541405.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1235142.00	1978846.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	271532.00	1204067.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	89871.00	124312.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	9474672.00	15848630.00

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

+47 52 70 25 40
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Diseth FUS barnehage as

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Diseth 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 Dokumentnøkkel: CJP27-8SET5-AHTVC-KBLT6-XJ70H-04S87



Deloitte.

Uavhengig revisors beretning
Diseth 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 Dokumentnøkkel: CJP27-8SET5-AHTVC-KBLT6-XJ70H-04587



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 12:50:33 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: CJP27-8SET5-AHTVC-KBLT6-XJ70H-04587

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
Lill Beathe Skumlien
2024-05-23
 BankID Signing
Magnus Blikshavn
2024-05-23

Diseth FUS barnehage as
2023

Diseth FUS barnehage as Org. nr. 927310643



Resultatregnskap



Diseth FUS barnehage as

	Note	2023	2022
Salgsinntekter		12 249 931	19 736 064
Andre driftsinntekter		7 796	20 641
Sum driftsinntekter		12 257 727	19 756 705
Lønnskostnad	7	9 474 671	15 848 630
Annen driftskostnad		3 373 748	4 715 246
Sum driftskostnad		12 848 419	20 563 876
Driftsresultat		-590 692	-807 172
Annen finansinntekt		78 482	112 944
Sum finansinntekter		78 482	112 944
Annen rentekostnad		25 322	0
Sum finanskostnader		25 322	0
Sum netto finansposter		53 160	112 944
Ordinært resultat før skattekostnad		-537 532	-694 228
Skattekostnad på ordinært resultat	2	-118 257	-152 730
Ordinært resultat		-419 275	-541 498
Årsresultat		-419 275	-541 498
Overført til udekket tap		-419 275	-541 498
Sum disponert		-419 275	-541 498



Balanse



Diseth FUS barnehage as

	Note	2023	2022
Utsatt skattefordel	2	563 089	444 832
Sum immaterielle eiendeler		563 089	444 832
Driftsløsøre, inventar, verktøy o.l.		0	0
Sum varige driftsmidler	3	0	0
Finansielle anleggsmidler			
Sum anleggsmidler		563 089	444 832
Omløpsmidler			
Kundefordringer		130 535	122 842
Kortsiktige konsernfordringer	4	398 930	454 727
Andre fordringer		570 987	775 901
Sum fordringer		1 100 452	1 353 470
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	312 423	569 007
Sum omløpsmidler		1 412 875	1 922 478
Sum eiendeler		1 975 964	2 367 309

Diseth FUS barnehage as Org. nr. 927310643



Balanse

BankID Signing
Lill Beathe Skumlien
2024-05-23

BankID Signing
Magnus Blikshavn
2024-05-23

Diseth FUS barnehage as

	Note	2023	2022
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		-1 543 928	-1 124 653
Sum opptjent egenkapital		-1 543 928	-1 124 653
Sum egenkapital	5, 6	-1 513 928	-1 094 653
Gjeld			
Pensjonsforpliktelser	7	0	605 231
Sum avsetninger for forpliktelser		0	605 231
Leverandørgjeld		296 476	392 062
Skyldige offentlige avgifter		134 177	202 170
Kortsiktig konserngjeld		1 550 000	0
Annen kortsiktig gjeld		1 509 239	2 262 499
Sum kortsiktig gjeld		3 489 892	2 856 731
Sum gjeld		3 489 892	3 461 962
Sum egenkapital og gjeld		1 975 964	2 367 309

Haugesund, 15.03.2024
Styret for Diseth FUS barnehage as

Magnus Blikshavn
Styrets leder

Lill Beathe Skumlien
Daglig leder

Diseth FUS barnehage as Org. nr. 927310643



Diseth 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.



Diseth FUS barnehage as



Note 2 Skattenote

Årets skattekostnad fremkommer slik

	2023	2022
Endring utsatt skatt	-118 257	-152 730
Årets skattekostnad	-118 257	-152 730

Beregning av skattepliktig inntekt

	2023	2022
Resultat før skatter	-537 532	-694 227
Endringer midlertidige forskjeller	-613 564	33 510
Årets skattegrunnlag	-1 151 097	-660 717
Skyldig betalbar skatt	0	0

Spesifikasjoner av grunnlag utsatt skatt

Forskjeller som utlignes

	2023	2022	Endring
Anleggsmidler	-33 335	-41 669	8 333
Pensjon	0	-605 231	-605 231
Fremførbart underskudd	-2 526 174	-1 375 077	-1 151 097
Sum	-2 559 509	-2 021 977	-537 532
Utsatt skatt	-563 092	-444 834	-118 257

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 297 283 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 398 930 pr 31.12.2023. Midlene disponeres til ordinær drift av selskapet på samme måte som en ordinær bankkonto.

Note 5 Selskapskapital og eiere

Selskapskapitalen består av 100 aksjer, hver pålydende kr.300, tilsammen kr.30 000. 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.	-1 094 653
Årets resultat	-419 275
Egenkapital 31.12.	-1 513 928



Diseth FUS barnehage as



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.

Styret gjør oppmerksom på at mer enn halvparten av aksjekapitalen er tapt. Styret forventer at tapet vil bli dekket inn av fremtidig drift.

Note 7 Lønnskostnad og godtgjørelser

Selskapet har i året sysselsatt ca 17 årsverk.

Spesifikasjon av lønnskostnader:

	2023	2022
Lønn, feriepenger mv	7 878 127	12 541 405
Arbeidsgiveravgift	1 235 142	1 978 846
Pensjonskostnader	271 532	1 204 067
<u>Annen</u> <u>personalkostnad</u>	<u>89 871</u>	<u>124 312</u>
Sum	9 474 672	15 848 630

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 langsiktig lån fra Trygge Barnehager. Det er ikke stillet sikkerhet for gjelden.