



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 911 766 248
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NORDREISA MENIGHETSBARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Lundevegen 3
9151 STORSLETT

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: Frøydis Ballovarre Steinsvik
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, 28.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 063 720	1 913 014
Annen driftsinntekt	1	11 878 394	10 173 027
Sum inntekter		12 942 114	12 086 041
Kostnader			
Varekostnad		166 440	152 475
Lønnskostnad	2, 3	9 524 784	8 724 945
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	978 785	959 131
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	0	0
Annen driftskostnad	5	1 611 060	1 373 054
Sum kostnader		12 281 069	11 209 605
Driftsresultat		661 045	876 436
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		149 378	16 659
Sum finansinntekter		149 378	16 659
Annen rentekostnad		282 927	318 701
Sum finanskostnader		282 927	318 701
Netto finans		-133 549	-302 042
Resultat før skattekostnad		527 496	574 394
Skattekostnad	6	19 317	0
Årsresultat		508 179	574 394
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		508 179	574 394
Sum overføringer og disponeringer		508 179	574 394



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utvikling	4	0	0
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	4	0	0
Goodwill	4	0	0
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	18 891 833	19 685 322
Maskiner og anlegg	4	35 619	22 803
Skip, rigger, fly og lignende	4	0	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	312 776	360 571
Sum varige driftsmidler		19 240 228	20 068 696
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		11 559	16 778
Sum finansielle anleggsmidler		11 559	16 778
Sum anleggsmidler		19 251 787	20 085 474
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer		11 123	17 091
Andre kortsiktige fordringer		317 361	264 564
Sum fordringer		328 484	281 655
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		10 194 870	10 240 348
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		10 194 870	10 240 348



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum omløpsmidler		10 523 354	10 522 003
SUM EIENDELER		29 775 142	30 607 477
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	30 000	30 000
Beholdning av egne aksjer	7	0	0
Annen innskutt egenkapital		-5 666	-5 666
Sum innskutt egenkapital		24 334	24 334
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		8 073 591	7 565 412
Sum opptjent egenkapital		8 073 591	7 565 412
Sum egenkapital		8 097 925	7 589 746
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	8	0	0
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Konvertible lån	8	0	0
Obligasjonslån	8	0	0
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	20 121 326	20 899 654
Langsiktig konserngjeld	8	0	0
Ansvarlig lånekapital	8	0	0
Øvrig langsiktig gjeld	8	0	0
Sum annen langsiktig gjeld		20 121 326	20 899 654
Sum langsiktig gjeld		20 121 326	20 899 654
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		330 705	245 691



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Betalbar skatt	6	19 317	0
Skyldige offentlige avgifter		293 891	264 984
Annen kortsiktig gjeld		911 978	1 607 402
Sum kortsiktig gjeld		1 555 891	2 118 077
Sum gjeld		21 677 217	23 017 731
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		29 775 142	30 607 477



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 417289

Enheten

Organisasjonsnummer: 911 766 248
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NORDREISA MENIGHETSBARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Lundevegen 3
9151 STORSLETT

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: Frøydis Ballovarre Steinsvik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.04.2024

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

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, 04.06.2024

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 911 766 248
NORDREISA MENIGHETSBARNEHAGE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 063 720	1 913 014
Annen driftsinntekt	1	11 878 394	10 173 027
Sum inntekter		12 942 114	12 086 041
Kostnader			
Varekostnad		166 440	152 475
Lønnskostnad	2, 3	9 524 784	8 724 945
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	978 785	959 131
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	0	0
Annen driftskostnad	5	1 611 060	1 373 054
Sum kostnader		12 281 069	11 209 605
Driftsresultat		661 045	876 436
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		149 378	16 659
Sum finansinntekter		149 378	16 659
Annen rentekostnad		282 927	318 701
Sum finanskostnader		282 927	318 701
Netto finans		-133 549	-302 042
Resultat før skattekostnad		527 496	574 394
Skattekostnad	6	19 317	0
Årsresultat		508 179	574 394
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		508 179	574 394
Sum overføringer og disponeringer		508 179	574 394



Organisasjonsnr: 911 766 248
NORDREISA MENIGHETSBARNEHAGE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utvikling	4	0	0
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	4	0	0
Goodwill	4	0	0
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	18 891 833	19 685 322
Maskiner og anlegg	4	35 619	22 803
Skip, rigger, fly og lignende	4	0	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	312 776	360 571
Sum varige driftsmidler		19 240 228	20 068 696
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		11 559	16 778
Sum finansielle anleggsmidler		11 559	16 778
Sum anleggsmidler		19 251 787	20 085 474
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer		11 123	17 091
Andre kortsiktige fordringer		317 361	264 564
Sum fordringer		328 484	281 655
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		10 194 870	10 240 348
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		10 194 870	10 240 348
Sum omløpsmidler		10 523 354	10 522 003



SUM EIENDELER		29 775 142	30 607 477
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	30 000	30 000
Beholdning av egne aksjer	7	0	0
Annen innskutt egenkapital		-5 666	-5 666
Sum innskutt egenkapital		24 334	24 334
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		8 073 591	7 565 412
Sum opptjent egenkapital		8 073 591	7 565 412
Sum egenkapital		8 097 925	7 589 746
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	8	0	0
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Konvertible lån	8	0	0
Obligasjonslån	8	0	0
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	20 121 326	20 899 654
Langsiktig konserngjeld	8	0	0
Ansvarlig lånekapital	8	0	0
Øvrig langsiktig gjeld	8	0	0
Sum annen langsiktig gjeld		20 121 326	20 899 654
Sum langsiktig gjeld		20 121 326	20 899 654
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		330 705	245 691
Betalbar skatt	6	19 317	0
Skyldige offentlige avgifter		293 891	264 984
Annen kortsiktig gjeld		911 978	1 607 402
Sum kortsiktig gjeld		1 555 891	2 118 077
Sum gjeld		21 677 217	23 017 731
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		29 775 142	30 607 477



Organisasjonsnr: 911 766 248
NORDREISA MENIGHETSBARNEHAGE AS

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. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. 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. Skatt Selskapet har fått innvilget skattefritak for barnehagedrift, og er kun skattepliktig for utleiedrift. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

19.00

Note

3

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	8411551.00	7809014.00



<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	754543.00	750180.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	358690.00	165751.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	9524784.00	8724945.00

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>
	27107295.00	0.00
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	150317.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	27257612.00	0.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	8017382.00	0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	19240230.00	0.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	978785.00	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



KPMG AS
Sentrumparken 4
P.O. Box 1260
N-9505 Alta

Telephone +47 45 40 40 63
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Nordreisa Menighetsbarnehage AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Nordreisa Menighetsbarnehage AS 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 selskapets 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 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.

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 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 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
Bodo	Knarvik	Stord	Ålesund
Drammen	Kristiansand	Straume	

Penneo Dokumentnøkkel: TSX12-SFHGO-GCN0N-UL1J1-ONK07-0Z0CG



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 selskapets 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 selskapets 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 selskapet 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.

Alta, 29. april 2024

KPMG AS

Sissel Johnsen
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: TSX12-SFHGO-GCN0N-ULYJ-ONK07-0Z0CG



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."

Johnsen, Sissel

Statsautorisert revisor

På vegne av: KPMG AS

Serienummer: no_bankid:9578-5997-4-356433

IP: 80.232.xxx.xxx

2024-04-29 12:51:55 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: TSX12-SFHGO-GCN0N-UL1J-ONK07-0Z0CG

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>



NORDREISA MENIGHETSBARNEHAGE AS
911 766 248

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		1 063 720	1 913 014
Annen driftsinntekt	1	11 878 394	10 173 027
Sum driftsinntekter		12 942 114	12 086 041
Driftskostnader			
Varekostnad		-166 440	-152 475
Lønnskostnad	2, 3	-9 524 784	-8 724 945
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	-978 785	-959 131
Annen driftskostnad	5	-1 611 060	-1 373 054
Sum driftskostnader		-12 281 069	-11 209 605
Driftsresultat		661 045	876 436
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		149 378	16 659
Sum finansinntekter		149 378	16 659
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-282 927	-318 701
Sum finanskostnader		-282 927	-318 701
Netto finans		-133 549	-302 042
Resultat før skattekostnad		527 496	574 394
Skattekostnad	6	-19 317	0
Årsresultat		508 179	574 394
Overføringer			
Annen egenkapital		508 179	574 394
Sum overføringer		508 179	574 394



NORDREISA MENIGHETSBARNEHAGE AS
911 766 248

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	18 891 833	19 685 322
Maskiner og anlegg	4	35 619	22 803
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	312 776	360 571
Sum varige driftsmidler		19 240 228	20 068 696
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		11 559	16 778
Sum finansielle anleggsmidler		11 559	16 778
Sum anleggsmidler		19 251 787	20 085 474
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		11 123	17 091
Andre kortsiktige fordringer		317 361	264 564
Sum fordringer		328 484	281 655
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		10 194 870	10 240 348
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		10 194 870	10 240 348
Sum omløpsmidler		10 523 354	10 522 003
SUM EIENDELER		29 775 142	30 607 477



NORDREISA MENIGHETSBARNEHAGE AS
911 766 248

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		-5 666	-5 666
Sum innskutt egenkapital		24 334	24 334
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		8 073 591	7 565 412
Sum opptjent egenkapital		8 073 591	7 565 412
Sum egenkapital		8 097 925	7 589 746
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	20 121 326	20 899 654
Sum annen langsiktig gjeld		20 121 326	20 899 654
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		330 705	245 691
Betalbar skatt	6	19 317	0
Skyldige offentlige avgifter		293 891	264 984
Annen kortsiktig gjeld		911 978	1 607 402
Sum kortsiktig gjeld		1 555 891	2 118 077
Sum gjeld		21 677 217	23 017 731
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		29 775 142	30 607 477

Nordreisa, 16.04.2024

Odd Kristian Kristiansen
styrets leder

Per-Håvard Steinsvik
styremedlem

Cecilie Nilsen
styremedlem

Tore Konrad Elvestad
styremedlem

Hillevi Flatvoll
daglig leder



NORDREISA MENIGHETSBARNEHAGE AS
911 766 248

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. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

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.

Skatt

Selskapet har fått innvilget skattefritak for barnehagedrift, og er kun skattepliktig for utleiedrift.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note 1 - Annen driftsinntekt

Tilskudd: Bedriften mottar driftstilskudd fra Nordreisa kommune.

Note 2 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret:

19



NORDREISA MENIGHETSBARNEHAGE AS
911 766 248

Note 3 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	8 411 551	7 809 014
Arbeidsgiveravgift	0	0
Pensjonskostnader	754 543	750 180
Andre relaterte ytelser	358 690	165 751
Sum	9 524 784	8 724 945

Note 4 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	27 107 295
Tilgang i året	150 317
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.	27 257 612
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-8 017 382
Balanseført verdi per 31.12.	19 240 230
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	978 785

Note 5 - Handel med eier, nærstående eller selskap i samme konsern

Handel med eier Nordreisa Sokn	2023
Administrasjon av utleie og leiekontrakter	13800
Inspeksjon, rydding og oppfølging av renhold kjøkken, aktivitetssal og garderober	12000
Vaktmestertjenester	5750
Klipping gress og leie klipper inkl. drivstoff	12200
Spleis kake iflb med vigsling av kontor	900
	44 650

Note 6 - Skattekostnad

Årstall	Beløp	Selskapet har fått innvilget skattefritak for barnehagedrift. Selskapet er skattepliktig for utleiedrift og næringsoppgave viser følgende:
2017	-44 779	Underskudd til fremføring kr. 44.779
2018	-130 993	Underskudd til fremføring kr. 175.771
2019	8 097	Underskudd til fremføring kr. 167.675
2020	31 412	Underskudd til fremføring kr. 136.262
2021	43 806	Underskudd til fremføring kr. 92.457
2022	55 205	Underskudd til fremføring kr. 37.252
2023	125 055	Brukt underskudd til fremføring kr. 37.252
	87 803	

Skatt utleiedrift:

Skattepliktig inntekt kr. 87.803

22% skatt kr. 19.317

Note 7 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ordinære	30	1 000	30 000



NORDREISA MENIGHETSBARNEHAGE AS
911 766 248

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
Nordreisa Sokn v/ Menighetsrådet	30	100,00	Ordinære

Note 8 - Gjeld og garantiforpliktelser

	Beløp
Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	16 065 703
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	16 065 703
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	18 681 557
Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	0