



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 984 750 706
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: ELVEBAKKEN MONTESSORIBARNEHAGE SA
Forretningsadresse: Martin Tranmæls veg 56
7224 MELHUS

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: PBL REGNSKAP AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.03.2023

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, 30.05.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Foreldrebetaling_Annen inntekt		1 613 555	1 678 674
Offentlige tilskudd		8 963 415	7 999 667
Sum inntekter		10 576 970	9 678 341
Kostnader			
Mat barn m.m.		155 960	162 806
Lønns - og personalkostnader	2	8 460 264	8 067 915
Avskrivning av driftsmidler	3	273 078	273 078
Annen driftskostnad		1 060 577	998 072
Sum kostnader		9 949 879	9 501 871
Driftsresultat		627 091	176 470
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		47 879	68 529
Annen finansinntekt			1 250
Sum finansinntekter		47 879	69 779
Annen rentekostnad		54 994	63 411
Sum finanskostnader		54 994	63 411
Netto finans		-7 115	6 369
Ordinært resultat før skattekostnad		619 976	182 839
Ordinært resultat etter skattekostnad		619 976	182 839
Årsresultat		619 976	182 839
Årsresultat etter minoritetsinteresser		619 976	182 839
Totalresultat		619 976	182 839
Overføringer og disponeringer			
Overført fra annen egenkapital		619 976	182 839



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum overføringer og disponeringer		619 976	182 839



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3, 6	2 652 284	2 894 102
Maskiner og anlegg	3		
Skip og flytende installasjoner	3		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	23 448	54 708
Sum varige driftsmidler	3	2 675 732	2 948 810
Sum anleggsmidler		2 675 732	2 948 810
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		9 335	3 671
Andre kortsiktige fordringer	4	453 442	307 560
Sum fordringer		462 777	311 231
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		5 084 753	4 428 475
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 084 753	4 428 475
Sum omløpsmidler		5 547 530	4 739 706
SUM EIENDELER		8 223 262	7 688 516

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Opptjent egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Annen egenkapital		4 183 984	3 564 008
Sum opptjent egenkapital		4 183 984	3 564 008
Sum egenkapital	5	4 183 984	3 564 008
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	2 333 158	2 728 556
Sum annen langsiktig gjeld		2 333 158	2 728 556
Sum langsiktig gjeld		2 333 158	2 728 556
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		185 129	63 016
Skyldig offentlige avgifter		642 286	571 505
Annen kortsiktig gjeld	7	878 704	761 431
Sum kortsiktig gjeld		1 706 119	1 395 952
Sum gjeld		4 039 277	4 124 508
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 223 262	7 688 516



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 427013

Enheten

Organisasjonsnummer: 984 750 706
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: ELVEBAKKEN MONTESSORIBARNEHAGE SA
Forretningsadresse: Martin Tranmøls veg 56
7224 MELHUS

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: PBL REGNSKAP AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.03.2023

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, 07.06.2023



Organisasjonsnr: 984 750 706
ELVEBAKKEN MONTESSORIBARNEHAGE SA

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Foreldrebetaling_Annen inntekt		1 613 555	1 678 674
Offentlige tilskudd		8 963 415	7 999 667
Sum inntekter		10 576 970	9 678 341
Kostnader			
Mat barn m.m.		155 960	162 806
Lønns - og personalkostnader	2	8 460 264	8 067 915
Avskrivning av driftsmidler	3	273 078	273 078
Annen driftskostnad		1 060 577	998 072
Sum kostnader		9 949 879	9 501 871
Driftsresultat		627 091	176 470
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		47 879	68 529
Annen finansinntekt			1 250
Sum finansinntekter		47 879	69 779
Annen rentekostnad		54 994	63 411
Sum finanskostnader		54 994	63 411
Netto finans		-7 115	6 369
Ordinært resultat før skattekostnad		619 976	182 839
Ordinært resultat etter skattekostnad		619 976	182 839
Årsresultat		619 976	182 839
Årsresultat etter minoritetsinteresser		619 976	182 839
Totalresultat		619 976	182 839
Overføringer og disponeringer			
Overført fra annen egenkapital		619 976	182 839
Sum overføringer og disponeringer		619 976	182 839



Organisasjonsnr: 984 750 706
ELVEBAKKEN MONTESSORIBARNEHAGE SA

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3, 6	2 652 284	2 894 102
Maskiner og anlegg	3		
Skip og flytende installasjoner	3		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	3	23 448	54 708
Sum varige driftsmidler	3	2 675 732	2 948 810

Sum anleggsmidler

2 675 732 **2 948 810**

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer		9 335	3 671
Andre kortsiktige fordringer	4	453 442	307 560
Sum fordringer		462 777	311 231

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.		5 084 753	4 428 475
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 084 753	4 428 475

Sum omløpsmidler

5 547 530 **4 739 706**

SUM EIENDELER

8 223 262 **7 688 516**

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital Innskutt egenkapital

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital		4 183 984	3 564 008
Sum opptjent egenkapital		4 183 984	3 564 008
Sum egenkapital	5	4 183 984	3 564 008



Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Annen langsiktig gjeld		
Gjeld til		
kredittinstitusjoner	6	2 333 158
Sum annen langsiktig gjeld		2 333 158
Sum langsiktig gjeld		2 333 158
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld		185 129
Skyldig offentlige avgifter		642 286
Annen kortsiktig gjeld	7	878 704
Sum kortsiktig gjeld		1 706 119
Sum gjeld		4 039 277
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 223 262



Organisasjonsnr: 984 750 706
ELVEBAKKEN MONTESSORIBARNEHAGE SA

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
13.26

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Årsregnskap 2022

Elvebakken Montessoribarnehage Sa

7224 MELHUS

Org.nr. 984 750 706



**Innhold:
Resultatregnskap
Balanse
Noteopplysninger**



Resultatregnskap			
Elvebakken Montessoribarnehage Sa			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Foreldrebetaling Annen inntekt		1 613 555	1 678 674
Offentlige tilskudd		8 963 415	7 999 667
Sum driftsinntekter		10 576 970	9 678 341
Mat barn m.m.		155 960	162 806
Lønns - og personalkostnader	2	8 460 264	8 067 915
Avskrivning av driftsmidler	3	273 078	273 078
Annen driftskostnad		1 060 577	998 072
Sum driftskostnader		9 949 879	9 501 871
Driftsresultat		627 091	176 470
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		47 879	68 529
Annen finansinntekt		0	1 250
Annen rentekostnad		54 994	63 411
Resultat av finansposter		-7 115	6 369
Resultat før skattekostnad		619 976	182 839
Resultat		619 976	182 839
Årsresultat		619 976	182 839
Overføringer			
Overført fra annen egenkapital		-619 976	-182 839
Sum overføringer		619 976	182 839
Elvebakken Montessoribarnehage Sa			Side 2



Balanse			
Elvebakken Montessoribarnehage Sa			
Eiendeler	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3, 6	2 652 284	2 894 102
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	23 448	54 708
Sum varige driftsmidler	3	2 675 732	2 948 810
Sum anleggsmidler		2 675 732	2 948 810
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		9 335	3 671
Andre kortsiktige fordringer	4	453 442	307 560
Sum fordringer		462 777	311 231
Bankinnskudd, kontanter o.l.		5 084 753	4 428 475
Sum omløpsmidler		5 547 530	4 739 706
Sum eiendeler		8 223 262	7 688 516
Elvebakken Montessoribarnehage Sa			Side 3



Balanse			
Elvebakken Montessoribarnehage Sa			
Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
Innskutt egenkapital			
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		4 183 984	3 564 008
Sum opptjent egenkapital		4 183 984	3 564 008
Sum egenkapital	5	4 183 984	3 564 008
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	2 333 158	2 728 556
Sum annen langsiktig gjeld		2 333 158	2 728 556
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		185 129	63 016
Skyldig offentlige avgifter		642 286	571 505
Annen kortsiktig gjeld	7	878 704	761 431
Sum kortsiktig gjeld		1 706 119	1 395 952
Sum gjeld		4 039 277	4 124 508
Sum egenkapital og gjeld		8 223 262	7 688 516
Melhus, 20.03.2023 Styret i Elvebakken Montessoribarnehage Sa			
_____ Marianne Nøstberg styreleder	_____ Lars Amundsen nestleder	_____ Ingunn Krogstad styremedlem	
_____ Mats Berg styremedlem	_____ Ingunn Strand Hundal styremedlem	_____ Sondre Jakobsen styremedlem	
	_____ Hilde Johnsen daglig leder		
Elvebakken Montessoribarnehage Sa			Side 4



Elvebakken Montessoribarnehage 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

	2022	2021
Lønninger inkl. feriepenger	6 509 444	6 258 242
Arbeidsgiveravgift	1 058 241	1 006 944
Annen oppgavepliktige ytelser	17 216	-695 105
Pensjonsforsikring	735 080	1 373 228
Andre personalkostnader	140 282	124 606
Sum lønns - og personalkostnader	8 460 264	8 067 915

Selskapet har i 2022 sysselsatt 13,26 årsverk.



Elvebakken Montessoribarnehage Sa	Noter til årsregnskapet 2022
--	-------------------------------------

Note 3 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.22	6 934 514	309 998	7 244 512
= Anskaffelseskost 31.12.22	6 934 514	309 998	7 244 512
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22	4 282 230	286 551	4 568 781
= Bokført verdi 31.12.22	2 652 284	23 448	2 675 732
Årets ordinære avskrivninger	241 818	31 260	273 078
Økonomisk levetid	25-30 år	10 år	

Note 4 Andre kortsiktige fordringer

	2022
Krav på tilskudd	54 779
Forskuddsbetalte kostnader	142 919
Til gode merverdiavgift	255 744
Sum andre kortsiktige fordringer	453 442

Note 5 Egenkapital

	Innskutt EK	Opptjent EK	Sum
Egenkapital 01.01.2022	0	3 564 008	3 564 008
Årets resultat		619 976	619 976
Egenkapital 31.12.2022	0	4 183 984	4 183 984



Elvebakken Montessoribarnehage Sa	Noter til årsregnskapet 2022
--	-------------------------------------

Note 6 Langsiktig gjeld

Av selskapets langsiktige gjeld forfaller **kr. 223 671** mer enn 5 år fram i tid.

Lånet er sikret mot pant i eiendommen, g.nr. 30, b.nr. 165 i MELHUS kommune.

Bokført verdi pantsatt eiendom er pr 31.12.2022 **kr. 2 450 244.**

Lånet i Husbanken har en restsaldo pr. 31.12.2022 på **kr. 2 333 158.**

Note 7 Annen kortsiktig gjeld

	2022
Skyldig feriepenger	801 809
Påløpne renter	4 266
Påløpne kostnader	165 179
Forskudd fra kunder	16 278
Annen kortsiktig gjeld	4 839
Sum annen kortsiktig gjeld	992 370



REVISJONS

REVISJONSKOMPANIET
MIDT-NORGE AS

Til årsmøte i Elvebakken Montesorribarnehage SA

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Elvebakken Montesorribarnehage SA som viser et overskudd på kr 619 976. Årsregnskapet 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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 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.

Sluppenveien 2
7037 Trondheim

Telefon: 73 84 45 00

Epost: post@revkomp.no
web: www.revkomp.no

Foretaksregisteret:
NO 984 845 499 MVA



REVISJONS
KOMPANIER

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Trondheim, 20. mars 2023
Revisjonskompaniet Midt-Norge AS


Ann Kristin Eggen
statsautorisert revisor