Brønnøysundregistrene

# ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

**Enheten**

| | |
|---|---|
| Organisasjonsnummer: | 992 113 561 |
| Organisasjonsform: | Aksjeselskap |
| Foretaksnavn: | TROLLHAUGEN BARNEHAGE AS |
| Forretningsadresse: | Haugvegen 19<br>6015 ÅLESUND |

**Regnskapsår**

| | |
|---|---|
| Årsregnskapets periode: | 01.01.2020 - 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: | Anne Britt Danielsen |
| Dato for fastsettelse av årsregnskapet: | 31.05.2021 |

**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, 02.09.2022

# Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|---|---|---|---|
| **RESULTATREGNSKAP** | | | |
| **Inntekter** | | | |
| Salgsinntekt | | 41 952 | |
| Annen driftsinntekt | | 24 894 722 | 25 268 714 |
| **Sum inntekter** | | **24 936 674** | **25 268 714** |
| **Kostnader** | | | |
| Varekostnad | | 572 029 | 543 194 |
| Lønnskostnad | 2 | 17 769 427 | 17 658 104 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 4 | 183 530 | 845 465 |
| Annen driftskostnad | 2 | 5 390 870 | 4 463 362 |
| **Sum kostnader** | | **23 915 856** | **23 510 126** |
| **Driftsresultat** | | **1 020 818** | **1 758 588** |
| **Finansinntekter og finanskostnader** | | | |
| Annen renteinntekt | | 198 490 | 119 896 |
| Annen finansinntekt | | 13 462 | 8 770 |
| **Sum finansinntekter** | | **211 952** | **128 666** |
| Annen rentekostnad | | 42 055 | 448 181 |
| Annen finanskostnad | | 43 931 | 164 312 |
| **Sum finanskostnader** | | **85 986** | **612 493** |
| **Netto finans** | | **125 966** | **-483 828** |
| **Ordinært resultat før skattekostnad** | | **1 146 785** | **1 274 761** |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 3 | 252 425 | 280 446 |
| **Ordinært resultat etter skattekostnad** | | **894 360** | **994 315** |
| **Årsresultat** | 9 | **894 360** | **994 315** |
| **Årsresultat etter minoritetsinteresser** | | **894 360** | **994 315** |
| **Totalresultat** | | **894 360** | **994 315** |

# Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|---|---|---|---|
| **Overføringer og disponeringer** | | | |
| Avsatt til annen egenkapital | | 894 360 | 994 315 |
| **Sum overføringer og disponeringer** | | **894 360** | **994 315** |

# Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|---|---|---|---|
| **BALANSE - EIENDELER** | | | |
| **Anleggsmidler** | | | |
| **Immaterielle eiendeler** | | | |
| Utsatt skattefordel | 3 | | |
| **Varige driftsmidler** | | | |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | 4, 6 | | 23 173 899 |
| Maskiner og anlegg | 4 | 14 633 | 23 233 |
| Skip og flytende installasjoner | 4 | | |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 4 | 913 930 | 703 744 |
| **Sum varige driftsmidler** | 4 | **928 563** | **23 900 876** |
| **Finansielle anleggsmidler** | | | |
| Lån til foretak i samme konsern | | 5 920 119 | |
| **Sum finansielle anleggsmidler** | | **5 920 119** | |
| **Sum anleggsmidler** | | **6 848 682** | **23 900 876** |
| **Omløpsmidler** | | | |
| **Varer** | | | |
| **Fordringer** | | | |
| Kundefordringer | 5 | 208 205 | 72 510 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 1 448 187 | 868 197 |
| Konsernfordringer | 10 | | 2 602 575 |
| **Sum fordringer** | | **1 656 393** | **3 543 282** |
| **Bankinnskudd, kontanter og lignende** | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 7 | 587 397 | 2 268 879 |
| **Sum bankinnskudd, kontanter og lignende** | | **587 397** | **2 268 879** |
| **Sum omløpsmidler** | | **2 243 790** | **5 812 162** |
| **SUM EIENDELER** | | **9 092 472** | **29 713 038** |

# Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|---|---|---|---|
| **BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD** | | | |
| | | | |
| **Egenkapital** | | | |
| **Innskutt egenkapital** | | | |
| Aksjekapital | 8 | 52 562 | 100 000 |
| Beholdning av egne aksjer | 8 | | |
| Overkurs | | 900 | 900 |
| **Sum innskutt egenkapital** | | **53 462** | **100 900** |
| | | | |
| **Opptjent egenkapital** | | | |
| Annen egenkapital | | 309 031 | 565 144 |
| **Sum opptjent egenkapital** | | **309 031** | **565 144** |
| | | | |
| **Sum egenkapital** | 9 | **362 493** | **666 044** |
| | | | |
| **Gjeld** | | | |
| **Langsiktig gjeld** | | | |
| Utsatt skatt | 3 | 31 720 | 660 259 |
| **Sum avsetninger for forpliktelser** | | **31 720** | **660 259** |
| **Annen langsiktig gjeld** | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 6 | | 22 703 537 |
| Langsiktig konserngjeld | 6 | | |
| **Sum annen langsiktig gjeld** | | | **22 703 537** |
| | | | |
| **Sum langsiktig gjeld** | | **31 720** | **23 363 796** |
| | | | |
| **Kortsiktig gjeld** | | | |
| Leverandørgjeld | | 1 102 183 | 278 329 |
| Betalbar skatt | 3 | 5 436 | |
| Skyldig offentlige avgifter | | 2 572 060 | 1 352 694 |
| Kortsiktig konserngjeld | 10 | 1 130 712 | 305 081 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 3 887 868 | 3 747 094 |
| **Sum kortsiktig gjeld** | | **8 698 259** | **5 683 198** |
| | | | |
| **Sum gjeld** | | **8 729 979** | **29 046 993** |
| | | | |
| **SUM EGENKAPITAL OG GJELD** | | **9 092 472** | **29 713 038** |

Brønnøysundregistrene

## ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

| | |
|---|---|
| Journalnummer: | 2021 830368 |

### Enheten

| | |
|---|---|
| Organisasjonsnummer: | 992 113 561 |
| Organisasjonsform: | Aksjeselskap |
| Foretaksnavn: | TROLLHAUGEN BARNEHAGE AS |
| Forretningsadresse: | Haugvegen 19<br>6015 ÅLESUND |

### Regnskapsår

| | |
|---|---|
| Årsregnskapets periode: | 01.01.2020 - 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: | Anne Britt Danielsen |
| Dato for fastsettelse av årsregnskapet: | 31.05.2021 |

### 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, 18.10.2021

**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: 992 113 561**
**TROLLHAUGEN BARNEHAGE AS**

## RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|---|---|---|---|
| **RESULTATREGNSKAP** | | | |
| **Inntekter** | | | |
| Salgsinntekt | | 41 952 | |
| Annen driftsinntekt | | 24 894 722 | 25 268 714 |
| **Sum inntekter** | | **24 936 674** | **25 268 714** |
| **Kostnader** | | | |
| Varekostnad | | 572 029 | 543 194 |
| Lønnskostnad | 2 | 17 769 427 | 17 658 104 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 4 | 183 530 | 845 465 |
| Annen driftskostnad | 2 | 5 390 870 | 4 463 362 |
| **Sum kostnader** | | **23 915 856** | **23 510 126** |
| **Driftsresultat** | | **1 020 818** | **1 758 588** |
| **Finansinntekter og finanskostnader** | | | |
| Annen renteinntekt | | 198 490 | 119 896 |
| Annen finansinntekt | | 13 462 | 8 770 |
| **Sum finansinntekter** | | **211 952** | **128 666** |
| Annen rentekostnad | | 42 055 | 448 181 |
| Annen finanskostnad | | 43 931 | 164 312 |
| **Sum finanskostnader** | | **85 986** | **612 493** |
| **Netto finans** | | **125 966** | **-483 828** |
| **Ordinært resultat før skattekostnad** | | **1 146 785** | **1 274 761** |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 3 | 252 425 | 280 446 |
| **Ordinært resultat etter skattekostnad** | | **894 360** | **994 315** |
| **Årsresultat** | **9** | **894 360** | **994 315** |
| **Årsresultat etter minoritetsinteresser** | | **894 360** | **994 315** |
| **Totalresultat** | | **894 360** | **994 315** |
| **Overføringer og disponeringer** | | | |
| Avsatt til annen egenkapital | | 894 360 | 994 315 |
| **Sum overføringer og disponeringer** | | **894 360** | **994 315** |

**Organisasjonsnr: 992 113 561**
**TROLLHAUGEN BARNEHAGE AS**

## BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|---|---|---|---|
| **BALANSE - EIENDELER** | | | |
| **Anleggsmidler** | | | |
| **Immaterielle eiendeler** | | | |
| Utsatt skattefordel | 3 | | |
| **Varige driftsmidler** | | | |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | 4, 6 | | 23 173 899 |
| Maskiner og anlegg | 4 | 14 633 | 23 233 |
| Skip og flytende installasjoner | 4 | | |
| Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr | 4 | 913 930 | 703 744 |
| **Sum varige driftsmidler** | **4** | **928 563** | **23 900 876** |
| **Finansielle anleggsmidler** | | | |
| Lån til foretak i samme konsern | | 5 920 119 | |
| **Sum finansielle anleggsmidler** | | **5 920 119** | |
| **Sum anleggsmidler** | | **6 848 682** | **23 900 876** |
| **Omløpsmidler** | | | |
| **Varer** | | | |
| **Fordringer** | | | |
| Kundefordringer | 5 | 208 205 | 72 510 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 1 448 187 | 868 197 |
| Konsernfordringer | 10 | | 2 602 575 |
| **Sum fordringer** | | **1 656 393** | **3 543 282** |
| **Bankinnskudd, kontanter og lignende** | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o. l. | 7 | 587 397 | 2 268 879 |
| **Sum bankinnskudd, kontanter og lignende** | | **587 397** | **2 268 879** |
| **Sum omløpsmidler** | | **2 243 790** | **5 812 162** |
| **SUM EIENDELER** | | **9 092 472** | **29 713 038** |
| **BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD** | | | |
| **Egenkapital** | | | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **Innskutt egenkapital** | | | |
| Aksjekapital | 8 | 52 562 | 100 000 |
| Beholdning av egne aksjer | 8 | | |
| Overkurs | | 900 | 900 |
| **Sum innskutt egenkapital** | | **53 462** | **100 900** |
| | | | |
| **Opptjent egenkapital** | | | |
| Annen egenkapital | | 309 031 | 565 144 |
| **Sum opptjent egenkapital** | | **309 031** | **565 144** |
| | | | |
| **Sum egenkapital** | **9** | **362 493** | **666 044** |
| | | | |
| **Gjeld** | | | |
| **Langsiktig gjeld** | | | |
| Utsatt skatt | 3 | 31 720 | 660 259 |
| **Sum avsetninger for forpliktelser** | | **31 720** | **660 259** |
| **Annen langsiktig gjeld** | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 6 | | 22 703 537 |
| Langsiktig konserngjeld | 6 | | |
| **Sum annen langsiktig gjeld** | | | **22 703 537** |
| | | | |
| **Sum langsiktig gjeld** | | **31 720** | **23 363 796** |
| | | | |
| **Kortsiktig gjeld** | | | |
| Leverandørgjeld | | 1 102 183 | 278 329 |
| Betalbar skatt | 3 | 5 436 | |
| Skyldig offentlige avgifter | | 2 572 060 | 1 352 694 |
| Kortsiktig konserngjeld | 10 | 1 130 712 | 305 081 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 3 887 868 | 3 747 094 |
| **Sum kortsiktig gjeld** | | **8 698 259** | **5 683 198** |
| | | | |
| **Sum gjeld** | | **8 729 979** | **29 046 993** |
| | | | |
| **SUM EGENKAPITAL OG GJELD** | | **9 092 472** | **29 713 038** |

**Organisasjonsnr: 992 113 561**
**TROLLHAUGEN BARNEHAGE AS**

## NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP

- alle poster oppgitt i hele tall

**Note**

**Antall årsverk i regnskapsåret**

**Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:**
33.00

# DALE REVISJON AS

Den norske Revisorforening

Foretaksregisteret
NO 988 419 435 MVA

**Dale Revisjon AS**
Pb 5066, Larsgården
6021 ÅLESUND

Telefon 70 15 11 10
Mobiltlf. 93 022 085

e-post
erik@dalerevisjon.no

Til generalforsamlingen i
Trollhaugen Barnehage AS
(org.nr. 992 113 561)

## Uavhengig revisors beretning

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

*Konklusjon*

Vi har revidert Trollhaugen Barnehage AS årsregnskap som viser et overskudd på kr 894.360,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap og oppstilling over endringer i egenkapital for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter 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 rettvisende 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.

*Øvrig informasjon*

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon.

Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

*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 rettvisende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller 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 avviklet.

*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 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 intern kontroll.

- 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 modifiserer 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 rettvisende 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 øvrige 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 bokføringsskikk i Norge.

*Andre forhold*
Uten at det har betydning for konklusjonene i avsnittet over vil vi presisere at selskapet ikke har etterlevd kravene til behandling av skattetrekksmidler som er nedfelt i skattebetalingsloven.

Ålesund 31. august 2021

Med vennlig hilsen
**Dale Revisjon AS**

Erik Dale
*statsautorisert revisor*

Den norske Revisorforening

medlem i Den norske Revisorforening

# Årsregnskap 2020
# Trollhaugen Barnehage AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 992 113 561

# RESULTATREGNSKAP

**TROLLHAUGEN BARNEHAGE AS**

| DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER | Note | 2020 | 2019 |
|---|---|---|---|
| Salgsinntekt | | 41 952 | 0 |
| Annen driftsinntekt | | 24 894 722 | 25 268 714 |
| **Sum driftsinntekter** | | **24 936 674** | **25 268 714** |
| Varekostnad | | 572 029 | 543 194 |
| Lønnskostnad | 2 | 17 769 427 | 17 658 104 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 4 | 183 530 | 845 465 |
| Annen driftskostnad | 2 | 5 390 870 | 4 463 362 |
| **Sum driftskostnader** | | **23 915 856** | **23 510 126** |
| **Driftsresultat** | | **1 020 818** | **1 758 588** |
| **FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER** | | | |
| Annen renteinntekt | | 198 490 | 119 896 |
| Annen finansinntekt | | 13 462 | 8 770 |
| Annen rentekostnad | | 42 055 | 448 181 |
| Annen finanskostnad | | 43 931 | 164 312 |
| **Resultat av finansposter** | | **125 966** | **-483 828** |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 1 146 785 | 1 274 761 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 3 | 252 425 | 280 446 |
| **Ordinært resultat** | | **894 360** | **994 315** |
| **EKSTRAORDINÆRE INNTEKTER OG KOSTNADER** | | | |
| **Årsresultat** | **9** | **894 360** | **994 315** |
| **OVERFØRINGER** | | | |
| Avsatt til annen egenkapital | | 894 360 | 994 315 |
| **Sum overføringer** | | **894 360** | **994 315** |

# BALANSE

**TROLLHAUGEN BARNEHAGE AS**

| EIENDELER | Note | 2020 | 2019 |
|---|---|---|---|
| **ANLEGGSMIDLER** | | | |
| **IMMATERIELLE EIENDELER** | | | |
| **VARIGE DRIFTSMIDLER** | | | |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | 4, 6 | 0 | 23 173 899 |
| Maskiner og anlegg | 4 | 14 633 | 23 233 |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 4 | 913 930 | 703 744 |
| **Sum varige driftsmidler** | **4** | **928 563** | **23 900 876** |
| **FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER** | | | |
| Lån til foretak i samme konsern | | 5 920 119 | 0 |
| **Sum finansielle anleggsmidler** | | **5 920 119** | **0** |
| **Sum anleggsmidler** | | **6 848 682** | **23 900 876** |
| **OMLØPSMIDLER** | | | |
| **FORDRINGER** | | | |
| Kundefordringer | 5 | 208 205 | 72 510 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 1 448 187 | 868 197 |
| Konsernfordringer | 10 | 0 | 2 602 575 |
| **Sum fordringer** | | **1 656 393** | **3 543 282** |
| **INVESTERINGER** | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 7 | 587 397 | 2 268 879 |
| **Sum omløpsmidler** | | **2 243 790** | **5 812 162** |
| **Sum eiendeler** | | **9 092 472** | **29 713 038** |

# BALANSE

**TROLLHAUGEN BARNEHAGE AS**

| EGENKAPITAL OG GJELD | Note | 2020 | 2019 |
|---|---|---|---|
| **EGENKAPITAL** | | | |
| **INNSKUTT EGENKAPITAL** | | | |
| Aksjekapital | 8 | 52 562 | 100 000 |
| Overkurs | | 900 | 900 |
| **Sum innskutt egenkapital** | | **53 462** | **100 900** |
| **OPPTJENT EGENKAPITAL** | | | |
| Annen egenkapital | | 309 031 | 565 144 |
| **Sum opptjent egenkapital** | | **309 031** | **565 144** |
| **Sum egenkapital** | **9** | **362 493** | **666 044** |
| **GJELD** | | | |
| **AVSETNING FOR FORPLIKTELSER** | | | |
| Utsatt skatt | 3 | 31 720 | 660 259 |
| **Sum avsetning for forpliktelser** | | **31 720** | **660 259** |
| **ANNEN LANGSIKTIG GJELD** | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 6 | 0 | 22 703 537 |
| **Sum annen langsiktig gjeld** | | **0** | **22 703 537** |
| **KORTSIKTIG GJELD** | | | |
| Leverandørgjeld | | 1 102 183 | 278 329 |
| Betalbar skatt | 3 | 5 436 | 0 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 2 572 060 | 1 352 694 |
| Konserngjeld | 10 | 1 130 712 | 305 081 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 3 887 868 | 3 747 094 |
| **Sum kortsiktig gjeld** | | **8 698 259** | **5 683 198** |
| **Sum gjeld** | | **8 729 979** | **29 046 993** |
| **Sum egenkapital og gjeld** | | **9 092 472** | **29 713 038** |

Anne Britt Danielsen, 31.08.2021
Styret i Trollhaugen Barnehage AS

Anne Britt Danielsen
styreleder/daglig leder

**Regnskapsprinsipper**

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

**DRIFTSINNTEKTER**
Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

**SKATT**
Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

**KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER**
Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivingen reverseres når grunnlaget for nedskrivingen ikke lenger er til stede.

**KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER**
Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

**FORDRINGER**
Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

**Note 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor**

| Lønnskostnader | 2020 | 2019 |
|---|---|---|
| Lønninger | 14 791 834 | 14 620 683 |
| Arbeidsgiveravgift | 2 092 797 | 2 197 611 |
| Pensjonskostnader | 150 610 | 690 453 |
| Andre ytelser | 734 186 | 149 357 |
| **Sum** | **17 769 427** | **17 658 104** |

Selskapet har i 2020 sysselsatt 33 årsverk.

**PENSJONSFORPLIKTELSER**
Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

| Ytelser til ledende personer | Daglig leder | Styret |
|---|---|---|

| | | |
|---|---|---|
| Lønn | 772 388 | 0 |
| Annen godtgjørelse | 198 560 | 0 |
| **Sum** | **970 948** | **0** |

**REVISOR**
Kostnadsført revisjonshonorar for 2020 utgjør kr 66 000.
I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 0.

**Note 3 Skatt**

| **Årets skattekostnad** | **2020** | **2019** |
|---|---|---|
| Resultatført skatt på ordinært resultat: | | |
| Betalbar skatt | 254 193 | 24 355 |
| Endring i utsatt skatt | -1 768 | 256 091 |
| **Skattekostnad ordinært resultat** | **252 425** | **280 446** |
| | | |
| Skattepliktig inntekt: | | |
| Ordinært resultat før skatt | 1 146 785 | 1 274 761 |
| Permanente forskjeller | 600 | 0 |
| Endring i midlertidige forskjeller | 8 035 | 54 413 |
| Avgitt konsernbidrag | -1 130 712 | -110 707 |
| Anvendelse av fremførbart underskudd | 0 | -1 218 466 |
| **Skattepliktig inntekt** | **24 707** | **0** |
| | | |
| Betalbar skatt i balansen: | | |
| Betalbar skatt på årets resultat | 254 193 | 0 |
| Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag | -248 757 | 0 |
| **Sum betalbar skatt i balansen** | **5 436** | **0** |

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

| | **2020** | **2019** | **Endring** |
|---|---|---|---|
| Varige driftsmidler | 202 074 | 197 218 | -4 856 |
| Fordringer | -57 891 | -45 000 | 12 891 |
| **Sum** | **144 183** | **152 218** | **8 035** |
| | | | |
| **Grunnlag for utsatt skatt** | **144 183** | **152 218** | **8 035** |
| | | | |
| **Utsatt skatt (22 %)** | **31 720** | **33 488** | **1 768** |

**Note 4 Anleggsmidler**

| | | Bygninger og tomter | Driftsløsøre, inventar ol. | Sum |
|---|---|---|---|---|
| | Anskaffelseskost pr. 01.01.20 | 30 465 692 | 2 368 647 | 32 834 339 |
| + | Tilgang kjøpte driftsmidler | | 385 116 | 385 116 |
| - | Avgang i året | 30 465 692 | | 30 465 692 |
| = | **Anskaffelseskost 31.12.20** | **0** | **2 753 763** | **2 753 763** |
| | Akkumulerte avskrivninger 31.12.20 | | 1 825 200 | 1 825 200 |
| = | **Bokført verdi 31.12.20** | **0** | **928 563** | **928 563** |
| | Årets ordinære avskrivninger | | 183 530 | 183 530 |
| | Økonomisk levetid | 30-50 år | 3-10 år | |

**Note 5 Kundefordringer**

| | 2020 | 2019 |
|---|---|---|
| Kundefordringer til pålydende | 114 988 | 117 510 |
| Avsetning til tap | 57 891 | 45 000 |
| **Balanseført verdi av kundefordringer 31.12** | **57 097** | **72 510** |
| Endring i avsetning til tap | 12 891 | 30000 |
| **Sum resultatførte tap på krav** | **12 891** | **30 000** |

Årets avsetning til tap relaterer seg i hovedsak til fordringer som anses som usikre.

Kostnadsført tap er klassifisert som annen driftskostnad i regnskapet.

**Note 6 Annen langsiktig gjeld**

| **Gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt:** | **2020** | **2019** |
|---|---|---|
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 0 | 22 703 537 |
| **Sum annen langsiktig gjeld** | **0** | **22 703 537** |

Selskapets gjeld per 01.01.2020 er overført til søsterselskap Danieiendom AS etter at det ble gjennomført en fisjon mellom selskapene.

**Note 7 Bankinnskudd**

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 68 250.

**Note 8 Aksjonærer**

**AKSJEKAPITALEN I TROLLHAUGEN BARNEHAGE AS PR. 31.12 BESTÅR AV:**

| | Antall | Pålydende | Bokført |
|---|---|---|---|
| Ordinære aksjer | 100 | 525,6 | 52 560 |
| **Sum** | **100** | | **52 560** |

**EIERSTRUKTUR**

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

| | Ordinære | Eierandel | Stemmeandel |
|---|---|---|---|
| TROLLHAUGEN BARNEHAGE HOLDING AS | 100 | 100,0 | 100,0 |

**Note 9 Egenkapital**

| | Aksjekapital | Overkurs | Annen Innskutt egenkapital | Annen egenkapital | Sum egenkapital |
|---|---|---|---|---|---|
| Pr. 31.12.2019 | 100 000 | 900 | 0 | 565 144 | 666 044 |
| Endringer som følge av fisjon | -47 440 | | | -268 516 | -315 956 |
| **Pr 01.01.2020** | **52 560** | **900** | **0** | **296 628** | **350 088** |
| Årets resultat | | | | 894 360 | 894 360 |
| Konsernbidrag avgitt | | | | -881 955 | -881 955 |
| **Pr 31.12.2020** | **52 560** | **900** | **0** | **309 033** | **362 493** |

**Note 10 Mellomværende med selskap i samme konsern**

| | 2020 | 2019 |
|---|---|---|
| **Fordringer** | | |
| Lån til foretak i samme konsern | 5 920 119 | 0 |
| Andre kortsiktige fordringer konsern | 0 | 2 602 575 |
| **Sum** | **5 920 119** | **2 602 575** |
| | | |
| **Gjeld** | | |
| Annen kortsiktig gjeld konsern | 1 130 712 | 305 081 |
| **Sum** | **1 130 712** | **305 081** |

Det er inntektsført konsernintern rente på kroner 171.846,- fra søsterselskapet Danieiendom AS.
Fordringen er oppstått som følge av fisjon mellom selskapet