



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 975 889 645
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: MOSMARKA BARNEHAGE SA
Forretningsadresse: Remebakken 2A
6154 ØRSTA

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: Arnt Helge Bjerknes
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.03.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 26.03.2024



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREKNESKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Foreldrebetaling og annen driftsinntekt | | 3 662 859 | 3 592 321 |
| Tilskudd | | 18 308 205 | 18 008 601 |
| Sum inntekter | | 21 971 064 | 21 600 922 |
| Kostnader | | | |
| Matutgifter barn-medisin/lege/turkostnader | | 393 132 | 369 280 |
| Lønnskostnad | 2 | 17 837 200 | 17 539 725 |
| Avskrivning av driftsmidler | 3 | 1 397 732 | 1 297 632 |
| Annen driftskostnad | | 1 754 639 | 1 971 730 |
| Sum kostnader | | 21 382 703 | 21 178 367 |
| Driftsresultat | | 588 361 | 422 554 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Anna renteinntekt | | 63 407 | 12 869 |
| Sum finansinntekter | | 63 407 | 12 869 |
| Annan rentekostnad | | 192 817 | 139 695 |
| Sum finanskostnader | | 192 817 | 139 695 |
| Netto finans | | -129 410 | -126 826 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 458 951 | 295 728 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 458 951 | 295 728 |
| Årsresultat | | 458 951 | 295 728 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 458 951 | 295 728 |
| Totalresultat | | 458 951 | 295 728 |
| Overføringer og disponeringar | | | |
| Avsatt til annen egenkapital | 5 | 458 951 | 295 728 |
| Sum overføringer og disponeringar | | 458 951 | 295 728 |



Resultatregnskap

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



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIGEDELAR | | | |
| Anleggsmiddel | | | |
| Immaterielle egedelar | | | |
| Varige driftsmiddel | | | |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | | 11 212 033 | 12 190 687 |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | | 2 077 827 | 2 110 700 |
| Sum varige driftsmiddel | 3 | 13 289 861 | 14 301 386 |
| Sum anleggsmiddel | | 13 289 861 | 14 301 386 |
| Omløpsmiddel | | | |
| Varer | | | |
| Krav | | | |
| Kundefordringer | | | 67 117 |
| Andre kortsiktige fordringer | 4 | 818 898 | 1 935 316 |
| Sum krav | | 818 898 | 2 002 433 |
| Bankinnskot, kontantar og liknande | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 5 281 885 | 3 319 963 |
| Sum bankinnskot, kontantar og liknande | | 5 281 885 | 3 319 963 |
| Sum omløpsmiddel | | 6 100 783 | 5 322 396 |
| SUM EIGEDELAR | | 19 390 644 | 19 623 782 |
| BALANSE - EIGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Eigenkapital | | | |
| Innskoten eigenkapital | | | |
| Annan innskoten eigenkapital | | 30 250 | 30 250 |
| Sum innskoten eigenkapital | | 30 250 | 30 250 |
| Opptent eigenkapital | | | |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|----------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| Annen egenkapital | | 7 810 669 | 7 351 718 |
| Sum opptent egenkapital | | 7 810 669 | 7 351 718 |
| Sum egenkapital | 5 | 7 840 919 | 7 381 968 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Anna langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjonar | | 8 356 366 | 8 899 509 |
| Sum anna langsiktig gjeld | 6 | 8 356 366 | 8 899 509 |
| Sum langsiktig gjeld | | 8 356 366 | 8 899 509 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 293 942 | 496 213 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 1 137 027 | 1 110 624 |
| Annen kortsiktig gjeld | 7 | 1 762 390 | 1 735 468 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 3 193 359 | 3 342 305 |
| Sum gjeld | | 11 549 725 | 12 241 814 |
| SUM EIGENKAPITAL OG GJELD | | 19 390 644 | 19 623 782 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 339049

Enheten

Organisasjonsnummer: 975 889 645
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: MOSMARKA BARNEHAGE SA
Forretningsadresse: Remebakken 2A
6154 ØRSTA

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: Arnt Helge Bjerknes
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.03.2023

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, 29.03.2023



Organisasjonsnr: 975 889 645
MOSMARKA BARNEHAGE SA

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---|-------------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREKNESKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Foreldrebetaling og annen driftsinntekt | | 3 662 859 | 3 592 321 |
| Tilskudd | | 18 308 205 | 18 008 601 |
| Sum inntekter | | 21 971 064 | 21 600 922 |
| Kostnader | | | |
| Matutgifter barn-medisin/lege/turkostnader | | 393 132 | 369 280 |
| Lønnskostnad | 2 | 17 837 200 | 17 539 725 |
| Avskrivning av driftsmidler | 3 | 1 397 732 | 1 297 632 |
| Annen driftskostnad | | 1 754 639 | 1 971 730 |
| Sum kostnader | | 21 382 703 | 21 178 367 |
| Driftsresultat | | 588 361 | 422 554 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Anna renteinntekt | | 63 407 | 12 869 |
| Sum finansinntekter | | 63 407 | 12 869 |
| Annan rentekostnad | | 192 817 | 139 695 |
| Sum finanskostnader | | 192 817 | 139 695 |
| Netto finans | | -129 410 | -126 826 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 458 951 | 295 728 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 458 951 | 295 728 |
| Årsresultat | | 458 951 | 295 728 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 458 951 | 295 728 |
| Totalresultat | | 458 951 | 295 728 |
| Overføringer og disponeringar | | | |
| Avsatt til annen egenkapital | 5 | 458 951 | 295 728 |
| Sum overføringer og disponeringar | | 458 951 | 295 728 |



Organisasjonsnr: 975 889 645
MOSMARKA BARNEHAGE SA

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2022** **2021**

BALANSE - EIGEDELAR

Anleggsmiddel

Immaterielle egedelar

Varige driftsmiddel

Tomter, bygninger o.a.

fast eiendom

11 212 033

12 190 687

Driftsløsøre, inventar o.

a. utstyr

2 077 827

2 110 700

Sum varige driftsmiddel **3**

13 289 861

14 301 386

Sum anleggsmiddel

13 289 861

14 301 386

Omløpsmiddel

Varer

Krav

Kundefordringer

67 117

Andre kortsiktige

fordringer

4

818 898

1 935 316

Sum krav

818 898

2 002 433

Bankinnskott, kontantar og liknande

Bankinnskudd, kontanter o.

l.

5 281 885

3 319 963

Sum bankinnskott,

kontantar og liknande

5 281 885

3 319 963

Sum omløpsmiddel

6 100 783

5 322 396

SUM EIGEDELAR

19 390 644

19 623 782

BALANSE - EIGENKAPITAL OG GJELD

Eigenkapital

Innskoten eigenkapital

Annan innskoten

eigenkapital

30 250

30 250

Sum innskoten eigenkapital

30 250

30 250

Opptent eigenkapital

Annen egenkapital

7 810 669

7 351 718

Sum opptent eigenkapital

7 810 669

7 351 718

Sum eigenkapital

5

7 840 919

7 381 968



| | | |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Gjeld | | |
| Langsiktig gjeld | | |
| Anna langsiktig gjeld | | |
| Gjeld til | | |
| kredittinstitusjonar | 8 356 366 | 8 899 509 |
| Sum anna langsiktig gjeld 6 | 8 356 366 | 8 899 509 |
| Sum langsiktig gjeld | 8 356 366 | 8 899 509 |
| Kortsiktig gjeld | | |
| Leverandørgjeld | 293 942 | 496 213 |
| Skyldig offentlige avgifter | 1 137 027 | 1 110 624 |
| Annen kortsiktig gjeld 7 | 1 762 390 | 1 735 468 |
| Sum kortsiktig gjeld | 3 193 359 | 3 342 305 |
| Sum gjeld | 11 549 725 | 12 241 814 |
| SUM EIGENKAPITAL OG GJELD | 19 390 644 | 19 623 782 |



Organisasjonsnr: 975 889 645
MOSMARKA BARNEHAGE SA

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Tal på årsverk i regnskapsåret
29.30

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmiddel Immaterielle eigned.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Grunn til at dotterselskap ikke er tatt med i konsolideringa

Samla beløp - tilknytt selskap Årets Fjorårets

Samla beløp - føretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samla beløp - føretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samla beløp - felles kontrollert verksemd Årets Fjorårets

Pantstillingar Beløp

Behaldning av egne aksjar Tal på aksjar Pålydande Andel av aksjek.



KPMG AS
Energihuset, Jernbaneveien 85
P.O. Box 1434
N-8037 Bodø

Telephone +47 45 40 40 63
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til årsmøtet i Mosmarka Barnehage SA

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Mosmarka Barnehage SA 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 rettvisende 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 rettvisende 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.

Offices in:

© KPMG AS, a Norwegian limited liability company and a member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

| | | | |
|---------|--------------|------------|------------|
| Oslo | Elverum | Mo i Rana | Tromsø |
| Alla | Finnsnes | Molde | Trondheim |
| Arendal | Hamar | Sandefjord | Tynset |
| Bergen | Haugesund | Slavanger | Ulsteinvik |
| Bodø | Knarvik | Stord | Ålesund |
| Drammen | Kristiansand | Strøme | |

Pennco Dokumentnøkkel: HWZ-Y6NU2-685E1-056EX-1PLZ1-0TLZF



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 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 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 innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Bodø , 27. mars 2023
KPMG AS

Vegard Johansen
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: HWZ-Y6NU2-688E1-056EX-1PLZ1-0TLZF



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."

Vegard Johansen

Statsautorisert revisor

På vegne av: KPMG

Serienummer: 9578-5995-4-44813

IP: 80.232.xxx.xxx

2023-03-27 06:24:09 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: HVIZ-Y6NU2-68SE1-056EX-1PLZ1-0TLZF

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>



Årsregnskap 2022

Mosmarka barnehage SA

6154 Ørsta

Org.nr. 975 889 645



Innhold:
Resultatregnskap
Balanse
Noteopplysninger



| Resultatregnskap | | | |
|--|-------------|-------------------|-------------------|
| Mosmarka Barnehage Sa | | | |
| Driftsinntekter og driftskostnader | Note | 2022 | 2021 |
| Foreldrebetaling og annen driftsinntekt | | 3 662 859 | 3 592 321 |
| Tilskudd | | 18 308 205 | 18 008 601 |
| Sum driftsinntekter | | 21 971 064 | 21 600 922 |
| Matutgifter barn-medisin/lege/turkostnader | | 393 132 | 369 280 |
| Lønnskostnad | 2 | 17 837 200 | 17 539 725 |
| Avskrivning av driftsmidler | 3 | 1 397 732 | 1 297 632 |
| Annen driftskostnad | | 1 754 639 | 1 971 730 |
| Sum driftskostnader | | 21 382 703 | 21 178 367 |
| Driftsresultat | | 588 361 | 422 554 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 63 407 | 12 869 |
| Annen rentekostnad | | 192 817 | 139 695 |
| Resultat av finansposter | | -129 410 | -126 826 |
| Resultat før skattekostnad | | 458 951 | 295 728 |
| Resultat | | 458 951 | 295 728 |
| Årsresultat | | 458 951 | 295 728 |
| Overføringer | | | |
| Avsatt til annen egenkapital | 5 | 458 951 | 295 728 |
| Sum overføringer | | 458 951 | 295 728 |



| Balanse | | | |
|-------------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| Mosmarka Barnehage Sa | | | |
| Eiendeler | Note | 2022 | 2021 |
| Anleggsmidler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | | 11 212 033 | 12 190 687 |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | | 2 077 827 | 2 110 700 |
| Sum varige driftsmidler | 3 | 13 289 861 | 14 301 386 |
| Sum anleggsmidler | | 13 289 861 | 14 301 386 |
| Omløpsmidler | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 0 | 67 117 |
| Andre kortsiktige fordringer | 4 | 818 898 | 1 935 316 |
| Sum fordringer | | 818 898 | 2 002 433 |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 5 281 885 | 3 319 963 |
| Sum omløpsmidler | | 6 100 783 | 5 322 396 |
| Sum eiendeler | | 19 390 644 | 19 623 782 |
| Mosmarka Barnehage Sa | | | Side 3 |



| Balanse | | | |
|---|---|---|-------------------|
| Mosmarka Barnehage Sa | | | |
| | Note | 2022 | 2021 |
| Egenkapital og gjeld | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Andeler | | 30 250 | 30 250 |
| Sum innskutt egenkapital | | 30 250 | 30 250 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 7 810 669 | 7 351 718 |
| Sum opptjent egenkapital | | 7 810 669 | 7 351 718 |
| Sum egenkapital | 5 | 7 840 919 | 7 381 968 |
| Gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | | 8 356 366 | 8 899 509 |
| Sum annen langsiktig gjeld | 6 | 8 356 366 | 8 899 509 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 293 942 | 496 213 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 1 137 027 | 1 110 624 |
| Annen kortsiktig gjeld | 7 | 1 762 390 | 1 735 468 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 3 193 359 | 3 342 305 |
| Sum gjeld | | 11 549 725 | 12 241 814 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 19 390 644 | 19 623 782 |
| Ørsta, 14.03.2023 Styret i Mosmarka Barnehage Sa | | | |
| <hr/> Lillian Hellebust styremedlem | <hr/> Trude Karin Velle Ulvestad styremedlem | <hr/> Jan Egil Gretland styremedlem | |
| <hr/> Liv Grete Stokke styreleder | <hr/> Marita Aklestad styremedlem | <hr/> Arnt Helge Bjerknes daglig leder | |
| Mosmarka Barnehage Sa | | | Side 4 |



Mosmarka Barnehage SA

Noter til årsregnskapet 2022

Note 1. Regnskapsprinsipper

I årsregnskapet er alle poster verdsatt og periodisert i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og reglene som følger av god bokføringsskikk for små foretak.

Klassifisering

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk, samt fordringer med forfall mer enn ett år etter balansedagen er medtatt som anleggsmidler. Gjeld som forfaller senere enn ett år fra balansedagen er oppført som langsiktig gjeld. Finansielle investeringer er klassifisert som omløpsmidler og vurdert til virkelig verdi.

Varige driftsmidler og avskrivninger

Varige driftsmidler er vurdert til kostpris etter fradrag for lineære avskrivninger som er beregnet på grunnlag av økonomisk levetid.

Fordringer

Fordringer er oppført i balansen med pålydende etter fradrag for konstaterte og forventede tap.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være tidspunktet for levering av varer og tjenester. Foreldrebetaling inntektsføres den måneden barnehageplassen leies. Kommunalt tilskudd inntektsføres med like månedlige beløp basert på tilsagn og utbetalt beløp. Andre spesielle tilskudd inntektsføres over den perioden disse er gitt, i henhold til tilsagnsbrev. Kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Skatt

Selskapet driver ikke skattepliktig virksomhet.

Note 2 Lønns - og personalkostnader

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| Lønninger inkl. feriepenger | 13 887 421 | 13 684 335 |
| Arbeidsgiveravgift | 2 189 619 | 2 172 833 |
| Pensjonsforsikring | 1 338 815 | 1 307 547 |
| Andre personalkostnader | 397 232 | 375 011 |
| Annen opplysningspliktig godtgjørelse | 24 114 | |
| Sum lønns - og personalkostnader | 17 837 200 | 17 539 725 |

Selskapet har sysselsatt 29,3 årsverk.



| | |
|------------------------------|-------------------------------------|
| Mosmarka Barnehage SA | Noter til årsregnskapet 2022 |
|------------------------------|-------------------------------------|

Note 3 Anleggsmidler

| | Bygninger og tomter | Transport midler | Driftsløsøre, inventar ol. | Sum |
|------------------------------------|------------------------|---------------------|-------------------------------|-------------------|
| Anskaffelseskost pr. 01.01.22 | 22 608 968 | 1 212 355 | 3 672 584 | 27 493 907 |
| + Tilgang kjøpte driftsmidler | 21 560 | | 364 647 | 386 207 |
| = Anskaffelseskost 31.12.22 | 22 630 528 | 1 212 355 | 4 037 231 | 27 880 114 |
| Akkumulerte avskrivninger 31.12.22 | 11 418 495 | 1 005 842 | 2 165 917 | 14 590 254 |
| = Bokført verdi 31.12.22 | 11 212 033 | 206 513 | 1 871 314 | 13 289 860 |
| Årets ordinære avskrivninger | 1 000 213 | 66 941 | 330 578 | 1 397 732 |
| Avskrivningsplan | 10-33 år | 10 år | 7 år | |

Note 4 Andre kortsiktige fordringer

| | 2022 |
|---|----------------|
| Forskuddsbetalte kostnader | 296 286 |
| Til gode merverdiavgift | 472 367 |
| Refusjonskrav | 11 186 |
| Andre kortsiktige fordringer | 34 940 |
| Krav på offentlig tilskudd | 4 119 |
| Sum andre kortsiktige fordringer | 818 898 |

Note 5 Egenkapital

| | Innskudd EK | Opptjent EK | Sum |
|-----------------------------|---------------|------------------|------------------|
| Egenkapital 1.1.22 | 30250 | 7 351 718 | 7 381 968 |
| +/- endring andelskapital | | | 0 |
| Årets resultat | | 458 951 | 458 951 |
| Egenkapital 31.12.22 | 30 250 | 7 810 669 | 7 840 919 |

Innskudd andelskapital utgjør kr. 30 250,- fordelt på 121 andeler.



Mosmarka Barnehage SA

Noter til årsregnskapet 2022

Note 6 Langsiktig gjeld

Av selskapets langsiktige gjeld forfaller kr. 5 711 672,- mer enn 5 år fram i tid.

Bokført verdi pantsatt eiendom er pr 31.12.22 kr. 11 212 033

Lånet i Husbanken har en restsaldo pr. 31.12.22 på kr.5 575 055

Lånet i Møre Sparebank har en restsaldo pr. 31.12.22 på kr. 2 781 311

Note 7 Annen kortsiktig gjeld

| | <u>2022</u> |
|-----------------------------------|-------------------------|
| Skyldig feriepenger | 1 651 251 |
| Påløpne renter | 35 874 |
| Påløpne kostnader | 35 889 |
| Forskudd fra kunder | 37 906 |
| Andre kortsiktige fordringer | 1 470 |
| Sum annen kortsiktig gjeld | <u>1 762 390</u> |