



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 985 521 247
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: MONSSVEEN BARNEHAGE SA
Forretningsadresse: Monssvevegen 8
2825 GJØVIK

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: Berit Rydland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 02.05.2024

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, 13.05.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Foreldrebetaling og andre inntekter		1 894 885	1 794 914
Offentlige tilskudd		10 908 088	8 915 059
Sum inntekter		12 802 973	10 709 973
Kostnader			
Mat barn m.m.		205 909	167 098
Lønnskostnad	2	10 838 642	9 187 337
Avskrivning av driftsmidler	3	245 126	244 851
Annen driftskostnad		1 446 999	1 472 887
Sum kostnader		12 736 676	11 072 174
Driftsresultat		66 298	-362 200
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 757	2 998
Annen finansinntekt		1 555	1 653
Sum finansinntekter		3 312	4 651
Annen rentekostnad		176 295	72 806
Annen finanskostnad			540
Sum finanskostnader		176 295	73 346
Netto finans		-172 983	-68 694
Ordinært resultat før skattekostnad		-106 685	-430 895
Ordinært resultat etter skattekostnad		-106 685	-430 895
Årsresultat		-106 685	-430 895
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-106 685	-430 895
Totalresultat		-106 685	-430 895
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Overført fra annen egenkapital		-106 685	-430 895
Sum overføringer og disponeringer	4	-106 685	-430 895



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	5	6 355 306	6 539 006
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		323 195	384 621
Sum varige driftsmidler	3	6 678 501	6 923 627
Sum anleggsmidler		6 678 501	6 923 627
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		33 415	26 430
Andre kortsiktige fordringer	6	280 302	412 094
Sum fordringer		313 716	438 524
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		818 108	611 229
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		818 108	611 229
Sum omløpsmidler		1 131 825	1 049 752
SUM EIENDELER		7 810 326	7 973 379
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Annen innskutt egenkapital		145 000	115 000
Sum innskutt egenkapital		145 000	115 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Annen egenkapital		813 364	920 050
Sum opptjent egenkapital		813 364	920 050
Sum egenkapital	4	958 364	1 035 050
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	4 809 540	5 015 486
Sum annen langsiktig gjeld		4 809 540	5 015 486
Sum langsiktig gjeld		4 809 540	5 015 486
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		166 156	189 945
Skyldig offentlige avgifter		729 219	635 527
Annen kortsiktig gjeld	7	1 147 046	1 097 371
Sum kortsiktig gjeld		2 042 422	1 922 843
Sum gjeld		6 851 962	6 938 330
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 810 326	7 973 379



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 465321

Enheten

Organisasjonsnummer: 985 521 247
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: MONSSVEEN BARNEHAGE SA
Forretningsadresse: Monssvevegen 8
2825 GJØVIK

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: Berit Rydland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 02.05.2024

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, 15.06.2024



Organisasjonsnr: 985 521 247
MONSSVEEN BARNEHAGE SA

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Foreldrebetaling og andre inntekter		1 894 885	1 794 914
Offentlige tilskudd		10 908 088	8 915 059
Sum inntekter		12 802 973	10 709 973
Kostnader			
Mat barn m.m.		205 909	167 098
Lønnskostnad	2	10 838 642	9 187 337
Avskrivning av driftsmidler	3	245 126	244 851
Annen driftskostnad		1 446 999	1 472 887
Sum kostnader		12 736 676	11 072 174
Driftsresultat		66 298	-362 200
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 757	2 998
Annen finansinntekt		1 555	1 653
Sum finansinntekter		3 312	4 651
Annen rentekostnad		176 295	72 806
Annen finanskostnad			540
Sum finanskostnader		176 295	73 346
Netto finans		-172 983	-68 694
Ordinært resultat før skattekostnad		-106 685	-430 895
Ordinært resultat etter skattekostnad		-106 685	-430 895
Årsresultat		-106 685	-430 895
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-106 685	-430 895
Totalresultat		-106 685	-430 895
Overføringer og disponeringer			
Overført fra annen egenkapital		-106 685	-430 895
Sum overføringer og disponeringer	4	-106 685	-430 895



Organisasjonsnr: 985 521 247
MONSSVEEN BARNEHAGE SA

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2023** **2022**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	5	6 355 306	6 539 006
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr		323 195	384 621
Sum varige driftsmidler	3	6 678 501	6 923 627
Sum anleggsmidler		6 678 501	6 923 627

Omløpsmidler Varer

Fordringer

Kundefordringer		33 415	26 430
Andre kortsiktige fordringer	6	280 302	412 094
Sum fordringer		313 716	438 524

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.		818 108	611 229
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		818 108	611 229
Sum omløpsmidler		1 131 825	1 049 752

SUM EIENDELER **7 810 326** **7 973 379**

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Annen innskutt egenkapital		145 000	115 000
Sum innskutt egenkapital		145 000	115 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital		813 364	920 050
Sum opptjent egenkapital		813 364	920 050

Sum egenkapital **4** **958 364** **1 035 050**

Gjeld



Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	5	4 809 540	5 015 486
Sum annen langsiktig gjeld		4 809 540	5 015 486
Sum langsiktig gjeld		4 809 540	5 015 486
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		166 156	189 945
Skyldig offentlige avgifter		729 219	635 527
Annen kortsiktig gjeld	7	1 147 046	1 097 371
Sum kortsiktig gjeld		2 042 422	1 922 843
Sum gjeld		6 851 962	6 938 330
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 810 326	7 973 379



Organisasjonsnr: 985 521 247
MONSSVEEN BARNEHAGE SA

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall årsverk i regnskapsåret
17.67

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 2023

Monssveen Barnehage Sa

2825 GJØVIK

Org.nr. 985 521 247



Innhold:
Resultatregnskap
Balanse
Noteopplysninger



Resultatregnskap			
Monssveen Barnehage Sa			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Foreldrebetaling og andre inntekter		1 894 885	1 794 914
Offentlige tilskudd		10 908 088	8 915 059
Sum driftsinntekter		12 802 973	10 709 973
Mat barn m.m.		205 909	167 098
Lønnskostnad	2	10 838 642	9 187 337
Avskrivning av driftsmidler	3	245 126	244 851
Annen driftskostnad		1 446 999	1 472 887
Sum driftskostnader		12 736 676	11 072 174
Driftsresultat		66 298	-362 200
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 757	2 998
Annen finansinntekt		1 555	1 653
Annen rentekostnad		176 295	72 806
Annen finanskostnad		0	540
Resultat av finansposter		-172 983	-68 694
Resultat		-106 685	-430 895
Årsresultat		-106 685	-430 895
Overføringer			
Overført fra annen egenkapital		106 685	430 895
Sum overføringer	4	-106 685	-430 895



Balanse			
Monssveen Barnehage Sa			
Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	5	6 355 306	6 539 006
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		323 195	384 621
Sum varige driftsmidler	3	6 678 501	6 923 627
Finansielle anleggsmidler			
Sum anleggsmidler		6 678 501	6 923 627
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		33 415	26 430
Andre kortsiktige fordringer	6	280 302	412 094
Sum fordringer		313 716	438 524
Bankinnskudd, kontanter o.l.		818 108	611 229
Sum omløpsmidler		1 131 825	1 049 752
Sum eiendeler		7 810 326	7 973 379
Monssveen Barnehage Sa		Side 3	



Balanse			
Monssveen Barnehage Sa			
	Note	2023	2022
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Andelsinnskudd		145 000	115 000
Sum innskutt egenkapital		145 000	115 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		813 364	920 050
Sum opptjent egenkapital		813 364	920 050
Sum egenkapital	4	958 364	1 035 050
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	4 809 540	5 015 486
Sum annen langsiktig gjeld		4 809 540	5 015 486
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		166 156	189 945
Skyldig offentlige avgifter		729 219	635 527
Annen kortsiktig gjeld	7	1 147 046	1 097 371
Sum kortsiktig gjeld		2 042 422	1 922 843
Sum gjeld		6 851 962	6 938 330
Sum egenkapital og gjeld		7 810 326	7 973 379
Gjøvik, den			
Styret i Monssveen Barnehage Sa			
_____ Sindre Satastlåtten styreleder	_____ Tore Klevenberg nestleder	_____ Bjørn Andre Martinsen styremedlem	
_____ Ingrid Benno Hjelmås styremedlem	_____ Irene Amalie Holen styremedlem	_____ Petter Blichfeldt styremedlem	
	_____ Berit Rydland daglig leder		
Monssveen Barnehage Sa			Side 4



Monssveen Barnehage Sa

Noter til årsregnskapet 2023

Note 1 Regnskapsprinsipper

I årsregnskapet er alle poster verdsatt og periodisert i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og reglene som følger av god bokføringskikk 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

	2023	2022
Lønninger inkl. feriepenger	8 074 603	7 081 359
Arbeidsgiveravgift	1 403 310	1 180 522
Annen oppgavepliktige ytelser	15 753	17 021
Pensjonsforsikring	1 170 390	759 124
Andre personalkostnader	174 585	149 311
Sum lønns- og personalkostnader	10 838 642	9 187 337

Selskapet har i 2023 sysselsatt 17,67 årsverk.



Monssveen Barnehage Sa	Noter til årsregnskapet 2023
-------------------------------	-------------------------------------

Note 3 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	9 820 375	1 057 864	10 878 239
= Anskaffelseskost 31.12.23	9 820 375	1 057 864	10 878 239
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	3 465 069	734 669	4 199 739
= Bokført verdi 31.12.23	6 355 306	323 195	6 678 501
Årets ordinære avskrivninger	183 700	61 426	245 126
Økonomisk levetid	10-50 år	3-10 år	

Note 4 Egenkapital

	Innskutt EK	Opptjent EK	Sum
Egenkapital 01.01.2023	115 000	920 050	1 035 050
+/- endring andelskapital	30 000		30 000
Årets resultat		-106 685	-106 685
Egenkapital 31.12.2023	145 000	813 364	958 364

Innskudd andelskapital utgjør **kr. 145 000** fordelt på **48** andeler. Andels innskuddet tilbakebetales når barn slutter i barnehagen.

Note 5 Langsiktig gjeld

Av selskapets langsiktige gjeld forfaller **kr. 2 767 084** mer enn 5 år fram i tid.

Lånet er sikret mot pant i eiendommen, g.nr. 78, b.nr. 36 i GJØVIK kommune.

Bokført gjeld som er sikret ved pant og lignende utgjør **kr. 4 809 540**.

Bokført verdi av eiendeler stilt som sikkerhet for gjeld **kr. 6 355 306**.



Monssveen Barnehage Sa	Noter til årsregnskapet 2023
-------------------------------	-------------------------------------

Note 6 Andre kortsiktige fordringer

	2023
Krav på refusjoner	51 885
Forskuddsbetalte kostnader	168 337
Til gode merverdiavgift	60 080
Sum andre kortsiktige fordringer	280 302

Note 7 Annen kortsiktig gjeld

	2023
Skyldig feriepenger	1 013 969
Påløpne renter	26 204
Påløpne renter lån dnb	2 502
Påløpne kostnader	19 915
Forskudd fra kunder	29 308
Forskuddsbetalt inntekt	55 148
Sum annen kortsiktig gjeld	1 147 046



KPMG AS
Jernbaneveien 100
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 Monssveen Barnehage Sa

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Monssveen Barnehage Sa 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 foretakets 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 foretaket 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 foretakets 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
Alta	Finnsnes	Molde	Trondheim
Arendal	Hamar	Sandefjord	Tynset
Bergen	Haugesund	Stavanger	Ulsteinvik
Bodø	Knarvik	Stord	Ålesund
Drammen	Kristiansand	Straume	

Pemneo Dokumentnøkkel: ESPXX-0N200-PGZC2-EWY66-QD51L-P65ZQ



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 foretakets 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 foretakets 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 foretaket 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

KPMG AS

Vegard Johansen
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Pemneo Dokumentnøkkel: ESPXX-0N200-PGZC2-EWY66-QD51L-P657Q



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."

Johansen, Vegard

Statsautorisert revisor

På vegne av: KPMG AS

Serienummer: no_bankid:9578-5995-4-44813

IP: 80.232.xxx.xxx

2024-05-02 20:06:12 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: ESPXX-0N200-PGZC2-EWY66-QD51L-P652Q

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>



Monssveen Barnehage Sa

Noter til årsregnskapet 2023

Note 1 Regnskapsprinsipper

I årsregnskapet er alle poster verdsatt og periodisert i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og reglene som følger av god bokføringskikk 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

	2023	2022
Lønninger inkl. feriepenger	8 074 603	7 081 359
Arbeidsgiveravgift	1 403 310	1 180 522
Annen oppgavepliktige ytelser	15 753	17 021
Pensjonsforsikring	1 170 390	759 124
Andre personalkostnader	174 585	149 311
Sum lønns- og personalkostnader	10 838 642	9 187 337

Selskapet har i 2023 sysselsatt 17,67 årsverk.



Monssveen Barnehage Sa	Noter til årsregnskapet 2023
-------------------------------	-------------------------------------

Note 3 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	9 820 375	1 057 864	10 878 239
= Anskaffelseskost 31.12.23	9 820 375	1 057 864	10 878 239
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	3 465 069	734 669	4 199 739
= Bokført verdi 31.12.23	6 355 306	323 195	6 678 501
Årets ordinære avskrivninger	183 700	61 426	245 126
Økonomisk levetid	10-50 år	3-10 år	

Note 4 Egenkapital

	Innskutt EK	Opptjent EK	Sum
Egenkapital 01.01.2023	115 000	920 050	1 035 050
+/- endring andelskapital	30 000		30 000
Årets resultat		-106 685	-106 685
Egenkapital 31.12.2023	145 000	813 364	958 364

Innskudd andelskapital utgjør **kr. 145 000** fordelt på **48** andeler. Andels innskuddet tilbakebetales når barn slutter i barnehagen.

Note 5 Langsiktig gjeld

Av selskapets langsiktige gjeld forfaller **kr. 2 767 084** mer enn 5 år fram i tid.

Lånet er sikret mot pant i eiendommen, g.nr. 78, b.nr. 36 i GJØVIK kommune.

Bokført gjeld som er sikret ved pant og lignende utgjør **kr. 4 809 540**.

Bokført verdi av eiendeler stilt som sikkerhet for gjeld **kr. 6 355 306**.



Monssveen Barnehage Sa	Noter til årsregnskapet 2023
-------------------------------	-------------------------------------

Note 6 Andre kortsiktige fordringer

	2023
Krav på refusjoner	51 885
Forskuddsbetalte kostnader	168 337
Til gode merverdiavgift	60 080
Sum andre kortsiktige fordringer	280 302

Note 7 Annen kortsiktig gjeld

	2023
Skyldig feriepenger	1 013 969
Påløpne renter	26 204
Påløpne renter lån dnb	2 502
Påløpne kostnader	19 915
Forskudd fra kunder	29 308
Forskuddsbetalt inntekt	55 148
Sum annen kortsiktig gjeld	1 147 046