



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 930 474 223
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MOBARN BOLSØYA BARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Hamnegata 8
6413 MOLDE

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 18.11.2022 - 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: Anita Øyen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.05.2024

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, 12.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt	1	1 292 693	
Offentlige tilskudd	1	8 909 123	
Sum inntekter		10 201 816	
Kostnader			
Varekostnad	2	4 490	
Lønnskostnad	3	8 929 502	
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	206 268	
Annen driftskostnad	3,5	1 963 564	
Sum kostnader		11 103 824	
Driftsresultat		-902 008	
Annen finanskostnad		59 408	
Sum finanskostnader		59 408	
Netto finans		-59 408	
Ordinært resultat før skattekostnad		-961 416	0
Ordinært resultat etter skattekostnad		-961 416	0
Årsresultat		-961 416	0
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-961 416	
Sum overføringer og disponeringer		-961 416	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	4	1 723 637	
Sum varige driftsmidler		1 723 637	
Finansielle anleggsmidler			
Pensjonsmidler		28 207	
Sum finansielle anleggsmidler		28 207	
Sum anleggsmidler		1 751 844	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		8 600	
Andre fordringer		86 199	
Sum fordringer		94 799	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	983 875	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		983 875	
Sum omløpsmidler		1 078 674	0
SUM EIENDELER		2 830 518	0
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		110 000	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum innskutt egenkapital		110 000	
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		839 693	
Sum opptjent egenkapital		-839 693	
Sum egenkapital		-729 693	0
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	6	625 288	
Sum avsetninger for forpliktelser		625 288	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	1 500 000	
Sum annen langsiktig gjeld		1 500 000	
Sum langsiktig gjeld		2 125 288	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		68 951	
Skyldige offentlige avgifter		576 143	
Annen kortsiktig gjeld		789 830	
Sum kortsiktig gjeld		1 434 924	
Sum gjeld		3 560 212	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 830 519	0



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 490394

Enheten

Organisasjonsnummer: 930 474 223
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MOBARN BOLSTØYA BARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Hamnegata 8
6413 MOLDE

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 18.11.2022 - 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: Anita Øyen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.05.2024

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

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, 18.06.2024

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 930 474 223
MOBARN BOLSØYA BARNEHAGE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt	1	1 292 693	
Offentlige tilskudd	1	8 909 123	
Sum inntekter		10 201 816	
Kostnader			
Varekostnad	2	4 490	
Lønnskostnad	3	8 929 502	
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	206 268	
Annen driftskostnad	3,5	1 963 564	
Sum kostnader		11 103 824	
Driftsresultat		-902 008	
Annen finanskostnad		59 408	
Sum finanskostnader		59 408	
Netto finans		-59 408	
Ordinært resultat før skattekostnad		-961 416	0
Ordinært resultat etter skattekostnad		-961 416	0
Årsresultat		-961 416	0
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-961 416	
Sum overføringer og disponeringer		-961 416	



Organisasjonsnr: 930 474 223
MOBARN BOLSØYA BARNEHAGE AS

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler
Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner
og lignende 4

1 723 637
1 723 637

Finansielle anleggsmidler
Pensjonsmidler

28 207

Sum finansielle
anleggsmidler

28 207

Sum anleggsmidler

1 751 844

0

Omløpsmidler Varer

Fordringer
Kundefordringer
Andre fordringer
Sum fordringer

8 600
86 199
94 799

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende 7
Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende

983 875
983 875

Sum omløpsmidler

1 078 674

0

SUM EIENDELER

2 830 518

0

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital
Innskutt egenkapital
Selskapskapital
Sum innskutt egenkapital

110 000
110 000

Opptjent egenkapital
Udekket tap
Sum opptjent egenkapital

839 693
-839 693



Sum egenkapital		-729 693	0
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	6	625 288	
Sum avsetninger for forpliktelser		625 288	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	1 500 000	
Sum annen langsiktig gjeld		1 500 000	
Sum langsiktig gjeld		2 125 288	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		68 951	
Skyldige offentlige avgifter		576 143	
Annen kortsiktig gjeld		789 830	
Sum kortsiktig gjeld		1 434 924	
Sum gjeld		3 560 212	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 830 519	0



Organisasjonsnr: 930 474 223
MOBARN BOLSØYA BARNEHAGE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
15.27

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



Mobarn

Finansiering av Mobarn Bolsøya barnehage AS

Erklæring om finansiell støtte til Mobarn Bolsøya barnehage AS (organisasjonsnummer 930 474 223) avgitt i forbindelse med utarbeidelsen av Mobarn Bolsøya barnehage AS' årsregnskap for regnskapsåret som avsluttes 31.12.2023.

På vegne av Mobarn SA (organisasjonsnummer 946 272 620) bekreftes det herved at Mobarn SA, i en periode på minst tolv måneder regnet fra tidspunktet for avleggelse av årsregnskapet for 2023, forplikter seg til å yte nødvendig finansiell støtte til Mobarn Bolsøya barnehage AS, på anfordring i en eller flere omganger, slik at Mobarn Bolsøya barnehage AS kan gjøre opp sin forpliktelser etterhvert som de forfaller.

Tilførsel av likvide midler (kontanter eller kontantekvivalenter) kan skje i enhver form for egenkapital eller lånekapital, hvor Mobarn SA' del ikke kan kreves tilbake i en periode på minst tolv måneder regnet fra tidspunktet for avleggelse av årsregnskapet for 2023, og med et beløp som er tilstrekkelig til at Mobarn Bolsøya barnehage AS kan gjøre opp sine forpliktelser etterhvert som de forfaller.

Denne garantien om finansiell støtte er ugjenkallelig og kan påberopes av styret i Mobarn Bolsøya barnehage AS uten særskilte vilkår eller betingelser.

Molde, 10.04.24

Anita Øyen
Styreleder
Mobarn SA

Penneo Dokumentnøkkel: UUVFN-KYU00-WM061-AHOLO-DFSCG-AENLZ



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."

Dahle, Laila G

Daglig leder

På vegne av: Mobarn

Serienummer: no_bankid:9578-5995-4-307996

IP: 92.220.xxx.xxx

2024-04-11 13:52:05 UTC



Strandhagen, Ole Jakob Valla

Styremedlem

På vegne av: Mobarn

Serienummer: no_bankid:9578-5992-4-2082375

IP: 217.8.xxx.xxx

2024-04-11 13:55:23 UTC



Melsæther, Siw B

Styremedlem

På vegne av: Mobarn

Serienummer: no_bankid:9578-5998-4-1464840

IP: 46.9.xxx.xxx

2024-04-11 14:04:08 UTC



Bolme, Håvard

Nestleder

På vegne av: Mobarn

Serienummer: no_bankid:9578-5995-4-89221

IP: 77.223.xxx.xxx

2024-04-11 14:08:16 UTC



Øyen, Anita

Styreleder

På vegne av: Mobarn

Serienummer: no_bankid:9578-5997-4-451969

IP: 5.153.xxx.xxx

2024-04-11 14:42:08 UTC



Rangnes, Tone Matheson

Styremedlem

På vegne av: Mobarn

Serienummer: no_bankid:9578-5997-4-485917

IP: 77.16.xxx.xxx

2024-04-11 17:23:44 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: UUVFN-KYU00-WM061-AH0LO-DFSCG-AENLZ

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

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."

Groven, Henriette

Styremedlem

På vegne av: Mobarn

Serienummer: no_bankid:9578-5995-4-2880047

IP: 91.135.xxx.xxx

2024-04-11 19:09:41 UTC



Dale, Steinar

Styremedlem

På vegne av: Mobarn

Serienummer: no_bankid:9578-5995-4-139602

IP: 79.160.xxx.xxx

2024-04-12 07:02:45 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>



KPMG AS
Grandfjæra 24C
N-6415 Molde

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

Til generalforsamlingen i Mobarn Bolsøya barnehage AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Mobarn Bolsøya 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.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betyggende 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.

Statsautoriserede revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Oslo	Elverum	Mo i Rana	Tromsø
Ålesund	Finnshes	Molde	Trondheim
Arandal	Hamar	Sandnessjøen	Tynset
Bergen	Haugesund	Stavanger	Ulsteinvik
Bodø	Kjeller	Stord	Ålesund
Drømsen	Kristiansund	Straume	



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 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.

Molde, 12. april 2024

KPMG AS

Else Berit Hamar

Statsautorisert revisor



Mobarn

Årsoppgjør

Mobarn Bolsøya barnehage AS

Org.nr.: 930 474 223

2023

Pemso Dokumentnøkkel: SC3GY-B06H4-Y3K1X-GJWPM-KLJ34-VZ3TW



Resultatregnskap Mobarn Bolsøya barnehage AS

	Note	2023
Inntekter		
Foreldrebetaling	1	1 292 693
Offentlige tilskudd	1	8 909 123
Sum driftsinntekter		10 201 816
Kostnader		
Kostnader mat/drikke	2	4 490
Lønnskostnad	3	8 929 502
Avskrivning på varige driftsmidler	4	206 268
Annen driftskostnad	3, 5	1 963 564
Sum driftskostnader		11 103 825
Driftsresultat		-902 009
Annen finansinntekt		0
Annen finanskostnad		59 408
Netto finansposter		-59 408
Ordinært resultat		-961 416
Overført fra overkursfond		121 723
Overført udekket tap	-	839 693,00
Sum anvendelse	8	961 416

Pemso Dokumentnøkkel: S3GY-B06H4-Y3K1X-GJWPM-KL34-VZ3TW



Balanse Mobarn Bolsøya barnehage AS

	Note	2023
Eiendeler		
Anleggsmidler		
Varige driftsmidler		
Driftsløsøre, inventar, kontormaskiner og lignende	4	1 723 637
Sum Varige driftsmidler		<u>1 723 637</u>
Finansielle anleggsmidler		
Pensjonsmidler		28 207
Sum Finansielle anleggsmidler		<u>28 207</u>
Sum Anleggsmidler		<u>1 751 844</u>
Omløpsmidler		
Fordringer		
Kundefordringer		8 600
Andre fordringer		86 199
Sum Fordringer		<u>94 799</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	983 875
Sum Bankinnskudd, kontanter o.l.		<u>983 875</u>
Sum Omløpsmidler		<u>1 078 674</u>
Sum Eiendeler		<u>2 830 519</u>

Pemso Dokumentnøkkel: SC3GY-B06H4-Y3K1X-GJWPM-KL34-VZ3TW



Balanse Mobarn Bolsøya barnehage AS

	Note	2023
Egenkapital og gjeld		
Egenkapital		
Innskutt egenkapital		
Aksjekapital	8	110 000
Overkurs	8	0
Sum Innskutt egenkapital		110 000
Opptjent egenkapital		
Udekket tap	8	-839 693
Sum Opptjent egenkapital		-839 693
Sum Egenkapital		-729 693
Gjeld		
Avsetning for langsiktige forpliktelser		
Pensjonsforpliktelser	6	625 288
Sum avsetning for langsiktige forpliktelser		625 288
Annen langsiktig gjeld		
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	1 500 000
Sum Annen langsiktig gjeld		1 500 000
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld		68 951
Skyldige offentlige avgifter		576 143
Annen kortsiktig gjeld		789 830
Sum Kortsiktig gjeld		1 434 924
Sum Gjeld		3 560 212
Sum Egenkapital og gjeld		2 830 519

Molde, 31.12.2023 / 10.04.2023
Signert elektronisk

Anita Øyen
Styreleder

Håvard Bolme
Nestleder

Steinar Dale
Styremedlem

Henriette Groven
Styremedlem

Tone Matheson Rangnes
Styremedlem

Siw Brandshaug Melsæther
Styremedlem

Ole Jakob Valla Strandhagen
Styremedlem

Laila Gammelsæter Dahle
Daglig leder

Pemso Dokumentnøkkel: SC3GY-B06H4-Y3K1X-GJWPM-KLJ34-VZ3TW



Mobarn Bolsøya barnehage AS Noter til regnskapet for 2023

Regnskapsprinsipper, vesentlige regnskapsposter

Årsregnskapet består av resultatregnskap, balanse og noter og er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Selskapet er et datterselskap av Mobarn SA som utarbeider konsernregnskap. Konsernregnskapet kan en få tilgang til ved å henvende seg til konsernets hovedkontor i Molde.

Årsregnskapet er basert på de grunnleggende prinsipper om historisk kost, sammenlignbarhet, fortsatt drift, kongruens og forsiktighet. Transaksjoner regnskapsføres til verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet. Inntekter resultatføres når de er opptjent og kostnader sammenstilles med opptjent inntekt. Utgifter som ikke kan henføres direkte til inntekt, kostnadsføres når de påløper.

Klassifisering av generelle regler for vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Eiendeler som er tilknyttet varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år etter utbetalingstidspunktet. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Inntekter

Foreldrebetaling inntektsføres den måneden barnehageplassen leies. Kommunalt tilskudd inntektsføres med like månedlige beløp ut i fra tilsagn og utbetaling gjeldende for hele året. Andre spesielle tilskudd inntektsføres over den perioden disse er ment å dekke kostnader/aktivitet i henhold til tilsagnsbrev. Øvrige inntekter innregnes i den perioden tjenesten er levert.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer føres opp til pålydende med fradrag for forventede tap.

Skatter

Selskapet er ikke skattepliktig da selskapet ikke har økonomisk formål.

Pensjonsforpliktelser og pensjonskostnad

Selskapet har kollektiv (sikret) pensjonsordning for de ansatte. Ansatte født etter 01.01.1968 har innskuddsplan, mens øvrige ansatte har ytelsesplan. Ved innskuddsplaner betaler selskapet innskudd til et forsikringselskap. Selskapet har ingen ytterligere betalingsforpliktelse etter at innskuddene er betalt. Innskuddene regnskapsføres som lønnskostnad. Ved ytelsesplan har selskapet det økonomiske ansvaret for at de ansatte får de avtalte ytelsene. Lineær opptjeningsprofil og forventet sluttlønn er lagt til grunn som opptjeningsgrunnlag. Selskapet har også usikret pensjonsordning i form av tariffestet avtalefestet førtidspensjonsordning. For sikrede pensjoner vurderes samlede forpliktelser opp mot samlede pensjonsmidler i pensjonsordningen. Ved verdsettelsen av pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser brukes estimert verdi ved regnskapsavslutningen. De estimerte verdiene korrigeres hvert år i samsvar med beregning av aktuar. I balansen presenteres netto pensjonsforpliktelser under avsetning for forpliktelser, mens netto pensjonsmidler presenteres under finansielle anleggsmidler (eiendeler). Selskapet omfattes av reglene om obligatorisk tjenestepensjon (OTP). Den kollektive pensjonsordningen i selskapet tilfredstiller kravene etter denne loven.



Omorganisering

Stortinget vedtok endringer i barnehageloven i 2022. Endringene går ut på at hver privat barnehage fra og med 1.januar 2023 skal være organisert som et selvstendig rettssubjekt som forbyr å drive annen virksomhet. Selskapet ble stiftet 18.11.2022 som følge av disse endringene. Den 1. januar 2023 ble hele virksomheten i Høgnakken barnehage overført fra selskapets eneaksjonær, Mobarn SA, til selskapet gjennom tingsinnskudd til regnskapsmessig kontinuitet. Årsregnskap for 2023 inneholder regnskapsperioden fra stiftelse 18.11.2022 til 31.12.2023.



Note 1 - Månedsbetaling/ offentlig tilskudd

	2023
Månedsbetaling	1 292 693
Offentlig tilskudd	8 909 123
Sum	10 201 816

Note 2 - Foreldrebetaling matpenger

	2023
Foreldrebetaling matpenger	195 840
Kostnader mat/drikke	200 330
Netto kostnader	- 4 490

Note 3 - Personalkostnader/ Antall årsverk/ Godtgjørelser

Lønnskostnader	2023
Lønn	6 539 576
Arbeidsgiveravgift	1 056 536
Pensjonskostnader	1 308 165
Andre personalkostnader	25 223
Sum lønnskostnader	8 929 502

Antall årsverk per 31.12.2023: 15,27

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor eks. mva:	kr 29 500
Lovpålagt revisjon	kr 10 000
Andre attestasjonstjenester	kr 7 200
Andre tjenester	kr 12 300
Sum	kr 29 500

Note 4 - Anleggsmidler

Driftsløsøre, inventar og utstyr

	Driftsløsøre	Sum
Tingsinnskudd 01.01	952 810	952 810
+ tilgang i året	1 368 055	1 368 055
Ansk. Kost 31.12	2 320 865	2 320 865
		-
Tingsinnskudd 01.01	390 960	390 960
+ årets avskr.	206 268	206 268
Akk.Ord.Avskr. 31.12	597 228	597 228
Bokført verdi 31.12	1 723 637	1 723 637

Økonomisk levetid 3 - 15 år



Note 5 - Transaksjoner med nærstående

Mobarn SA (morselskap):	2023
Administrasjonskostnader	431 384
Leiekostnader fast eiendom	488 400
Sum	919 784

Note 6 - Pensjonsforpliktelser og pensjonskostnad

Ansatte født etter 01.01.1968 har innskuddsplan, mens øvrige ansatte har ytelsesplan.

Netto pensjonskostnad	2023	
	Sikret	Usikret
Årets pensjonsopptjening, Service Cost	118 289	-
Rentekostnad av pensjonsforpliktelsen	27 382	-
Avkastning på pensjonsmidler	12 671	-
Resultatført aktuarielt tap (- gevinst)	41 597	-
Forvaltning- og Administrasjonskostnader	- 7 259	-
Planendring	-	-
Res.ført andel aktuarielt tap/gevinst planendring	-	-
Netto pensjonskostnad	192 680	-

Netto pensjonsforpliktelse i selskapet	2023	
	Sikret	Usikret
Opptjente pensjonsforpliktelser 31.12	260 102	-
Pensjonsmidler (til markedsverdi) 31.12	- 250 000	-
Netto faktiske forpliktelser (- midler)	10 102	-
Ikke resultatført aktuarielt tap inkl aga	615 186	-
Netto balanseført forpliktelse (- midler) 31.12	625 288	-

Premiefondet er midler som kan benyttes til å betale fremtidig pensjonspremie.

Ved beregningen i selskapet er følgende forutsetninger lagt til grunn:

	31.12.2023
Diskonteringsrente	3,10 %
Forventet avkastning pensjonsmidler	4,80 %
Årlig forventet lønnsvekst	3,50 %
Årlig forventet reg. av pensjoner under betaling	1,80 %
Årlig forventet G-regulering	325,00 %
Amortiseringsfaktor (Forventet gjenstående tjenestetid)	3,00
Ønsket størrelse i korridor i %	10,00 %
Gjennomsnittlig arbeidsgiveravgift faktor	14,10 %
Antall ansatte i ytelsesordningen	2



Note 7 - Bankinnskudd

Av selskapets likviditetsbeholdning utgjør kr 297.291 bundne midler til skyldig skattetrekk.

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital ved stiftelse 14.12.2022	100 000			100 000
Kapitalforhøyelse ved tingsinnskudd	10 000	121 723		131 723
Årets resultat	-	121 723	- 839 693	961 416
Egenkapital 31.12.2023	110 000	-	- 839 693	729 693

Note 9 - Gjeld til kredittinstitusjoner

	2023
Gjeld til kredittinstitusjoner	1 500 000
Sum lån	1 500 000

Selskapet har ikke gjeld som forfaller til betaling mer enn 5 år etter regnskapsårets slutt. Mobam SA står som selvskyldnerkausjonist for gjeld til Sparebank 1 SMN.

Note 10 - Fortsatt drift

Egenkapital til Mobarn Bolsøya barnehage AS er pr 31.12.2023 negativ med kr 729 693.

2023 var selskapets første driftsår etter omorganisering.

Stortingens vedtok i slutten av mai 2022 flere endringer i barnehageloven som første til en omorganisering med virksomhetsoverdragelse 01.01.20 fra Mobarn SA. Styret i Mobarn Bolsøya barnehage vedtok å øke kapasitet ved etablering av modul, som resulterte i investeringskostnader i 2023. Den økte kapasiteten i barnehagen gir økte inntekter i 2024, som gir forutsetning for fortsatt drift og bedre resultat. Regnskapet ser satt opp under forutsetning av fortsatt drift, og styret mener at årsregnskapet gir et rettviseende bilde.

Selskapets eier, Mobarn SA, har stilt garanti for fortsatt drift i 12 måneder. Eier sørger for tilstrekkelig tilførsel av likviditet og kapital.

Basert på dette mener styret at det er grunnlag for fortsatt drift i Mobarn Bolsøya barnehage AS.



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."

Dahle, Laila G

Daglig leder

På vegne av: Mobarn

Serienummer: no_bankid:9578-5995-4-307996

IP: 92.220.xxx.xxx

2024-04-11 13:52:05 UTC



Strandhagen, Ole Jakob Valla

Styremedlem

På vegne av: Mobarn

Serienummer: no_bankid:9578-5992-4-2082375

IP: 217.8.xxx.xxx

2024-04-11 13:55:23 UTC



Melsæther, Siw B

Styremedlem

På vegne av: Mobarn

Serienummer: no_bankid:9578-5998-4-1464840

IP: 46.9.xxx.xxx

2024-04-11 14:04:08 UTC



Bolme, Håvard

Nestleder

På vegne av: Mobarn

Serienummer: no_bankid:9578-5995-4-89221

IP: 77.223.xxx.xxx

2024-04-11 14:08:16 UTC



Øyen, Anita

Styreleder

På vegne av: Mobarn

Serienummer: no_bankid:9578-5997-4-451969

IP: 5.153.xxx.xxx

2024-04-11 14:42:08 UTC



Rangnes, Tone Matheson

Styremedlem

På vegne av: Mobarn

Serienummer: no_bankid:9578-5997-4-485917

IP: 77.16.xxx.xxx

2024-04-11 17:23:44 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: SC3GY-B06H4-Y3K1X-GJWPM-KL34-VZ3TW

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

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."

Groven, Henriette

Styremedlem

På vegne av: Mobarn

Serienummer: no_bankid:9578-5995-4-2880047

IP: 91.135.xxx.xxx

2024-04-11 19:09:41 UTC



Dale, Steinar

Styremedlem

På vegne av: Mobarn

Serienummer: no_bankid:9578-5995-4-139602

IP: 79.160.xxx.xxx

2024-04-12 07:02:45 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: SC3GY-B06H4-Y3K1X-GJWPM-KL34-VZ3TW