



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 924 058 625  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: MENIGHETSBARNEHAGEN I TRØGSTAD AS  
Forretningsadresse: Trøgstadveien 1200  
1860 TRØGSTAD

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 29.10.2019 - 31.12.2020

### 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: Gøril Jordansen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.05.2021

### Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

*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, 17.06.2022



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Foreldrebetaling_Annen inntekt		1 716 671	
Offentlige tilskudd		10 276 677	
<b>Sum inntekter</b>		<b>11 993 348</b>	
<b>Kostnader</b>			
Mat barn m.m.		188 936	
Lønns - og personalkostnader	4	10 140 124	
Avskrivning av driftsmidler	2		
Annen driftskostnad	4	1 802 054	
<b>Sum kostnader</b>		<b>12 131 114</b>	
<b>Driftsresultat</b>		<b>-137 766</b>	
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		1 564	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>1 564</b>	
Annen rentekostnad		7 222	
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>7 222</b>	
<b>Netto finans</b>		<b>-5 658</b>	
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-143 424</b>	<b>0</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-143 424</b>	<b>0</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-143 424</b>	<b>0</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-143 424</b>	
<b>Totalresultat</b>		<b>-143 424</b>	
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap	6	-143 424	
Avsatt til annen egenkapital	6		



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Overført fra annen egenkapital	6		
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-143 424</b>	



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2, 9		
Maskiner og anlegg	2		
Skip og flytende installasjoner	2		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2		
<b>Sum varige driftsmidler</b>	2		
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		471 347	
Andre kortsiktige fordringer	3	583 343	
<b>Sum fordringer</b>		<b>1 054 690</b>	
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	1 833 050	
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 833 050</b>	
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>2 887 740</b>	<b>0</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>2 887 740</b>	<b>0</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital		30 000	
Annen innskutt egenkapital		194 430	



### Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>224 430</b>	
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap		143 424	
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-143 424</b>	
<b>Sum egenkapital</b>	6	<b>81 006</b>	<b>0</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9		
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Konvertible lån		227 210	
Leverandørgjeld		278 297	
Skyldig offentlige avgifter	5	441 080	
Annen kortsiktig gjeld	7	1 860 148	
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 806 735</b>	
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 806 735</b>	<b>0</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>2 887 740</b>	<b>0</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 346685

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 924 058 625  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: MENIGHETSBARNEHAGEN I TRØGSTAD AS  
Forretningsadresse: Trøgstadveien 1200  
1860 TRØGSTAD

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 29.10.2019 - 31.12.2020

#### 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: Gøril Jordansen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.05.2021

#### 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 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

*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, 17.06.2021

---

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: 924 058 625  
MENIGHETSBARNEHAGEN I TRØGSTAD AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Foreldrebetaling_Annen inntekt		1 716 671	
Offentlige tilskudd		10 276 677	
<b>Sum inntekter</b>		<b>11 993 348</b>	
<b>Kostnader</b>			
Mat barn m.m.		188 936	
Lønns - og personalkostnader	4	10 140 124	
Avskrivning av driftsmidler	2		
Annen driftskostnad	4	1 802 054	
<b>Sum kostnader</b>		<b>12 131 114</b>	
<b>Driftsresultat</b>		<b>-137 766</b>	
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		1 564	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>1 564</b>	
Annen rentekostnad		7 222	
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>7 222</b>	
<b>Netto finans</b>		<b>-5 658</b>	
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-143 424</b>	<b>0</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-143 424</b>	<b>0</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-143 424</b>	<b>0</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-143 424</b>	
<b>Totalresultat</b>		<b>-143 424</b>	
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap	6	-143 424	
Avsatt til annen egenkapital	6		
Overført fra annen egenkapital	6		
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-143 424</b>	



Organisasjonsnr: 924 058 625  
MENIGHETSBARNEHAGEN I TRØGSTAD AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
--------------	------	------	------

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

#### Varige driftsmidler

Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2, 9		
Maskiner og anlegg	2		
Skip og flytende installasjoner	2		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	2		
<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b>2</b>		

<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
--------------------------	--	----------	----------

#### Omløpsmidler

#### Varer

#### Fordringer

Kundefordringer		471 347	
Andre kortsiktige fordringer	3	583 343	
<b>Sum fordringer</b>		<b>1 054 690</b>	

#### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.	5	1 833 050	
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 833 050</b>	

<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>2 887 740</b>	<b>0</b>
-------------------------	--	------------------	----------

<b>SUM EIENDELER</b>		<b>2 887 740</b>	<b>0</b>
----------------------	--	------------------	----------

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

#### Innskutt egenkapital

Aksjekapital		30 000	
Annen innskutt egenkapital		194 430	
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>224 430</b>	

#### Opptjent egenkapital

Udekket tap		143 424	
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-143 424</b>	



<b>Sum egenkapital</b>	<b>6</b>	<b>81 006</b>	<b>0</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	9		
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Konvertible lån		227 210	
Leverandørgjeld		278 297	
Skyldig offentlige avgifter	5	441 080	
Annen kortsiktig gjeld	7	1 860 148	
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 806 735</b>	
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 806 735</b>	<b>0</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>2 887 740</b>	<b>0</b>



Organisasjonsnr: 924 058 625  
MENIGHETSBARNEHAGEN I TRØGSTAD AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Note

6

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	3000.00	10.00	30000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Trøgstad Og Båstad Sokn	3000.00	100.00%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	3000.00	100.00%

Note

4

Ytelser til ledende personer

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	582774.00		695.00

Note

4

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:  
19.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



**KPMG AS**  
Jernbaneveien 85  
Postboks 1434  
6037 Bodø

Telephone +47 45 40 40 63  
Fax +47 75 50 83 54  
Internet www.kpmg.no  
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Menighetsbarnehagen i Trøgstad AS

## Uavhengig revisors beretning

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### Konklusjon

Vi har revidert Menighetsbarnehagen i Trøgstad ASs årsregnskap som viser et underskudd på kr 143 424. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noteopplysninger til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020, 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

#### Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder 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 med revisjonen 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utfører 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

#### Offices in:

KPMG AS, a Norwegian limited liability company and member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Oslo	Elverum	Mo i Rana	Stord
Alta	Finnsnes	Molde	Straume
Årendal	Hamar	Skien	Tromsø
Bergen	Haugesund	Sandefjord	Trondheim
Bodø	Knarvik	Sandnessjøen	Tynset
Drainmen	Krstiansand	Slavanger	Alesund

Penneo Dokumentnøkkel: FXHXG-OC20-M7342-VOCIF-MEFF4-FEHOZ



Revisors beretning - 2020  
Menighetsbarnehagen i Trøgstad AS

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 den interne 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 hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og 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 regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

## Uttalelse om andre lovmessige krav

### Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Bodø, 19. mai 2021  
KPMG AS

John Eilif Johansen  
Statsautorisert revisor  
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: FXHXG-OC20-M7342-VOCIF-MEFF4-FEHOZ



# 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

Serienummer: 9578-5999-4-2890353

IP: 80.232.xxx.xxx

2021-05-19 13:47:32Z



Penneo Dokumentnøkkel: FXHXG-OC120-M7342-VOCIF-MEFFF4-FEHOZ

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/validate>





# Årsregnskap 2020

 Legally signed by  
Rita Østbye  
19.05.2021

 Legally signed by  
Vidar Sørby  
19.05.2021

 Legally signed by  
Reidar Strand  
19.05.2021

 Legally signed by  
Gøril Jordansen  
19.05.2021

 Legally signed by  
Terje Østby  
19.05.2021

## Menighetsbarnehagen I Trøgstad AS

**1860 TRØGSTAD**

**Org.nr. 924 058 625**



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



<b>Resultatregnskap</b>		
<b>Menighetsbarnehagen I Trøgstad AS</b>		
<b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>	<b>Note</b>	<b>29.10.2019-31.12.2020</b>
Foreldrebetaling Annen inntekt		1 716 671
Offentlige tilskudd		10 276 677
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>11 993 348</b>
Mat barn m.m.		188 936
Lønns - og personalkostnader	4	10 140 124
Annen driftskostnad	4	1 802 054
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>12 131 114</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-137 766</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>		
Annen renteinntekt		1 564
Annen rentekostnad		7 222
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>-5 658</b>
<b>Ordinært resultat</b>		<b>-143 424</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-143 424</b>
<b>Overføringer</b>		
Overført til udekket tap	6	-143 424
<b>Sum overføringer</b>		<b>-143 424</b>



<b>Balanse</b>		
<b>Menighetsbarnehagen I Trøgstad AS</b>		
<b>Eiendeler</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>
<b>Anleggsmidler</b>		
<b>Omløpsmidler</b>		
<b>Fordringer</b>		
Kundefordringer		471 347
Andre kortsiktige fordringer	3	583 343
<b>Sum fordringer</b>		<b>1 054 690</b>
<b>Investeringer</b>		
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	1 833 050
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>2 887 740</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>2 887 740</b>



<b>Balanse</b>		
<b>Menighetsbarnehagen I Trøgstad AS</b>		
<b>Egenkapital og gjeld</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>
<b>Innskutt egenkapital</b>		
Aksjekapital		30 000
Annen innskutt egenkapital		194 430
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>224 430</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>		
Udekket tap		-143 424
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-143 424</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>6</b>	<b>81 006</b>
<b>Gjeld</b>		
<b>Avsetning for forpliktelser</b>		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>		
<b>Kortsiktig gjeld</b>		
Konvertible lån		227 210
Leverandørgjeld		278 297
Skyldig offentlige avgifter	5	441 080
Annen kortsiktig gjeld	7	1 860 148
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 806 735</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 806 735</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>2 887 740</b>
Styret i Menighetsbarnehagen I Trøgstad AS		
<hr/> Rita Johanne Østbye styreleder	<hr/> Vidar Sørby styremedlem	<hr/> Reidar Strand styremedlem
<hr/> Terje Østby styremedlem	<hr/> Maiken Solheim styremedlem	<hr/> Gøril Jordansen daglig leder
<b>Menighetsbarnehagen I Trøgstad AS</b>		<b>Side 4</b>



## Menighetsbarnehagen I Trøgstad AS

## Noter til årsregnskapet 2020

### 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.



<b>Menighetsbarnehagen I Trøgstad AS</b>	<b>Noter til årsregnskapet 2020</b>
--	-------------------------------------

### Note 3 Andre kortsiktige fordringer

	<b>2020</b>
Krav på tilskudd	270 610
Forskuddsbetalte kostnader	44 428
Til gode merverdiavgift	268 305
<b>Sum andre kortsiktige fordringer</b>	<b>583 343</b>

### Note 4 Lønns - og personalkostnader

	<b>2020</b>
Lønninger inkl. feriepenger	8 007 673
Arbeidsgiveravgift	1 179 589
Annen oppgavepliktige ytelser	25 239
Pensjonsforsikring	801 363
Andre personalkostnader	126 260
<b>Sum lønns - og personalkostnader</b>	<b>10 140 124</b>

Lønn og annen godtgjørelse til daglig leder/ledende personer utgjør **kr. 582 774**.  
I tillegg kommer skattepliktig del av ulykkesforsikring og yrkesskadeforsikring **kr. 695**.

Det er ikke gitt lån eller stilt sikkerhet for ledende personer eller andre nærstående parter.

Samtlige ansatte er dekket ved kollektiv pensjonsforsikring som tilfredsstiller kravene til obligatorisk tjenestepensjon. Forpliktelsen er ikke balanseført, og den årlige pensjonspremien ansees som årets pensjonskostnad. Selskapet har i 2020 sysselsatt **19** årsverk

Kostnadsført revisjonshonorar i 2020 utgjør **kr. 5 500**. Tjenester utover lovpålagt revisjon utgjør **kr. 0**.

### Note 5 Bundne midler

Av selskapets bankinnskudd og lignende er **kr. 295 452**, bundne midler. Skyldig skattetrekk pr.31.12.2020 utgjør **kr. 295 435**.



<b>Menighetsbarnehagen I Trøgstad AS</b>	<b>Noter til årsregnskapet 2020</b>
--	-------------------------------------

## Note 6 Egenkapital/Aksjonærer

Selskapets aksjekapital på kr. 30 000 består av 3 000 aksjer pålydende kr. 10. Alle aksjer er i samme klasse.

Aksjonærer pr .31.12.2020:

Trøgstad og Båstad Sogn 100 %

	<b>Aksjekapital</b>	<b>Innskutt Egenkapital</b>	<b>Opptjent EK/udekket tap</b>	<b>Sum</b>
Egenkapital 01.01.2020	30 000	-5 570	-20 119	4 311
Årets resultat		200 000	-123 305	76 695
<b>Egenkapital 31.12.2020</b>	<b>30 000</b>	<b>194 430</b>	<b>-143 424</b>	<b>81 006</b>

## Note 7 Annen kortsiktig gjeld

	<b>2020</b>
Skyldig feriepenge	1 032 948
Påløpne kostnader	22 501
Forskudd fra kunder	39 630
Forskuddsbet. inntekt	765 068
<b>Sum annen kortsiktig gjeld</b>	<b>1 860 148</b>

## Note 8 Fortsatt drift

Regnskapet er avlagt under forutsetning om fortsatt drift. Selskapets første driftsår er gjort opp med et underskudd på kr.143 424,-. Driften i starten av 2021 viser også underskudd som følge av høye pensjonskostnader, og lønnskostnader som er høyere enn budsjett.

Den økonomiske utviklingen er under oppfølging, og det iverksettes tiltak for å redusere selskapets personalkostnader. Samtidig vil man se på muligheten for å redusere andre kostnader, samt at man har inne søknad hos kommunen om dekning av ekstra påløpte kostnader som følge av COVID-19. Denne søknaden har man enda ikke fått svar på.



**Menighetsbarnehagen I Trøgstad AS**

**Noter til årsregnskapet 2020**