



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 971 244 224
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: MELAKOLLEN BARNEHAGE SA
Forretningsadresse: Landfallvegen 30
7656 VERDAL

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: Hanne Berit Gomo Sellæg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.04.2024

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, 13.05.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		588 275	627 482
Annen driftsinntekt		3 603 481	3 395 642
Sum inntekter		4 191 756	4 023 124
Kostnader			
Lønnskostnad	1	3 676 078	3 542 620
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	9 642	10 713
Annen driftskostnad		558 841	548 972
Sum kostnader		4 244 561	4 102 305
Driftsresultat		-52 805	-79 181
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		40 924	18 537
Sum finansinntekter		40 924	18 537
Annen rentekostnad		245	0
Sum finanskostnader		245	0
Netto finans		40 679	18 537
Ordinært resultat før skattekostnad		-12 126	-60 644
Ordinært resultat etter skattekostnad		-12 126	-60 644
Årsresultat		-12 126	-60 644
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital	3	-12 126	-60 644
Sum overføringer og disponeringer		-12 126	-60 644



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2	86 782	96 425
Sum varige driftsmidler		86 782	96 425
Sum anleggsmidler		86 782	96 425
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		2 000	10 490
Andre fordringer		151 095	138 939
Sum fordringer		153 095	149 429
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		2 165 439	2 196 397
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 165 439	2 196 397
Sum omløpsmidler		2 318 534	2 345 826
SUM EIENDELER		2 405 316	2 442 251
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3	1 815 644	1 829 772
Sum innskutt egenkapital		1 815 644	1 829 772
Sum egenkapital		1 815 644	1 829 772



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		156 115	188 772
Skyldige offentlige avgifter		119 060	115 272
Annen kortsiktig gjeld		314 497	308 435
Sum kortsiktig gjeld		589 672	612 479
Sum gjeld		589 672	612 479
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 405 316	2 442 251



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 532195

Enheten

Organisasjonsnummer: 971 244 224
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: MELAKOLLEN BARNEHAGE SA
Forretningsadresse: Landfallvegen 30
7656 VERDAL

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: Hanne Berit Gomo Sellæg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.04.2024

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, 15.07.2024



Organisasjonsnr: 971 244 224
MELAKOLLEN BARNEHAGE SA

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		588 275	627 482
Annen driftsinntekt		3 603 481	3 395 642
Sum inntekter		4 191 756	4 023 124
Kostnader			
Lønnskostnad	1	3 676 078	3 542 620
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	9 642	10 713
Annen driftskostnad		558 841	548 972
Sum kostnader		4 244 561	4 102 305
Driftsresultat		-52 805	-79 181
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		40 924	18 537
Sum finansinntekter		40 924	18 537
Annen rentekostnad		245	0
Sum finanskostnader		245	0
Netto finans		40 679	18 537
Ordinært resultat før skattekostnad		-12 126	-60 644
Ordinært resultat etter skattekostnad		-12 126	-60 644
Årsresultat		-12 126	-60 644
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital	3	-12 126	-60 644
Sum overføringer og disponeringer		-12 126	-60 644



Organisasjonsnr: 971 244 224
MELAKOLLEN BARNEHAGE SA

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Maskiner og anlegg	2	86 782	96 425
Sum varige driftsmidler		86 782	96 425

Sum anleggsmidler		86 782	96 425
--------------------------	--	---------------	---------------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer		2 000	10 490
Andre fordringer		151 095	138 939
Sum fordringer		153 095	149 429

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende		2 165 439	2 196 397
--	--	-----------	-----------

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 165 439	2 196 397
--	--	------------------	------------------

Sum omløpsmidler		2 318 534	2 345 826
-------------------------	--	------------------	------------------

SUM EIENDELER		2 405 316	2 442 251
----------------------	--	------------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Selskapskapital	3	1 815 644	1 829 772
Sum innskutt egenkapital		1 815 644	1 829 772

Sum egenkapital		1 815 644	1 829 772
------------------------	--	------------------	------------------

Sum langsiktig gjeld		0	0
-----------------------------	--	----------	----------

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld		156 115	188 772
-----------------	--	---------	---------

Skyldige offentlige avgifter		119 060	115 272
---------------------------------	--	---------	---------

Annen kortsiktig gjeld		314 497	308 435
Sum kortsiktig gjeld		589 672	612 479



Sum gjeld	589 672	612 479
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	2 405 316	2 442 251



Organisasjonsnr: 971 244 224
MELAKOLLEN BARNEHAGE SA

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
Note 0

Regnskapsprinsipper

Regnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder og god regnskapsskikk for små foretak. Tjenester inntektsføres etter hvort som de leveres, faktureres månedlig. Fordringer og gjeld er klassifisert som kortsiktig gjeld. Anleggsmidler balanseføres til anskaffelseskost og nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes å ikke være forbigående. Kundefordringer oppføres til pålydende. Eventuell avsetning til tap gjøres etter en individuell vurdering av de enkelte fordringer. Øvrige fordringer er oppført til pålydende.

Note
1

Antall årsverk i regnskapsåret
4.80

Note

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

	Årets	Fjorårets
Lønn	2802668.00	2778519.00
Folketrygdavgift	475719.00	446253.00
Pensjonskostnader	332651.00	271497.00
Andre ytelser	65040.00	46351.00
Sum lønnskostnader	3676078.00	3542620.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

Sum Beløp



Note

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	96425.00	

<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	96425.00	

<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	96425.00	

<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	9642.00	

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

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>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



Neptunveien 6
7652 Verdal
www.bdo.no

Til Melakollen Barnehage SA

Uavhengig revisors beretning vedrørende kompensasjonsmelding for merverdiavgift

Konklusjon

Vi har revidert Melakollen Barnehage SA sin kompensasjonsmelding for 6. termin 2023 som viser et kompensasjonsberettiget beløp på NOK 73 895. Oppstillingen er utarbeidet av ledelsen på bakgrunn av lov om kompensasjon for merverdiavgift for kommuner, fylkeskommuner mv. og tilhørende forskrift.

Etter vår mening er Melakollen Barnehage SA omfattet av kompensasjonsordningen og det oppgitte beløpet kompensasjonsberettiget i henhold til lov om kompensasjon av merverdiavgift for kommuner, fylkeskommuner og tilhørende forskrift.

Grunnlag for konklusjon

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av kompensasjonsmeldingen. 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. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon..

Ledelsens ansvar for oppstillingen

Ledelsen er ansvarlig for utarbeidelsen av kompensasjonsmeldingen i samsvar med lov om kompensasjon for merverdiavgift for kommuner, fylkeskommuner mv. og tilhørende forskrift, og for slik intern kontroll som ledelsen finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av en oppgave som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av kompensasjonsmeldingen

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at kompensasjonsmeldingen 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 beslutninger som brukerne foretar på grunnlag av kompensasjonsoppgaven.

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 kompensasjonsmeldingen, 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 intern kontroll.
- 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.



Vi kommuniserer med ledelsen blant annet om det planlagte innholdet i og tidspunktet for revisjonsarbeidet, og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Begrenset distribusjon

Denne revisjonsberetningen er utarbeidet for å hjelpe kompensasjonsberettigede enheter med å oppfylle forskriftens krav. Som et resultat av dette, anses ikke kompensasjonsmeldingen å være egnet til andre formål. Vår revisjonsberetning er kun beregnet på Melakollen Barnehage SA og Skatteetaten og skal ikke distribueres til andre parter enn Melakollen Barnehage SA eller Skatteetaten.

BDO AS

Stig Forr
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: YAGM6-VKQ8-QIV5H-QIHN-OMXYE-Q0Y28



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."

Stig Forr

Partner

På vegne av: BDO AS

Serienummer: 9578-5997-4-33001

IP: 188.95.xxx.xxx

2024-02-07 14:53:25 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: YAGM6-VKGQ8-QIVSH-QJHNI-QMXYE-QOY28

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>



2023
for
Melakollen Barnehage SA

Organisasjonsnr. 971 244 224

	Note	2023	2022
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt, foreldrebetaling		588 275	627 482
Annen driftsinntekt		3 603 481	3 395 642
Sum driftsinntekter		4 191 756	4 023 124
Driftskostnader			
Lønnskostnad	1	3 676 078	3 542 620
Avskrivning på varige driftsmidler	2	9 642	10 713
Annen driftskostnad		558 841	548 972
Sum driftskostnader		4 244 562	4 102 305
DRIFTSRESULTAT		-52 806	-79 181
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		40 924	18 537
Sum finansinntekter		40 924	18 537
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		245	-
Sum finansskostnader		245	-
NETTO FINANSPOSTER		40 679	18 537
Ordinært resultat før skattekostnad		-12 127	-60 644
Skattekostnad på ordinært resultat		-	-
ORDINÆRT RESULTAT		-12 127	-60 644
ÅRSRESULTAT		-12 127	-60 644
OVERFØRINGER OG DISPONERINGER			
Overføring til annen egenkapital	3	-12 127	-60 644
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		-12 127	-60 644



NOTER

Regnskapsprinsipper

Regnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder og god regnskapsskikk for små foretak.

Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres, faktureres månedlig.

Fordringer og gjeld er klassifisert som kortsiktig gjeld.

Anleggsmidler balanseføres til anskaffelseskost og nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes å ikke være forbigående.

Kundefordringer oppføres til pålydende.

Eventuell avsetning til tap gjøres etter etter en individuell vurdering av de enkelte fordringer.

Øvrige fordringer er oppført til pålydende.

Note 1

Lønnskostnader

	2023	2022
Lønn	2 872 308	2 959 699
Refusjon lønn/lønnskutt	-69 640	-181 180
Arbeidsgiveravgift	475 719	446 253
Pensjonskostnader	332 651	270 311
Andre lønnskostnader	65 040	47 537
Sum	3 676 078	3 542 620

Selskapet har ytelsespensjon, pensjonsforpliktelser og pensjonspremiefond er ikke oppført i regnskapet.

Lønn ledende personer og revisor

	2023	2022
Daglig leder	682 463	631 620
Styremedlemmer	0	0
Revisjonshonorar	35 046	30 188
Annen bistand Revisor	-	-

Det er utført 4,8 årsverk i 2022

Selskapet har tegnet obligatorisk tjenestepensjon for sine ansatte.

Note 2

Avskrivninger varige driftsmidler

	Maskiner og anlegg
Anskaffelseskost 1/1	96 425
+ tilgang	-
- avgang	-
Anskaffelseskost 31/12	96 425
Ordinære avskrivninger	9 642
Balanseført verdi pr. 31/12	86 783

Prosentstans for avskrivninger 10

Note 3

Disponering av overskudd.



Resultat	-12 127
Skattekostnad	-
Årets resultat	-12 127
Til disposisjon	-12 127

Disponeringer/Overføringer

Overført til egenkapital	-12 127
Sum disponeringer/overføringer	-12 127

Note 4

Bank skattetrekk

Skattetreksinnskudd pr. 31/12:	81 507
--------------------------------	--------



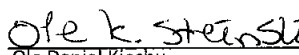
Balanse 2023 Melakollen Barnehage


Organisasjonsnr. 971 244 224

		2023	2022
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
	Noter		
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2	86 782	96 425
Sum varige driftsmidler		86 782	96 425
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		2 000	10 490
Andre fordringer		151 095	138 939
Sum fordringer		153 095	149 429
Bankinnskudd, kontanter ol.	4	2 165 439	2 196 397
SUM OMLØPSMIDLER		2 318 535	2 345 827
SUM EIENDELER		2 405 317	2 442 251
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3	1 815 645	1 829 772
Sum opptjent egenkapital		1 815 645	1 829 772
SUM EGENKAPITAL		1 815 645	1 829 772
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
SUM LANGSIKTIG GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		156 115	188 772
Skyldige offentlige avgifter		119 060	115 272
Annen kortsiktig gjeld		314 497	308 435
SUM KORTSIKTIG GJELD		589 672	612 479
SUM GJELD		589 672	612 479
SUM GJELD OG EGENKAPITAL		2 405 317	2 442 251

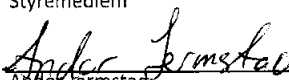
Verdal: 5/3-24


Bjørn Harald Lundsvoll
Styreleder


Ole Daniel Kjesbu
Styremedlem


Maj Renate Bjerkås
Styremedlem


Hanne Berit Gamo Sellæg
Styremedlem


Anders Jermstad
Styremedlem