



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 964 863 423
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: SEGELBERGAN BARNEHAGE SA
Forretningsadresse: Olav Duuns gate 2D
8800 SANDNESSJØEN

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: Key-Anne Riksen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.04.2024

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, 18.05.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Offentlige tilskudd		8 762 769	9 031 906
Foreldrebetaling og annen driftsinntekt		1 400 815	1 588 211
Sum inntekter		10 163 584	10 620 118
Kostnader			
Matutg. barn / medisin, lege		333 412	309 228
Lønnskostnad	2	8 736 475	8 304 985
Avskrivning av driftsmidler	3	231 291	245 303
Annen driftskostnad		2 574 910	1 002 645
Sum kostnader		11 876 089	9 862 161
Driftsresultat		-1 712 505	757 956
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		248 437	107 340
Sum finansinntekter		248 437	107 340
Annen rentekostnad		594	2 221
Sum finanskostnader		594	2 221
Netto finans		247 843	105 120
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 464 662	863 076
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 464 662	863 076
Årsresultat		-1 464 662	863 076
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 464 662	863 076
Totalresultat		-1 464 662	863 076
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital			863 076
Overført fra annen egenkapital		-1 464 662	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum overføringer og disponeringer	4	-1 464 662	863 076



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		1 657 417	1 821 066
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		369 376	231 110
Sum varige driftsmidler	3	2 026 793	2 052 176
Sum anleggsmidler		2 026 793	2 052 176
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		13 884	1 002
Andre kortsiktige fordringer	5	249 612	266 050
Sum fordringer		263 496	267 052
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		6 761 931	8 608 882
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		6 761 931	8 608 882
Sum omløpsmidler		7 025 427	8 875 935
SUM EIENDELER		9 052 220	10 928 111
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		7 776 555	9 241 217
Sum opptjent egenkapital		7 776 555	9 241 217



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum egenkapital	4	7 776 555	9 241 217
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			105 145
Andelsinnskudd	4		
Sum annen langsiktig gjeld			105 145
Sum langsiktig gjeld		0	105 145
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		179 980	106 311
Skyldig offentlige avgifter		-201 537	236 462
Annen kortsiktig gjeld	6	1 297 221	1 238 976
Sum kortsiktig gjeld		1 275 665	1 581 749
Sum gjeld		1 275 665	1 686 894
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 052 220	10 928 111



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 361141

Enheten

Organisasjonsnummer: 964 863 423
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: SEGELBERGAN BARNEHAGE SA
Forretningsadresse: Olav Duuns gate 2D
8800 SANDNESSJØEN

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: Key-Anne Riksen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.04.2024

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, 06.05.2024



Organisasjonsnr: 964 863 423
SEGELBERGAN BARNEHAGE SA

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Offentlige tilskudd		8 762 769	9 031 906
Foreldrebetaling og annen driftsinntekt		1 400 815	1 588 211
Sum inntekter		10 163 584	10 620 118
Kostnader			
Matutg. barn / medisin, lege		333 412	309 228
Lønnskostnad	2	8 736 475	8 304 985
Avskrivning av driftsmidler	3	231 291	245 303
Annen driftskostnad		2 574 910	1 002 645
Sum kostnader		11 876 089	9 862 161
Driftsresultat		-1 712 505	757 956
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		248 437	107 340
Sum finansinntekter		248 437	107 340
Annen rentekostnad		594	2 221
Sum finanskostnader		594	2 221
Netto finans		247 843	105 120
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 464 662	863 076
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 464 662	863 076
Årsresultat		-1 464 662	863 076
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 464 662	863 076
Totalresultat		-1 464 662	863 076
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital			863 076
Overført fra annen egenkapital		-1 464 662	
Sum overføringer og disponeringer	4	-1 464 662	863 076



Organisasjonsnr: 964 863 423
SEGELBERGAN BARNEHAGE SA

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2023 2022

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		1 657 417	1 821 066
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr		369 376	231 110
Sum varige driftsmidler	3	2 026 793	2 052 176

Sum anleggsmidler

2 026 793 2 052 176

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer		13 884	1 002
Andre kortsiktige fordringer	5	249 612	266 050
Sum fordringer		263 496	267 052

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.		6 761 931	8 608 882
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		6 761 931	8 608 882

Sum omløpsmidler

7 025 427 8 875 935

SUM EIENDELER

9 052 220 10 928 111

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital		7 776 555	9 241 217
Sum opptjent egenkapital		7 776 555	9 241 217

Sum egenkapital

4

7 776 555 9 241 217

Gjeld

Langsiktig gjeld

Annen langsiktig gjeld



Gjeld til			
kredittinstitusjoner			105 145
Andelsinnskudd	4		
Sum annen langsiktig gjeld			105 145
Sum langsiktig gjeld		0	105 145
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		179 980	106 311
Skyldig offentlige avgifter		-201 537	236 462
Annen kortsiktig gjeld	6	1 297 221	1 238 976
Sum kortsiktig gjeld		1 275 665	1 581 749
Sum gjeld		1 275 665	1 686 894
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 052 220	10 928 111



Organisasjonsnr: 964 863 423
SEGELBERGAN BARNEHAGE SA

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall årsverk i regnskapsåret
17.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

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>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



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 Småbarnsforeldrenes Barnehage Alstahaug SA

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Småbarnsforeldrenes Barnehage Alstahaug 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	

Penneo Dokumentnøkkel: 7506D-SU4Y3-Z85YP-DG3J4-AZEKP-CEEY6



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

John Eilif Johansen
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: 7506D-SU4Y3-Z85YP-DG3J4-AZEKP-CEEY6



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."

John Eilif Johansen

Statsautorisert revisor

På vegne av: KPMG AS

Serienummer: UN:NO-9578-5999-4-2890353

IP: 80.232.xxx.xxx

2024-03-08 08:56:32 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 7506D-SU4Y3-Z85YP-DG3J4-AZEKP-CEEY6

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>