

Årsregnskap

2024

Mosmarka barnehage SA

6154 Ørsta

Org.nr. 975 889 645



Innhold:
Resultatregnskap
Balanse
Noteopplysninger

Resultatregnskap

Mosmarka Barnehage Sa

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2024	2023
Foreldrebetaling og annen driftsinntekt		3 136 993	3 571 032
Tilskudd		23 167 777	19 414 797
Sum driftsinntekter		26 304 770	22 985 828
Matutgifter barn-medisin/lege/turkostnader		509 310	503 745
Lønnskostnad	2	20 813 933	19 225 587
Avskrivning av driftsmidler	3	1 264 783	1 374 854
Annen driftskostnad		2 499 355	1 770 376
Sum driftskostnader		25 087 381	22 874 562
Driftsresultat		1 217 389	111 266
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		386 843	256 788
Annen rentekostnad		282 172	340 582
Resultat av finansposter		104 671	-83 794
Årsresultat		1 322 061	27 473
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital	4	1 322 061	27 473
Sum overføringer		1 322 061	27 473

Balanse

Mosmarka Barnehage Sa

Eiendeler	Note	2024	2023
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		9 828 145	10 441 328
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		1 353 782	1 759 183
Sum varige driftsmidler	3	11 181 927	12 200 512
Sum anleggsmidler		11 181 927	12 200 512
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	5	1 150 117	1 150 189
Sum fordringer		1 150 117	1 150 189
Bankinnskudd, kontanter o.l.		5 775 959	5 735 142
Sum omløpsmidler		6 926 076	6 885 331
Sum eiendeler		18 108 003	19 085 843

Balanse

Mosmarka Barnehage Sa

Egenkapital og gjeld	Note	2024	2023
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		9 160 202	7 838 141
Sum opptjent egenkapital		9 160 202	7 838 141
Sum egenkapital	4	9 160 202	7 838 141
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		4 875 651	7 845 450
Sum annen langsiktig gjeld	6	4 875 651	7 845 450
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		792 301	353 028
Skyldig offentlige avgifter		1 269 307	1 225 926
Annen kortsiktig gjeld	7	2 010 542	1 823 297
Sum kortsiktig gjeld		4 072 150	3 402 251
Sum gjeld		8 947 801	11 247 701
Sum egenkapital og gjeld		18 108 003	19 085 843

Styret i Mosmarka Barnehage Sa

Jan Egil Gretland
styremedlem

Liv Grete Stokke
styreleder

Cato Aurstad
nestleder

Marita Aklestad Sørvik
styremedlem

Bodil Tvergrov
styremedlem

Arnt Helge Bjerknes
daglig leder

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

	2024	2023
Lønninger inkl. feriepenger	15 951 201	14 701 127
Arbeidsgiveravgift	2 563 342	2 395 045
Pensjonsforsikring	1 674 048	1 591 016
Andre personalkostnader	596 605	513 300
Annen opplysningspliktig godtgjørelse	28 737	25 099
Sum lønns - og personalkostnader	20 813 933	19 225 587

Selskapet har sysselsatt 31,37 årsverk.

Note 3 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Transport midler	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.24	22 803 104	1 212 355	4 150 160	28 165 619
Tilgang kjøpte driftsmidler	206 926		39 272	246 198
Anskaffelseskost 31.12.24	23 010 030	1 212 355	4 189 432	28 411 817
Akkumulerte avskrivninger 31.12.24	13 181 886	1 139 724	2 908 282	17 229 891
Bokført verdi 31.12.24	9 828 144	72 631	1 281 150	11 181 926
Årets ordinære avskrivninger	820 109	66 941	377 732	1 264 783
Avskrivningsplan	10-33 år	10 år	7 år	

Note 4 Egenkapital

	Opptjent EK	Sum
Egenkapital 01.01.2024	7 838 141	7 838 141
Årets resultat	1 322 061	1 322 061
Egenkapital 31.12.2024	9 160 202	9 160 202

Note 5 Andre kortsiktige fordringer

	2024
Forskuddsbetalte kostnader	306 640
Til gode merverdiavgift	689 267
Refusjonskrav	60 446
Krav på offentlig tilskudd	93 764
Sum andre kortsiktige fordringer	1 150 117

Note 6 Langsiktig gjeld

Av selskapets langsiktige gjeld forfaller kr. **3 298 693** mer enn 5 år fram i tid.

Bokført verdi pantsatt eiendom er pr. 31.12.2024 kr. **9 828 145**

Lånet i Husbanken har en restsaldo pr.31.12.2024 på kr. **4 875 651**

Lån nr. 3905.80.54252 i Møre Sparebank ble innfridd 17.04.2024

Note 7 Annen kortsiktig gjeld

	2024
Skyldig feriepenger	1 904 872
Påløpne renter	57 361
Påløpne kostnader	11 644
Forskudd fra kunder	34 458
Andre kortsiktige fordringer	2 207
Sum annen kortsiktig gjeld	2 010 542