



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 984 147 155  
Organisasjonsform: Samvirkeforetak  
Foretaksnavn: MELLØSPARKEN BARNEHAGE SA  
Forretningsadresse: Dyreveien 16B  
1532 MOSS

### 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: Thea Gustavsén  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.04.2023

### 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, 24.05.2024



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Foreldrebetaling og annen inntekt		2 704 118	2 705 412
Tilskudd		15 628 565	15 165 995
<b>Sum inntekter</b>		<b>18 332 683</b>	<b>17 871 407</b>
<b>Kostnader</b>			
Matutgifter barn m.m.		497 852	530 088
Lønnskostnad	2	14 364 092	14 758 451
Avskrivning av driftsmidler	3	621 077	610 368
Annen driftskostnad		2 686 648	1 911 663
<b>Sum kostnader</b>		<b>18 169 669</b>	<b>17 810 571</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>163 014</b>	<b>60 837</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		49 976	16 256
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>49 976</b>	<b>16 256</b>
Annen rentekostnad		54 140	39 999
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>54 140</b>	<b>39 999</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-4 164</b>	<b>-23 744</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>158 850</b>	<b>37 093</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>158 850</b>	<b>37 093</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>158 850</b>	<b>37 093</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>158 850</b>	<b>37 093</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>158 850</b>	<b>37 093</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital	5	158 850	37 093
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>158 850</b>	<b>37 093</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
---------------------	-------------	-------------	-------------

---



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		5 273 626	5 620 083
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		1 445 883	1 623 699
<b>Sum varige driftsmidler</b>	3, 6	<b>6 719 509</b>	<b>7 243 781</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>6 719 509</b>	<b>7 243 781</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		11 914	11 142
Andre kortsiktige fordringer	4	417 132	576 026
<b>Sum fordringer</b>		<b>429 045</b>	<b>587 168</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		8 858 267	8 375 182
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>8 858 267</b>	<b>8 375 182</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>9 287 312</b>	<b>8 962 349</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>16 006 821</b>	<b>16 206 131</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		8 761 061	8 602 211
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>8 761 061</b>	<b>8 602 211</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>Sum egenkapital</b>	5	<b>8 761 061</b>	<b>8 602 211</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	4 404 846	4 817 239
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>4 404 846</b>	<b>4 817 239</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>4 404 846</b>	<b>4 817 239</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		387 915	346 493
Skyldig offentlige avgifter		961 318	1 036 002
Annen kortsiktig gjeld	7	1 491 681	1 404 186
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 840 914</b>	<b>2 786 681</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>7 245 760</b>	<b>7 603 920</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>16 006 821</b>	<b>16 206 131</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 374821

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 984 147 155  
Organisasjonsform: Samvirkeforetak  
Foretaksnavn: MELLØSPARKEN BARNEHAGE SA  
Forretningsadresse: Dyreveien 16B  
1532 MOSS

#### 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: Thea Gustavsen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.04.2023

#### 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, 13.05.2023



Organisasjonsnr: 984 147 155  
MELLØSPARKEN BARNEHAGE SA

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Foreldrebetaling og annen inntekt		2 704 118	2 705 412
Tilskudd		15 628 565	15 165 995
<b>Sum inntekter</b>		<b>18 332 683</b>	<b>17 871 407</b>
<b>Kostnader</b>			
Matutgifter barn m.m.		497 852	530 088
Lønnskostnad	2	14 364 092	14 758 451
Avskrivning av driftsmidler	3	621 077	610 368
Annen driftskostnad		2 686 648	1 911 663
<b>Sum kostnader</b>		<b>18 169 669</b>	<b>17 810 571</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>163 014</b>	<b>60 837</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		49 976	16 256
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>49 976</b>	<b>16 256</b>
Annen rentekostnad		54 140	39 999
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>54 140</b>	<b>39 999</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-4 164</b>	<b>-23 744</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>158 850</b>	<b>37 093</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>158 850</b>	<b>37 093</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>158 850</b>	<b>37 093</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>158 850</b>	<b>37 093</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>158 850</b>	<b>37 093</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital	5	158 850	37 093
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>158 850</b>	<b>37 093</b>



Organisasjonsnr: 984 147 155  
MELLØSPARKEN BARNEHAGE SA

## BALANSE

Beløp i: NOK Note 2022 2021

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

#### Varige driftsmidler

Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		5 273 626	5 620 083
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr		1 445 883	1 623 699
<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b>3, 6</b>	<b>6 719 509</b>	<b>7 243 781</b>

<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>6 719 509</b>	<b>7 243 781</b>
--------------------------	--	------------------	------------------

#### Omløpsmidler Varer

#### Fordringer

Kundefordringer		11 914	11 142
Andre kortsiktige fordringer	4	417 132	576 026
<b>Sum fordringer</b>		<b>429 045</b>	<b>587 168</b>

#### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.		8 858 267	8 375 182
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>8 858 267</b>	<b>8 375 182</b>

<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>9 287 312</b>	<b>8 962 349</b>
-------------------------	--	------------------	------------------

<b>SUM EIENDELER</b>		<b>16 006 821</b>	<b>16 206 131</b>
----------------------	--	-------------------	-------------------

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital Innskutt egenkapital

#### Opptjent egenkapital

Annen egenkapital		8 761 061	8 602 211
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>8 761 061</b>	<b>8 602 211</b>

<b>Sum egenkapital</b>	<b>5</b>	<b>8 761 061</b>	<b>8 602 211</b>
------------------------	----------	------------------	------------------

#### Gjeld

Langsiktig gjeld  
Annen langsiktig gjeld



Gjeld til			
kredittinstitusjoner	6	4 404 846	4 817 239
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>4 404 846</b>	<b>4 817 239</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>4 404 846</b>	<b>4 817 239</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		387 915	346 493
Skyldig offentlige avgifter		961 318	1 036 002
Annen kortsiktig gjeld	7	1 491 681	1 404 186
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 840 914</b>	<b>2 786 681</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>7 245 760</b>	<b>7 603 920</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>16 006 821</b>	<b>16 206 131</b>



Organisasjonsnr: 984 147 155  
MELLØSPARKEN BARNEHAGE SA

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note  
2

Antall årsverk i regnskapsåret  
25.37

<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**  
Energihuset, Jembaneveien 85  
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 Melløsparken Barnehage SA

## Uavhengig revisors beretning

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Melløsparken Barnehage SA som består av balanse per 31. desember 2022, 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 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.

### 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

#### 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	

Pennco Dokumentnr: L73EU-CA7W4-FMMWLW-YK6KT-N57AE-MFJ88



feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betyggende 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.

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, urktige 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.

Bodø, 10. mars 2023  
KPMG AS

Vegard Johansen  
Statsautorisert revisor  
(elektronisk signert)



# 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."

## Vegard Johansen

Statsautorisert revisor

På vegne av: KPMG AS

Serienummer: 9578-5995-4-44813

IP: 80.232.xxx.xxx

2023-03-10 18:11:51 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: L73EU-CA7W4-FMMWLW-YK6KT-N57AE-MFJ88

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 2022

**Melløsparken barnehage SA**

**1532 Moss**

**Org.nr. 984 147 155**



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



<b>Resultatregnskap</b>			
<b>Melløsparken Barnehage SA</b>			
<b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Foreldrebetaling og annen inntekt		2 704 118	2 705 412
Tilskudd		15 628 565	15 165 995
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>18 332 683</b>	<b>17 871 407</b>
Matutgifter barn m.m.		497 852	530 088
Lønnskostnad	2	14 364 092	14 758 451
Avskrivning av driftsmidler	3	621 077	610 368
Annen driftskostnad		2 686 648	1 911 663
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>18 169 669</b>	<b>17 810 571</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>163 014</b>	<b>60 837</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		49 976	16 256
Annen rentekostnad		54 140	39 999
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>-4 164</b>	<b>-23 744</b>
<b>Resultat</b>		<b>158 850</b>	<b>37 093</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>158 850</b>	<b>37 093</b>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital	5	158 850	37 093
<b>Sum overføringer</b>		<b>158 850</b>	<b>37 093</b>



<b>Balanse</b>			
<b>Melløsparken Barnehage SA</b>			
<b>Eiendeler</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		5 273 626	5 620 083
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		1 445 883	1 623 699
<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b>3, 6</b>	<b>6 719 509</b>	<b>7 243 781</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>6 719 509</b>	<b>7 243 781</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		11 914	11 142
Andre kortsiktige fordringer	4	417 132	576 026
<b>Sum fordringer</b>		<b>429 045</b>	<b>587 168</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		8 858 267	8 375 182
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>9 287 312</b>	<b>8 962 349</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>16 006 821</b>	<b>16 206 131</b>
<b>Melløsparken Barnehage SA</b>		<b>Side 3</b>	



<b>Balanse</b>			
<b>Melløsparken Barnehage SA</b>			
<b>Egenkapital og gjeld</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Annen egenkapital		8 761 061	8 602 211
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>8 761 061</b>	<b>8 602 211</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>5</b>	<b>8 761 061</b>	<b>8 602 211</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	4 404 846	4 817 239
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>4 404 846</b>	<b>4 817 239</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		387 915	346 493
Skyldig offentlige avgifter		961 318	1 036 002
Annen kortsiktig gjeld	7	1 491 681	1 404 186
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 840 914</b>	<b>2 786 681</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>7 245 760</b>	<b>7 603 920</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>16 006 821</b>	<b>16 206 131</b>
Moss, / - 2023 Styret i Melløsparken Barnehage SA			
_____ Martin Irgens Ronæs styreleder		_____ Cecilie Warhuus Andreassen styremedlem	
_____ Thor Erik Tveten Nordli styremedlem		_____ Thea Gustavsen daglig leder	
<b>Melløsparken Barnehage SA</b>			<b>Side 4</b>



## Melløsparken barnehage SA

## Noter til årsregnskapet 2022

### 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

	2022	2021
Lønninger inkl. feriepenger	11 450 695	11 482 434
Arbeidsgiveravgift	1 745 283	1 822 461
Annen oppgavepliktige ytelser	24 101	25 320
Pensjonsforsikring	822 365	1 100 586
Andre personalkostnader	321 647	327 651
<b>Sum lønns - og personalkostnader</b>	<b>14 364 092</b>	<b>14 758 451</b>

Selskapet har i 2022 gjennomsnitt sysselsatt **25,37** årsverk.

**Melløsparken barnehage SA****Noter til årsregnskapet 2022****Note 3 Anleggsmidler**

	<b>Bygninger og tomter</b>	<b>Driftsløsøre, inventar ol.</b>	<b>Sum</b>
Anskaffelseskost pr. 01.01.22	11 733 545	2 591 449	14 324 994
Tilgang kjøpte driftsmidler		96 800	96 800
<b>Anskaffelseskost 31.12.22</b>	<b>11 733 545</b>	<b>2 688 249</b>	<b>14 421 794</b>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22	6 459 918	1 242 366	7 702 285
Av- og nedskrivninger pr. 31.12.22	6 459 918	1 242 366	7 702 285
<b>Bokført verdi 31.12.22</b>	<b>5 273 626</b>	<b>1 445 883</b>	<b>6 719 509</b>
Årets ordinære avskrivninger	346 456	274 621	621 077
Økonomisk levetid	9-33 år	3-20 år	

**Note 4 Andre kortsiktige fordringer**

	<b>2022</b>
Krav på refusjoner	74 730
Forskuddsbetalte kostnader	239 227
Til gode merverdiavgift	103 174
<b>Sum andre kortsiktige fordringer</b>	<b>417 132</b>

**Note 5 Egenkapital**

	<b>Opptjent EK</b>	<b>Sum</b>
Egenkapital 1.1.2022	8 602 211	8 602 211
Årets resultat	158 850	158 850
<b>Egenkapital 31.12.2022</b>	<b>8 761 061</b>	<b>8 761 061</b>

**Melløsparken barnehage SA****Noter til årsregnskapet 2022****Note 6 Langsiktig gjeld**

Av selskapets langsiktige gjeld forfaller kr. 2 352 734 mer enn 5 år fram i tid.

Lånet er sikret mot pant i eiendommen, g.nr. 2, b.nr. 705 i Moss kommune.

Bokført verdi pantsatt eiendom er pr 31.12.2022 kr. 5 273 626.

Lånet i Husbanken har en restsaldo pr. 31.12.2022 på kr. 4 404 846.

**Note 7 Annen kortsiktig gjeld**

	<b>2022</b>
Skyldig feriepenger	1 313 449
Påløpne renter	6 468
Påløpne kostnader	110 353
Forskudd fra kunder	61 411
<b>Sum annen kortsiktig gjeld</b>	<b>1 491 681</b>