



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 326 105
Organisasjonsform: Norskreg. utenlandsk foretak
Foretaksnavn: MØLNHOLTET FAMILIEBARNEHAGE NUF
Forretningsadresse: Mølnholtet 13
9414 HARSTAD

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: Glenn Johan Anthonsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 01.05.2024

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, 13.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Barnehageinntekter/bleie-og kostinntekter		227 858	276 321
Tilskudd og refusjoner	1	1 537 600	1 466 400
Sum inntekter		1 765 458	1 742 721
Kostnader			
Varekostnad		38 430	40 689
Lønnskostnad	2, 3	1 221 392	1 003 811
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	21 574	19 990
Annen driftskostnad		586 059	615 943
Sum kostnader		1 867 455	1 680 434
Driftsresultat		-101 997	62 287
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		0	16
Annen finansinntekt		519	511
Sum finansinntekter		519	527
Annen rentekostnad		863	3 427
Sum finanskostnader		863	3 427
Netto finans		-344	-2 900
Resultat før skattekostnad		-102 341	59 387
Skattekostnad		0	14 355
Årsresultat		-102 341	45 032
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital	5	-102 341	45 032
Sum overføringer og disponeringer		-102 341	45 032



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	4	0	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	35 511	38 086
Sum varige driftsmidler		35 511	38 086
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		35 511	38 086
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		13 872	8 763
Andre kortsiktige fordringer		85 477	70 965
Sum fordringer		99 349	79 727
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	162 937	268 053
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		162 937	268 053
Sum omløpsmidler		262 286	347 780
SUM EIENDELER		297 797	385 866

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Sum innskutt egenkapital		0	0
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	112 037	214 378
Sum opptjent egenkapital		112 037	214 378
Sum egenkapital		112 037	214 378
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		16 794	4 879
Betalbar skatt	7, 8	0	14 355
Skyldige offentlige avgifter	6	45 930	43 817
Annen kortsiktig gjeld		123 037	108 436
Sum kortsiktig gjeld		185 760	171 488
Sum gjeld		185 760	171 488
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		297 797	385 866



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 466966

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 326 105
Organisasjonsform: Norskreg. utenlandsk foretak
Foretaksnavn: MØLNHOLTET FAMILIEBARNEHAGE
Forretningsadresse: Mølnholtet 13
9414 HARSTAD

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: Glenn Johan Anthonsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 01.05.2024

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, 14.06.2024



Organisasjonsnr: 997 326 105
MØLNHOLTET FAMILIEBARNEHAGE

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Barnehageinntekter/bleie- og kostinntekter		227 858	276 321
Tilskudd og refusjoner	1	1 537 600	1 466 400
Sum inntekter		1 765 458	1 742 721
Kostnader			
Varekostnad		38 430	40 689
Lønnskostnad	2, 3	1 221 392	1 003 811
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	21 574	19 990
Annen driftskostnad		586 059	615 943
Sum kostnader		1 867 455	1 680 434
Driftsresultat		-101 997	62 287
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		0	16
Annen finansinntekt		519	511
Sum finansinntekter		519	527
Annen rentekostnad		863	3 427
Sum finanskostnader		863	3 427
Netto finans		-344	-2 900
Resultat før skattekostnad		-102 341	59 387
Skattekostnad		0	14 355
Årsresultat		-102 341	45 032
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital	5	-102 341	45 032
Sum overføringer og disponeringer		-102 341	45 032



Organisasjonsnr: 997 326 105
MØLNHOLTET FAMILIEBARNEHAGE

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	4	0	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	35 511	38 086
Sum varige driftsmidler		35 511	38 086
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		35 511	38 086
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		13 872	8 763
Andre kortsiktige fordringer		85 477	70 965
Sum fordringer		99 349	79 727
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	162 937	268 053
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		162 937	268 053
Sum omløpsmidler		262 286	347 780
SUM EIENDELER		297 797	385 866
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		0	0



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	112 037	214 378
Sum opptjent egenkapital		112 037	214 378
Sum egenkapital		112 037	214 378
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelseser		0	0
Annen langsiktig gjeld		0	0
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		16 794	4 879
Betalbar skatt	7, 8	0	14 355
Skyldige offentlige avgifter	6	45 930	43 817
Annen kortsiktig gjeld		123 037	108 436
Sum kortsiktig gjeld		185 760	171 488
Sum gjeld		185 760	171 488
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		297 797	385 866



Organisasjonsnr: 997 326 105
MØLNHOLTET FAMILIEBARNEHAGE

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note

3

Antall årsverk i regnskapsåret

2.00

Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

Lønn	Årets	Fjorårets
	1096632.00	885026.00
Folketrygdavgift	Årets	Fjorårets
	58929.00	48400.00



<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	46761.00	54621.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	19069.00	15763.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1221392.00	1003811.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

Note

4

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	172664.00	0.00
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	18999.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	191663.00	0.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	156152.00	0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	35511.00	0.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	21574.00	0.00

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



Årsregnskap for
MØLNHOLTET FAMILIEBARNEHAGE
997326105
Regnskapsår
01.01.2023 - 31.12.2023



MØLNHOLTET FAMILIEBARNEHAGE
997 326 105

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Barnehageinntekter/bleie-og kostinntekter		227 858	276 321
Tilskudd og refusjoner	1	1 537 600	1 466 400
Sum driftsinntekter		1 765 458	1 742 721
Driftskostnader			
Varekostnad		-38 430	-40 689
Lønnskostnad	2, 3	-1 221 392	-1 003 811
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	-21 574	-19 990
Annen driftskostnad		-586 059	-615 943
Sum driftskostnader		-1 867 455	-1 680 434
Driftsresultat		-101 997	62 287
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		0	16
Annen finansinntekt		519	511
Sum finansinntekter		519	527
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-863	-3 427
Sum finanskostnader		-863	-3 427
Netto finans		-344	-2 900
Resultat før skattekostnad		-102 341	59 387
Skattekostnad		0	-14 355
Årsresultat		-102 341	45 032
Overføringer			
Annen egenkapital	5	-102 341	45 032
Sum overføringer		-102 341	45 032



MØLNHOLTET FAMILIEBARNEHAGE
997 326 105

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	35 511	38 086
Sum varige driftsmidler		35 511	38 086
Sum anleggsmidler		35 511	38 086
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		13 872	8 763
Andre kortsiktige fordringer		85 477	70 965
Sum fordringer		99 349	79 727
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	162 937	268 053
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		162 937	268 053
Sum omløpsmidler		262 286	347 780
SUM EIENDELER		297 797	385 866



MØLNHOLTET FAMILIEBARNEHAGE
997 326 105

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	112 037	214 378
Sum opptjent egenkapital		112 037	214 378
Sum egenkapital		112 037	214 378
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		16 794	4 879
Betalbar skatt	7, 8	0	14 355
Skyldige offentlige avgifter	6	45 930	43 817
Annen kortsiktig gjeld		123 037	108 436
Sum kortsiktig gjeld		185 760	171 488
Sum gjeld		185 760	171 488
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		297 797	385 866

Harstad, 01.05.2024

Glenn Johan Anthonsen
styrets leder / daglig leder



MØLNHOLTET FAMILIEBARNEHAGE
997 326 105

Noter

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.



MØLNHOLTET FAMILIEBARNEHAGE 997 326 105

Note 1 - Tilskudd

Spesifikasjon av tilskudd og refusjoner til familiebarnehagen:

	2023	2022
Tilskudd fra Harstad kommune	1 537 600	1 466 400

Note 2 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	1 096 632	885 026
Arbeidsgiveravgift	58 929	48 400
Pensjonskostnader	46 761	54 621
Andre relaterte ytelser	19 069	15 763
Sum	1 221 392	1 003 811

Note 3 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 2

Note 4 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	172 664
Tilgang i året	18 999
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.	191 663
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-156 152
Balansført verdi per 31.12.	35 511
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	21 574

Note 5 - Egenkapital

	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2022	214 378	214 378
Årsresultat	-102 341	-102 341
Egenkapital 31.12.2023	112 037	112 037

Note 6 - Bankinnskudd

	31.12.2023
I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med	75 737
Skyldig skattetrekk	-29 287



MØLNHOLTET FAMILIEBARNEHAGE
997 326 105

Note 7 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	0	14 355
Skattekostnad	0	14 355
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	-102 341	59 387
Permanente forskjeller	172	1 897
+/- Endring i midlertidige forskjeller	10 036	11 667
- Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-7 701
Skattepliktig inntekt	-92 133	65 250
Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt på årets resultat	0	14 355
Sum betalbar skatt i balansen	0	14 355

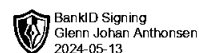
Note 8 - Midlertidige forskjeller - utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt.

Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Anleggsmidler	-9 089	-15 575	6 486
Omløpsmidler	-6 779	-10 329	3 550
Fremførbart underskudd	0	-92 133	92 133
Netto forskjeller	-15 868	-118 037	102 169
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	15 868	118 037	-102 169
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	0	0	0
Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %	0	0	0

I henhold til god regnskapsskikk for små foretak har man unnlatt å balanseføre utsatt skattefordel.



Årsregnskap for
MØLNHOLTET FAMILIEBARNEHAGE
997326105
Regnskapsår
01.01.2023 - 31.12.2023



MØLNHOLTET FAMILIEBARNEHAGE
997 326 105



Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Barnehageinntekter/bleie- og kostinntekter		227 858	276 321
Tilskudd og refusjoner	1	1 537 600	1 466 400
Sum driftsinntekter		1 765 458	1 742 721
Driftskostnader			
Varekostnad		-38 430	-40 689
Lønnskostnad	2, 3	-1 221 392	-1 003 811
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	-21 574	-19 990
Annen driftskostnad		-586 059	-615 943
Sum driftskostnader		-1 867 455	-1 680 434
Driftsresultat		-101 997	62 287
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		0	16
Annen finansinntekt		519	511
Sum finansinntekter		519	527
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-863	-3 427
Sum finanskostnader		-863	-3 427
Netto finans		-344	-2 900
Resultat før skattekostnad		-102 341	59 387
Skattekostnad		0	-14 355
Årsresultat		-102 341	45 032
Overføringer			
Annen egenkapital	5	-102 341	45 032
Sum overføringer		-102 341	45 032



MØLNHOLTET FAMILIEBARNEHAGE
997 326 105



Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	35 511	38 086
Sum varige driftsmidler		35 511	38 086
Sum anleggsmidler		35 511	38 086
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		13 872	8 763
Andre kortsiktige fordringer		85 477	70 965
Sum fordringer		99 349	79 727
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	162 937	268 053
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		162 937	268 053
Sum omløpsmidler		262 286	347 780
SUM EIENDELER		297 797	385 866



MØLNHOLTET FAMILIEBARNEHAGE
997 326 105



Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	112 037	214 378
Sum opptjent egenkapital		112 037	214 378
Sum egenkapital		112 037	214 378
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		16 794	4 879
Betalbar skatt	7, 8	0	14 355
Skyldige offentlige avgifter	6	45 930	43 817
Annen kortsiktig gjeld		123 037	108 436
Sum kortsiktig gjeld		185 760	171 488
Sum gjeld		185 760	171 488
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		297 797	385 866

Harstad, 01.05.2024

Glenn Johan Anthonsen
styrets leder / daglig leder



MØLNHOLTET FAMILIEBARNEHAGE
997 326 105



Noter

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

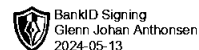
Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.



MØLNHOLTET FAMILIEBARNEHAGE
997 326 105



Note 1 - Tilskudd

Spesifikasjon av tilskudd og refusjoner til familiebarnehagen:

	2023	2022
Tilskudd fra Harstad kommune	1 537 600	1 466 400

Note 2 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	1 096 632	885 026
Arbeidsgiveravgift	58 929	48 400
Pensjonskostnader	46 761	54 621
Andre relaterte ytelser	19 069	15 763
Sum	1 221 392	1 003 811

Note 3 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 2

Note 4 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	172 664
Tilgang i året	18 999
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.	191 663
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-156 152
Balansført verdi per 31.12.	35 511
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	21 574

Note 5 - Egenkapital

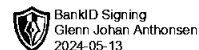
	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2022	214 378	214 378
Årsresultat	-102 341	-102 341
Egenkapital 31.12.2023	112 037	112 037

Note 6 - Bankinnskudd

	31.12.2023
I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med	75 737
Skyldig skattetrekk	-29 287



MØLNHOLTET FAMILIEBARNEHAGE
997 326 105



Note 7 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	0	14 355
Skattekostnad	0	14 355
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	-102 341	59 387
Permanente forskjeller	172	1 897
+/- Endring i midlertidige forskjeller	10 036	11 667
- Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-7 701
Skattepliktig inntekt	-92 133	65 250
Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt på årets resultat	0	14 355
Sum betalbar skatt i balansen	0	14 355

Note 8 - Midlertidige forskjeller - utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt.

Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Anleggsmidler	-9 089	-15 575	6 486
Omløpsmidler	-6 779	-10 329	3 550
Fremførbart underskudd	0	-92 133	92 133
Netto forskjeller	-15 868	-118 037	102 169
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	15 868	118 037	-102 169
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	0	0	0
Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %	0	0	0

I henhold til god regnskapsskikk for små foretak har man unnlatt å balanseføre utsatt skattefordel.