



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2024 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 984 147 155  
Organisasjonsform: Samvirkeforetak  
Foretaksnavn: MELLØSPARKEN BARNEHAGE SA  
Forretningsadresse: Dyreveien 16B  
1532 MOSS

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2024 - 31.12.2024

### 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: Thea Gustavsén  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.04.2025

### Grunnlag for avgivelse

År 2024: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2023: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2024

*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, 15.05.2025



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Foreldrebetaling og annen inntekt		2 303 584	2 640 120
Tilskudd		17 717 995	17 867 829
<b>Sum inntekter</b>		<b>20 021 579</b>	<b>20 507 949</b>
<b>Kostnader</b>			
Matutgifter barn m.m.		507 100	490 930
Lønnskostnad	2	16 688 105	15 352 123
Avskrivning av driftsmidler	3	667 312	640 200
Annen driftskostnad		2 711 493	3 507 287
<b>Sum kostnader</b>		<b>20 574 010</b>	<b>19 990 540</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-552 431</b>	<b>517 409</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		261 539	195 785
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>261 539</b>	<b>195 785</b>
Annen rentekostnad		90 459	113 709
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>90 459</b>	<b>113 709</b>
<b>Netto finans</b>		<b>171 080</b>	<b>82 076</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>-381 351</b>	<b>599 484</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-381 351</b>	<b>599 484</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-381 351</b>	<b>599 484</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-381 351</b>	<b>599 484</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital			599 484
Overført fra annen egenkapital		-381 351	
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>	4	<b>-381 351</b>	<b>599 484</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
---------------------	-------------	-------------	-------------

---



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		4 605 534	4 939 580
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		1 317 092	1 615 436
<b>Sum varige driftsmidler</b>	3, 5	<b>5 922 626</b>	<b>6 555 016</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>5 922 626</b>	<b>6 555 016</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		14 168	7 325
Andre kortsiktige fordringer	6	354 003	514 371
<b>Sum fordringer</b>		<b>368 171</b>	<b>521 696</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		7 413 922	7 357 629
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>7 413 922</b>	<b>7 357 629</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>7 782 093</b>	<b>7 879 325</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>13 704 719</b>	<b>14 434 341</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		8 979 194	9 360 545
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>8 979 194</b>	<b>9 360 545</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
<b>Sum egenkapital</b>	4	<b>8 979 194</b>	<b>9 360 545</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	1 877 301	2 067 872
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>1 877 301</b>	<b>2 067 872</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>1 877 301</b>	<b>2 067 872</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		131 253	431 307
Skyldig offentlige avgifter		1 070 308	964 414
Annen kortsiktig gjeld	7	1 646 663	1 610 203
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 848 224</b>	<b>3 005 924</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>4 725 525</b>	<b>5 073 796</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>13 704 719</b>	<b>14 434 341</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2024 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2025 397380

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 984 147 155  
Organisasjonsform: Samvirkeforetak  
Foretaksnavn: MELLØSPARKEN BARNEHAGE SA  
Forretningsadresse: Dyreveien 16B  
1532 MOSS

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2024 - 31.12.2024

#### 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: Thea Gustavsen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.04.2025

#### Grunnlag for avgivelse

År 2024: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2023: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2024.

*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, 14.05.2025



Organisasjonsnr: 984 147 155  
MELLØSPARKEN BARNEHAGE SA

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Foreldrebetaling og annen inntekt		2 303 584	2 640 120
Tilskudd		17 717 995	17 867 829
<b>Sum inntekter</b>		<b>20 021 579</b>	<b>20 507 949</b>
<b>Kostnader</b>			
Matutgifter barn m.m.		507 100	490 930
Lønnskostnad	2	16 688 105	15 352 123
Avskrivning av driftsmidler	3	667 312	640 200
Annen driftskostnad		2 711 493	3 507 287
<b>Sum kostnader</b>		<b>20 574 010</b>	<b>19 990 540</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-552 431</b>	<b>517 409</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		261 539	195 785
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>261 539</b>	<b>195 785</b>
Annen rentekostnad		90 459	113 709
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>90 459</b>	<b>113 709</b>
<b>Netto finans</b>		<b>171 080</b>	<b>82 076</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>-381 351</b>	<b>599 484</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-381 351</b>	<b>599 484</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-381 351</b>	<b>599 484</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-381 351</b>	<b>599 484</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital			599 484
Overført fra annen egenkapital		-381 351	
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>	4	<b>-381 351</b>	<b>599 484</b>



Organisasjonsnr: 984 147 155  
MELLØSPARKEN BARNEHAGE SA

## BALANSE

Beløp i: NOK Note 2024 2023

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

#### Varige driftsmidler

Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		4 605 534	4 939 580
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr		1 317 092	1 615 436
<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b>3, 5</b>	<b>5 922 626</b>	<b>6 555 016</b>

<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>5 922 626</b>	<b>6 555 016</b>
--------------------------	--	------------------	------------------

#### Omløpsmidler Varer

#### Fordringer

Kundefordringer		14 168	7 325
Andre kortsiktige fordringer	6	354 003	514 371
<b>Sum fordringer</b>		<b>368 171</b>	<b>521 696</b>

#### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.		7 413 922	7 357 629
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>7 413 922</b>	<b>7 357 629</b>

<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>7 782 093</b>	<b>7 879 325</b>
-------------------------	--	------------------	------------------

<b>SUM EIENDELER</b>		<b>13 704 719</b>	<b>14 434 341</b>
----------------------	--	-------------------	-------------------

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital Innskutt egenkapital

#### Opptjent egenkapital

Annen egenkapital		8 979 194	9 360 545
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>8 979 194</b>	<b>9 360 545</b>

<b>Sum egenkapital</b>	<b>4</b>	<b>8 979 194</b>	<b>9 360 545</b>
------------------------	----------	------------------	------------------

#### Gjeld

Langsiktig gjeld  
Annen langsiktig gjeld



Gjeld til			
kredittinstitusjoner	5	1 877 301	2 067 872
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>1 877 301</b>	<b>2 067 872</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>1 877 301</b>	<b>2 067 872</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		131 253	431 307
Skyldig offentlige avgifter		1 070 308	964 414
Annen kortsiktig gjeld	7	1 646 663	1 610 203
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 848 224</b>	<b>3 005 924</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>4 725 525</b>	<b>5 073 796</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>13 704 719</b>	<b>14 434 341</b>



Organisasjonsnr: 984 147 155  
MELLØSPARKEN BARNEHAGE SA

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note  
2

Antall årsverk i regnskapsåret  
24.86

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.



**KPMG AS**  
Jernbaneveien 100  
P.O. Box 1434  
N-8037 Bodø

Telephone +47 45 40 40 63  
Internet [www.kpmg.no](http://www.kpmg.no)  
Enterprise 935 174 627 MVA

Til årsmøtet i Melløsparken Barnehage SA

## Uavhengig revisors beretning

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Melløsparken Barnehage SA som består av balanse per 31. desember 2024, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

### Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettvisende bilde av foretakets finansielle stilling per 31. desember 2024, 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 rettvisende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til 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	

Penneo Dokumentnøkkel: CJ7ZL-BUHLU2-4BZAK-DSXVL-0VDMY-8QIZ5



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

Rita Kristin Grønvoll  
Statsautorisert revisor  
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: C37ZL-BUHU2-4BZAK-DSXVL-0VDMY-8QZ5



# 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."

## Grønvoll, Rita Kristin

Statsautorisert revisor

På vegne av: KPMG AS

Serienummer: no\_bankid:9578-5999-4-2209354

IP: 80.232.xxx.xxx

2025-04-03 17:41:32 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: Cj7ZL-BUHUJ2-4BZAK-DSXVL-OVDMMY-8QJZ5

Dette dokumentet er signert digitalt via **Penneo.com**. De signerte dataene er validert ved hjelp av den matematiske hashverdien av det originale dokumentet. All kryptografisk bevisføring er innebygd i denne PDF-en for fremtidig validering.

Dette dokumentet er forsegleet med et kvalifisert elektronisk segl ved bruk av et sertifikat og et tidsstempel fra en kvalifisert tilstjenesteleverandør.

### Slik kan du bekrefte at dokumentet er originalt

Når du åpner dokumentet i Adobe Reader, kan du se at det er sertifisert av **Penneo A/S**. Dette beviser at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret siden tidspunktet for signeringen. Bevis for de individuelle signatørens digitale signaturer er vedlagt dokumentet.

Du kan bekrefte de kryptografiske bevisene ved hjelp av Penneos validator, <https://penneo.com/validator>, eller andre valideringsverktøy for digitale signaturer.



# Årsregnskap 2024

**Melløsparken barnehage SA**

**1532 Moss**

**Org.nr. 984 147 155**



**Innhold:**  
**Resultatregnskap**  
**Balanse**  
**Noteopplysninger**



<b>Resultatregnskap</b>			
<b>Melløsparken Barnehage Sa</b>			
<b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>	<b>Note</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Foreldrebetaling og annen inntekt		2 303 584	2 640 120
Tilskudd		17 717 995	17 867 829
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>20 021 579</b>	<b>20 507 949</b>
Matutgifter barn m.m.		507 100	490 930
Lønnskostnad	2	16 688 105	15 352 123
Avskrivning av driftsmidler	3	667 312	640 200
Annen driftskostnad		2 711 493	3 507 287
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>20 574 010</b>	<b>19 990 540</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-552 431</b>	<b>517 409</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		261 539	195 785
Annen rentekostnad		90 459	113 709
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>171 080</b>	<b>82 076</b>
<b>Resultat</b>		<b>-381 351</b>	<b>599 484</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-381 351</b>	<b>599 484</b>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital		0	599 484
Overført fra annen egenkapital		381 351	0
<b>Sum overføringer</b>	4	<b>-381 351</b>	<b>599 484</b>



<b>Balanse</b>			
<b>Melløsparken Barnehage Sa</b>			
<b>Eiendeler</b>	<b>Note</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		4 605 534	4 939 580
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		1 317 092	1 615 436
<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b>3, 5</b>	<b>5 922 626</b>	<b>6 555 016</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>5 922 626</b>	<b>6 555 016</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		14 168	7 325
Andre kortsiktige fordringer	6	354 003	514 371
<b>Sum fordringer</b>		<b>368 171</b>	<b>521 696</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		7 413 922	7 357 629
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>7 782 093</b>	<b>7 879 325</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>13 704 719</b>	<b>14 434 341</b>
<b>Melløsparken Barnehage Sa</b>		<b>Side 3</b>	



<b>Balanse</b>			
<b>Melløsparken Barnehage Sa</b>			
<b>Egenkapital og gjeld</b>	<b>Note</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Annen egenkapital		8 979 194	9 360 545
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>8 979 194</b>	<b>9 360 545</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>4</b>	<b>8 979 194</b>	<b>9 360 545</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	1 877 301	2 067 872
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>1 877 301</b>	<b>2 067 872</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		131 253	431 307
Skyldig offentlige avgifter		1 070 308	964 414
Annen kortsiktig gjeld	7	1 646 663	1 610 203
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 848 224</b>	<b>3 005 924</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>4 725 525</b>	<b>5 073 796</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>13 704 719</b>	<b>14 434 341</b>
Moss, / - 2025 Styret i Melløsparken Barnehage Sa			
<u>Benedicte Evensen Lindegaard</u> styreleder	<u>Cecilie Warhuus Andreassen</u> styremedlem	<u>Thor Erik Tveten Nordli</u> styremedlem	
<u>Trym Lunde Karlsrud</u> styremedlem	<u>Celine Libekk Aanonsen</u> styremedlem	<u>Eirin Olavesen Janitz</u> styremedlem	
	<u>Thea Gustavsen</u> daglig leder		
<b>Melløsparken Barnehage Sa</b>		<b>Side 4</b>	



## Melløsparken barnehage SA

## Noter til årsregnskapet 2024

### 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

	2024	2023
Lønninger inkl. feriepenger	12 620 657	11 681 526
Arbeidsgiveravgift	2 021 999	1 904 075
Annen oppgavepliktige ytelser	29 605	23 948
Pensjonsforsikring	1 558 170	1 416 383
Andre personalkostnader	457 673	326 191
<b>Sum lønns - og personalkostnader</b>	<b>16 688 105</b>	<b>15 352 123</b>

Selskapet har i 2024 gjennomsnitt sysselsatt **24,86** årsverk.



<b>Melløsparken barnehage SA</b>	<b>Noter til årsregnskapet 2024</b>
----------------------------------	-------------------------------------

### Note 3 Anleggsmidler

	<b>Bygninger og tomter</b>	<b>Driftsløsøre, inventar ol.</b>	<b>Sum</b>
Anskaffelseskost pr. 01.01.24	11 733 545	3 163 954	14 897 499
Tilgang kjøpte driftsmidler		34 922	34 922
<b>Anskaffelseskost 31.12.24</b>	<b>11 733 545</b>	<b>3 198 875</b>	<b>14 932 420</b>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.24	7 128 010	1 881 784	9 009 795
Av- og nedskrivninger pr. 31.12.24	7 128 010	1 881 784	9 009 795
<b>Bokført verdi 31.12.24</b>	<b>4 605 534</b>	<b>1 317 091</b>	<b>5 922 626</b>
Årets ordinære avskrivninger	334 046	333 265	667 311
Økonomisk levetid	9-33 år	3-20 år	

### Note 4 Egenkapital

	<b>Opptjent EK</b>	<b>Sum</b>
Egenkapital 1.1.2024	9 360 545	9 360 545
Årets resultat	-381 351	-381 351
<b>Egenkapital 31.12.2024</b>	<b>8 979 194</b>	<b>8 979 194</b>

### Note 5 Langsiktig gjeld

Av selskapets langsiktige gjeld forfaller kr. 785 856 mer enn 5 år fram i tid.

Lånet er sikret mot pant i eiendommen, g.nr. 2, b.nr. 705 i Moss kommune.

Bokført verdi pantsatt eiendom er pr 31.12.2024 kr. 4 605 534.

Lånet i Husbanken har en restsaldo pr. 31.12.2024 på kr. 1 877 301.



<b>Melløsparken barnehage SA</b>	<b>Noter til årsregnskapet 2024</b>
----------------------------------	-------------------------------------

**Note 6 Andre kortsiktige fordringer**

	<b>2024</b>
Krav på refusjoner	61 216
Forskuddsbetalte kostnader	119 352
Til gode merverdiavgift	75 927
Krav på offentlig tilskudd	92 294
Påløpt renteinntekter	5 213
<b>Sum andre kortsiktige fordringer</b>	<b>354 003</b>

**Note 7 Annen kortsiktig gjeld**

	<b>2024</b>
Skyldig feriepenger	1 558 834
Påløpne renter	7 436
Påløpne kostnader	35 913
Forskudd fra kunder	44 480
<b>Sum annen kortsiktig gjeld</b>	<b>1 646 663</b>