



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Hanne Berit Gomo Sellæg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.04.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 17.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		627 482	771 637
Annen driftsinntekt		3 395 642	3 404 245
Sum inntekter		4 023 124	4 175 882
Kostnader			
Lønnskostnad	1	3 542 620	3 512 839
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	10 713	23 875
Annen driftskostnad		548 972	521 079
Sum kostnader		4 102 305	4 057 793
Driftsresultat		-79 181	118 089
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		18 537	9 829
Sum finansinntekter		18 537	9 829
Annen finanskostnad		0	9
Sum finanskostnader		0	9
Netto finans		18 537	9 820
Ordinært resultat før skattekostnad		-60 644	127 909
Ordinært resultat etter skattekostnad		-60 644	127 909
Årsresultat		-60 644	127 909
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital	3	-60 644	127 909
Sum overføringer og disponeringer		-60 644	127 909



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg		96 425	107 138
Sum varige driftsmidler		96 425	107 138
Sum anleggsmidler		96 425	107 138
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		10 490	19 196
Andre fordringer		138 939	126 928
Sum fordringer		149 429	146 124
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		2 196 397	2 349 812
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 196 397	2 349 812
Sum omløpsmidler		2 345 826	2 495 936
SUM EIENDELER		2 442 251	2 603 074
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		1 829 772	1 890 416
Sum innskutt egenkapital		1 829 772	1 890 416
Sum egenkapital		1 829 772	1 890 416



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		188 772	217 133
Skyldige offentlige avgifter		114 732	154 291
Annen kortsiktig gjeld		308 975	341 234
Sum kortsiktig gjeld		612 479	712 658
Sum gjeld		612 479	712 658
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 442 251	2 603 074



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 391273

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Hanne Berit Gomo Sellæg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.04.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 20.05.2023



Organisasjonsnr: 971 244 224
MELAKOLLEN BARNEHAGE SA

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		627 482	771 637
Annen driftsinntekt		3 395 642	3 404 245
Sum inntekter		4 023 124	4 175 882
Kostnader			
Lønnskostnad	1	3 542 620	3 512 839
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	10 713	23 875
Annen driftskostnad		548 972	521 079
Sum kostnader		4 102 305	4 057 793
Driftsresultat		-79 181	118 089
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		18 537	9 829
Sum finansinntekter		18 537	9 829
Annen finanskostnad		0	9
Sum finanskostnader		0	9
Netto finans		18 537	9 820
Ordinært resultat før skattekostnad		-60 644	127 909
Ordinært resultat etter skattekostnad		-60 644	127 909
Årsresultat		-60 644	127 909
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital	3	-60 644	127 909
Sum overføringer og disponeringer		-60 644	127 909



Organisasjonsnr: 971 244 224
MELAKOLLEN BARNEHAGE SA

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler
Maskiner og anlegg
Sum varige driftsmidler

96 425	107 138
96 425	107 138

Sum anleggsmidler

96 425	107 138
--------	---------

Omløpsmidler Varer

Fordringer
Kundefordringer
Andre fordringer
Sum fordringer

10 490	19 196
138 939	126 928
149 429	146 124

Bankinnskudd, kontanter
og lignende
Bankinnskudd, kontanter
og lignende
Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende

2 196 397	2 349 812
2 196 397	2 349 812

Sum omløpsmidler

2 345 826	2 495 936
-----------	-----------

SUM EIENDELER

2 442 251	2 603 074
-----------	-----------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital
Innskutt egenkapital
Selskapskapital
Sum innskutt egenkapital

1 829 772	1 890 416
1 829 772	1 890 416

Sum egenkapital

1 829 772	1 890 416
-----------	-----------

Sum langsiktig gjeld

0	0
---	---

Kortsiktig gjeld
Leverandørgjeld
Skyldige offentlige
avgifter
Annen kortsiktig gjeld
Sum kortsiktig gjeld

188 772	217 133
114 732	154 291
308 975	341 234
612 479	712 658



Sum gjeld	612 479	712 658
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	2 442 251	2 603 074



Organisasjonsnr: 971 244 224
MELAKOLLEN BARNEHAGE SA

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
Note 0

Regnskapsprinsipper

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

Note
1

Antall årsverk i regnskapsåret
4.80

Note
1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2778519.00	2869549.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	446253.00	439512.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	271497.00	336647.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	46351.00	-132869.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3542620.00	3512839.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader



<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
Note	
2	
Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	
<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u> 107138.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u> 107138.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u> 0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u> 96425.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u> 10713.00

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>



Pantstillelse _____ Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



BDO AS
Ogndalsvegen 2
7713 Steinkjer

Uavhengig revisors beretning

Til årsmøte i Melakollen Barnehage SA

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Melakollen Barnehage SA.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2022
- Resultatregnskap for 2022
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

- Oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- Gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 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 selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig 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 intern kontroll 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 selskapets 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 avviklet.

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.



For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

BDO AS

Stig Forr
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Pemco Dokumentnøkkel: 0LVQH-X8CBA-G0M12-WYE7P-5W18S-OCW48



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo"™ - sikker digital signatur.
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Stig Forr

Partner

På vegne av: BDO AS

Serienummer: 9578-5997-4-33001

IP: 188.95.xxx.xxx

2023-05-04 10:52:45 UTC



Penneo Dokumentnr: 01VQH-X8CBA-G0MY2-WYE7P-5W8S-OCW48

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>



Balanse 2022

Melakollen Barnehage


Organisasjonsnr. 971 244 224

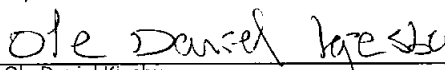
	2022	2021
EIENDELER		
ANLEGGSMIDLER		
Noter		
Varige driftsmidler		
Maskiner og anlegg	2	96 425 107 138
Sum varige driftsmidler	96 425	107 138
OMLØPSMIDLER		
Fordringer		
Kundefordringer	10 490	19 196
Andre fordringer	138 939	126 928
Sum fordringer	149 429	146 124
Bankinnskudd, kontanter ol.	4	2 196 397 2 349 812
SUM OMLØPSMIDLER	2 345 827	2 495 936
SUM EIENDELER	2 442 251	2 603 074

EGENKAPITAL OG GJELD

	2022	2021
EGENKAPITAL		
Opptjent egenkapital		
Annen egenkapital	3	1 829 772 1 890 416
Sum opptjent egenkapital	1 829 772	1 890 416
SUM EGENKAPITAL	1 829 772	1 890 416
GJELD		
LANGSIKTIG GJELD		
SUM LANGSIKTIG GJELD	0	0
KORTSIKTIG GJELD		
Leverandørgjeld	188 772	217 133
Skyldige offentlige avgifter	114 732	154 291
Annen kortsiktig gjeld	308 975	341 234
SUM KORTSIKTIG GJELD	612 479	712 658
SUM GJELD	612 479	712 658
SUM GJELD OG EGENKAPITAL	2 442 251	2 603 074

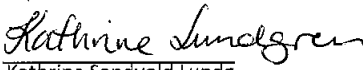
Verdal: 25 April 2023


Bjørn Harald Lundsvoll
Styreleder


Ole Daniel Kjesbu
Styremedlem


Maj Renate Bjerkås
Styremedlem


Janne Berit Gomo Sellæg
Styremedlem


Kathrine Sandvold Lundg
Styremedlem



Resultatregnskap 2022
for
Melakollen Barnehage SA

Organisasjonsnr. 971 244 224

	Note	2022	2021
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt, foreldrebetaling		627 482	771 637
Annen driftsinntekt		3 395 642	3 404 245
Sum driftsinntekter		4 023 124	4 175 882
Driftskostnader			
Lønnskostnad	1	3 542 620	3 512 839
Avskrivning på varige driftsmidler	2	10 713	23 875
Annen driftskostnad		548 972	521 079
Sum driftskostnader		4 102 305	4 057 793
DRIFTSRESULTAT		-79 181	118 089
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		18 537	9 829
Sum finansinntekter		18 537	9 829
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-	9
Sum finansnskostnader		-	9
NETTO FINANSPOSTER		18 537	9 820
Ordinært resultat før skattekostnad		-60 644	127 909
Skattekostnad på ordinært resultat		-	-
ORDINÆRT RESULTAT		-60 644	127 909
ÅRSRESULTAT		-60 644	127 909
OVERFØRINGER OG DISPONERINGER			
Overføring til annen egenkapital	3	-60 644	127 909
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		-60 644	127 909



NOTER

Regnskapsprinsipper

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

Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres, faktureres månedlig.

Fordringer og gjeld er klassifisert som kortsiktig gjeld.

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

Kundefordringer oppføres til pålydende.

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

Øvrige fordringer er oppført til pålydende.

Note 1

Lønnskostnader

	2022	2021
Lønn	2 959 699	3 299 749
Refusjon lønn/lønnstilskudd	-181 180	-430 200
Arbeidsgiveravgift	446 253	439 512
Pensjonskostnader	271 497	336 647
Andre lønnskostnader	46 351	-132 869

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

Lønn ledende personer og revisor	2022	2021
Daglig leder	631 620	605 739
Styremedlemmer	0	0
Revisjonshonorar	30 188	32 850
Annen bistand Revisor	-	-

Det er utført 4,8 årsverk i 2022

Selskapet har tegnet obligatorisk tjenstepensjon for sine ansatte.

Note 2

Avskrivninger varige driftsmidler

	Maskiner og anlegg
Anskaffelseskost 1/1	107 138
+ tilgang	-
- avgang	-
Anskaffelseskost 31/12	107 138
Ordinære avskrivninger	10 713
Balanseført verdi pr. 31/12	96 425

Prosentats for avskrivninger 10

Note 3

Disponering av overskudd.

Resultat	-60 644
Skattekostnad	-



Årets resultat	-60 644
Til disposisjon	-60 644

Disponeringer/Overføringer

Overført til egenkapital	-60 644
Sum disponeringer/overføringer	-60 644

Note 4

Bank skattetrekk	
Skattetreksinnskudd pr. 31/12:	84 723