



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 983 717 527  
Organisasjonsform: Samvirkeforetak  
Foretaksnavn: MELGÅRD BARNEHAGE SA  
Forretningsadresse: Fiolveien 4  
1911 FLATEBY

### 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: Nadja Ekeli  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.04.2024

### 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, 16.05.2025



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Foreldrebetaling - Annen inntekt		2 076 334	2 196 862
Offentlig tilskudd		11 965 546	10 629 597
<b>Sum inntekter</b>		<b>14 041 880</b>	<b>12 826 459</b>
<b>Kostnader</b>			
Mat barn m.m.		184 092	185 336
Lønnskostnad	2	10 985 407	10 499 895
Avskrivning av driftsmidler	3	446 755	419 818
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3		
Annen driftskostnad		1 698 449	1 561 551
<b>Sum kostnader</b>		<b>13 314 703</b>	<b>12 666 600</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>727 177</b>	<b>159 858</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		54 169	22 641
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>54 169</b>	<b>22 641</b>
Annen rentekostnad		96 826	49 767
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>96 826</b>	<b>49 767</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-42 657</b>	<b>-27 126</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>684 520</b>	<b>132 732</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>684 520</b>	<b>132 732</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>684 520</b>	<b>132 732</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>684 520</b>	<b>132 732</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>684 520</b>	<b>132 732</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital	5	684 520	132 732



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Sum overføringer og disponeringer	5	684 520	132 732



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		582 250	932 250
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		507 430	483 468
<b>Sum varige driftsmidler</b>	3	<b>1 089 679</b>	<b>1 415 717</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 089 679</b>	<b>1 415 717</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer			1 000
Andre kortsiktige fordringer	4	908 228	1 415 530
<b>Sum fordringer</b>		<b>908 228</b>	<b>1 416 530</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		5 892 554	4 244 336
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>5 892 554</b>	<b>4 244 336</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>6 800 782</b>	<b>5 660 866</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>7 890 461</b>	<b>7 076 584</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Annen innskutt egenkapital		232 000	236 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>232 000</b>	<b>236 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			



### Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Annen egenkapital		2 664 662	1 980 142
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>2 664 662</b>	<b>1 980 142</b>
<b>Sum egenkapital</b>	5	<b>2 896 662</b>	<b>2 216 142</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	2 637 498	2 971 454
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>2 637 498</b>	<b>2 971 454</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>2 637 498</b>	<b>2 971 454</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		479 121	170 619
Skyldig offentlige avgifter		762 543	678 945
Annen kortsiktig gjeld	7	1 114 637	1 039 424
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 356 300</b>	<b>1 888 988</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>4 993 799</b>	<b>4 860 441</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>7 890 461</b>	<b>7 076 584</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 367670

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 983 717 527  
Organisasjonsform: Samvirkeforetak  
Foretaksnavn: MELGÅRD BARNEHAGE SA  
Forretningsadresse: Fiolveien 4  
1911 FLATEBY

#### 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: Nadja Ekeli  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.04.2024

#### 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, 14.05.2024



Organisasjonsnr: 983 717 527  
MELGÅRD BARNEHAGE SA

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Foreldrebetaling - Annen inntekt		2 076 334	2 196 862
Offentlig tilskudd		11 965 546	10 629 597
<b>Sum inntekter</b>		<b>14 041 880</b>	<b>12 826 459</b>
<b>Kostnader</b>			
Mat barn m.m.		184 092	185 336
Lønnskostnad	2	10 985 407	10 499 895
Avskrivning av driftsmidler	3	446 755	419 818
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3		
Annen driftskostnad		1 698 449	1 561 551
<b>Sum kostnader</b>		<b>13 314 703</b>	<b>12 666 600</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>727 177</b>	<b>159 858</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		54 169	22 641
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>54 169</b>	<b>22 641</b>
Annen rentekostnad		96 826	49 767
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>96 826</b>	<b>49 767</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-42 657</b>	<b>-27 126</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>684 520</b>	<b>132 732</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>684 520</b>	<b>132 732</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>684 520</b>	<b>132 732</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>684 520</b>	<b>132 732</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>684 520</b>	<b>132 732</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital	5	684 520	132 732
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>	<b>5</b>	<b>684 520</b>	<b>132 732</b>



Organisasjonsnr: 983 717 527  
MELGÅRD BARNEHAGE SA

## BALANSE

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

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

#### Varige driftsmidler

Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		582 250	932 250
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr		507 430	483 468
<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b>3</b>	<b>1 089 679</b>	<b>1 415 717</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 089 679</b>	<b>1 415 717</b>

#### Omløpsmidler Varer

#### Fordringer

Kundefordringer			1 000
Andre kortsiktige fordringer	4	908 228	1 415 530
<b>Sum fordringer</b>		<b>908 228</b>	<b>1 416 530</b>

#### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.		5 892 554	4 244 336
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>5 892 554</b>	<b>4 244 336</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>6 800 782</b>	<b>5 660 866</b>

<b>SUM EIENDELER</b>		<b>7 890 461</b>	<b>7 076 584</b>
----------------------	--	------------------	------------------

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

#### Innskutt egenkapital

Annen innskutt egenkapital		232 000	236 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>232 000</b>	<b>236 000</b>

#### Opptjent egenkapital

Annen egenkapital		2 664 662	1 980 142
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>2 664 662</b>	<b>1 980 142</b>

<b>Sum egenkapital</b>	<b>5</b>	<b>2 896 662</b>	<b>2 216 142</b>
------------------------	----------	------------------	------------------

#### Gjeld



<b>Langsiktig gjeld</b>		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>		
Gjeld til		
kredittinstitusjoner	6	
	2 637 498	2 971 454
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>	<b>2 637 498</b>	<b>2 971 454</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>	<b>2 637 498</b>	<b>2 971 454</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>		
Leverandørgjeld	479 121	170 619
Skyldig offentlige avgifter	762 543	678 945
Annen kortsiktig gjeld	7	1 039 424
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>	<b>2 356 300</b>	<b>1 888 988</b>
<b>Sum gjeld</b>	<b>4 993 799</b>	<b>4 860 441</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>	<b>7 890 461</b>	<b>7 076 584</b>



Organisasjonsnr: 983 717 527  
MELGÅRD BARNEHAGE SA

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note  
2

Antall årsverk i regnskapsåret  
16.45

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 Melgård Barnehage SA

## Uavhengig revisors beretning

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Melgård 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 rettvisende 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 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: C3HMO-EGOSQ-05U5E-KHUQF-SZEH6-61FGH



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 modifiserer 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

Kirsti Meidelsen  
Statsautorisert revisor  
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: C3HMO-EGOSQ-05U5E-KHUQF-SZEH6-61FGH



# 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."

## Kirsti H R Meidelsen

Statsautorisert revisor

På vegne av: KPMG AS

Serienummer: 9578-5999-4-3018787

IP: 80.232.xxx.xxx

2024-04-07 20:34:32 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: C3HMO-EGGSO-05U5E-KHUQF-SZEH6-6TFGH

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>



# Årsregnskap 2023

**Melgård Barnehage SA**

**1911 FLATEBY**

**Org.nr. 983 717 527**



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



<b>Resultatregnskap</b>			
<b>Melgård Barnehage Sa</b>			
<b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Foreldrebetaling - Annen inntekt		2 076 334	2 196 862
Offentlig tilskudd		11 965 546	10 629 597
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>14 041 880</b>	<b>12 826 459</b>
Mat barn m.m.		184 092	185 336
Lønnskostnad	2	10 985 407	10 499 895
Avskrivning av driftsmidler	3	446 755	419 818
Annen driftskostnad		1 698 449	1 561 551
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>13 314 703</b>	<b>12 666 600</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>727 177</b>	<b>159 858</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		54 169	22 641
Annen rentekostnad		96 826	49 767
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>-42 657</b>	<b>-27 126</b>
<b>Resultat</b>		<b>684 520</b>	<b>132 732</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>684 520</b>	<b>132 732</b>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital	5	684 520	132 732
<b>Sum overføringer</b>	<b>5</b>	<b>684 520</b>	<b>132 732</b>



<b>Balanse</b>			
<b>Melgård Barnehage Sa</b>			
<b>Eiendeler</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		582 250	932 250
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		507 430	483 468
<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b>3</b>	<b>1 089 679</b>	<b>1 415 717</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 089 679</b>	<b>1 415 717</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		0	1 000
Andre kortsiktige fordringer	4	908 228	1 415 530
<b>Sum fordringer</b>		<b>908 228</b>	<b>1 416 530</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		5 892 554	4 244 336
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>6 800 782</b>	<b>5 660 866</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>7 890 461</b>	<b>7 076 584</b>
<b>Melgård Barnehage Sa</b>		<b>Side 3</b>	



<b>Balanse</b>			
<b>Melgård Barnehage Sa</b>			
<b>Egenkapital og gjeld</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Annen innskutt egenkapital		232 000	236 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>232 000</b>	<b>236 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		2 664 662	1 980 142
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>2 664 662</b>	<b>1 980 142</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>5</b>	<b>2 896 662</b>	<b>2 216 142</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	2 637 498	2 971 454
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>2 637 498</b>	<b>2 971 454</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		479 121	170 619
Skyldig offentlige avgifter		762 543	678 945
Annen kortsiktig gjeld	7	1 114 637	1 039 424
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 356 300</b>	<b>1 888 988</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>4 993 799</b>	<b>4 860 441</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>7 890 461</b>	<b>7 076 584</b>
<b>Melgård Barnehage Sa</b>		<b>Side 4</b>	



## Balanse

### Melgård Barnehage Sa

Flateby / 2024  
Styret i Melgård Barnehage Sa

Hilde Marie Schei Solberg  
styreleder

Sandra Ødegård  
nestleder

Hans-Jørgen Hansen  
styremedlem

Cecilie Marie Oppegaard  
styremedlem

Linn Christine Flateby Fredriksen  
styremedlem

Jonas Sandås Breiteig  
styremedlem

Sandra Jacobsen Tajet  
styremedlem



## Melgård 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 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

	2023	2022
Lønninger inkl. feriepenger	8 211 336	8 136 241
Arbeidsgiveravgift	1 381 089	1 287 494
Annen oppgavepliktige ytelser	15 256	14 374
Pensjonsforsikring	1 114 709	866 783
Andre personalkostnader	263 017	195 003
<b>Sum lønns - og personalkostnader</b>	<b>10 985 407</b>	<b>10 499 895</b>

Selskapet har i 2023 sysselsatt **16,45** årsverk.

**Melgård Barnehage SA****Noter til årsregnskapet 2023****Note 3 Anleggsmidler**

	<b>Bygninger og tomter</b>	<b>Driftsløsøre, inventar ol.</b>	<b>Sum</b>
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	8 403 549	771 949	9 175 498
Tilgang kjøpte driftsmidler		120 717	120 717
<b>Anskaffelseskost 31.12.23</b>	<b>8 403 549</b>	<b>892 666</b>	<b>9 296 215</b>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	7 221 299	385 237	7 606 536
Akkumulerte nedskrivninger 31.12.23	600 000		600 000
Av- og nedskrivninger pr. 31.12.23	7 821 299	385 237	8 206 536
<b>Bokført verdi 31.12.23</b>	<b>582 250</b>	<b>507 429</b>	<b>1 089 679</b>
Årets ordinære avskrivninger	350 000	96 755	446 755
Økonomisk levetid	25 år	3-15 år	

**Note 4 Andre kortsiktige fordringer**

	<b>2023</b>
Forskuddsbetalte kostnader	427 376
Til gode merverdiavgift	377 941
Refusjonskrav	102 911
<b>Sum andre kortsiktige fordringer</b>	<b>908 228</b>

**Note 5 Egenkapital**

	<b>Innskudd EK</b>	<b>Opptjent EK</b>	<b>Sum</b>
Egenkapital 01.01.2023	236 000	1 980 142	2 216 142
+/- endring andelskapital	-4 000		-4 000
Årets resultat		684 520	684 520
<b>Egenkapital 31.12.2023</b>	<b>232 000</b>	<b>2 664 662</b>	<b>2 896 662</b>

Innskudd andelskapital er kr. 232 000 fordelt på 58 andeler. Hvert medlem har en stemme. Andelsinnskuddet tilbakebetales når barn slutter i barnehagen.

**Note 6 Langsiktig gjeld**

Av selskapets langsiktige gjeld forfaller kr. 1 060 656 mer enn 5 år fram i tid.

Begge lån er sikret ved kommunal garanti.

Lånet i Husbanken har en restsaldo pr. 31.12.2023 på kr. 2 386 476.

Lånet i Lillestrømbanken har en restsaldo pr. 31.12.2023 på kr. 251 022.



**Melgård Barnehage SA**

**Noter til årsregnskapet 2023**

**Note 7 Annen kortsiktig gjeld**

	<b>2023</b>
Skyldig feriepenger	984 415
Påløpne renter	22 215
Påløpne kostnader	23 614
Forskudd fra kunder	52 439
Forskuddsbetalt inntekt	30 000
Gjeld til ansatte	1 953
<b>Sum annen kortsiktig gjeld</b>	<b>1 114 637</b>