



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	974 361 361
Organisasjonsform:	Samvirkeforetak
Foretaksnavn:	TROLLSKOGEN BARNEHAGE STORSTEINNES SA
Forretningsadresse:	Moanveien 20 9050 STORSTEINNES

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:	Stense Vangsgaard Jensen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	25.03.2021

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, 24.05.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	5	1 435 068	1 684 603
Annen driftsinntekt	4,5	8 766 856	8 966 214
Sum inntekter		10 201 924	10 650 817
Kostnader			
Varekostnad		167 207	135 185
Lønnskostnad	2	8 242 386	8 039 930
Avskrivning på varige driftsmidler	3	81 373	78 298
Annen driftskostnad	2,4	1 107 110	1 395 481
Sum kostnader		9 598 077	9 648 893
Driftsresultat		603 847	1 001 924
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		22 245	42 561
Sum finansinntekter		22 245	42 561
Annen rentekostnad		223	
Sum finanskostnader		223	
Netto finans		22 021	42 561
Ordinært resultat før skattekostnad		625 868	1 044 485
Ordinært resultat etter skattekostnad		625 868	1 044 485
Årsresultat		625 868	1 044 485
Årsresultat etter minoritetsinteresser		625 868	1 044 485
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital		625 868	1 044 485
Sum overføringer og disponeringer		625 868	1 044 485



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Bygningsm innredning, gjerder o.l		229 227	279 542
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	60 077	91 135
Sum varige driftsmidler		289 304	370 677
Sum anleggsmidler		289 304	370 677
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		-9 772	15 134
Andre fordringer		362 268	479 276
Sum fordringer		352 496	494 410
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		11 722 796	10 927 509
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		11 722 796	10 927 509
Sum omløpsmidler		12 075 292	11 421 920
SUM EIENDELER		12 364 597	11 792 597
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Annen innskutt egenkapital	1	36 000	44 000
Sum innskutt egenkapital		36 000	44 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Annen egenkapital	6	10 862 619	10 236 750
Sum opptjent egenkapital		10 862 619	10 236 750
Sum egenkapital		10 898 619	10 280 750
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		111 635	89 187
Skyldig offentlige avgifter		358 071	406 243
Annen kortsiktig gjeld		996 271	1 016 416
Sum kortsiktig gjeld		1 465 978	1 511 847
Sum gjeld		1 465 978	1 511 847
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		12 364 597	11 792 597



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 188289

Enheten

Organisasjonsnummer: 974 361 361
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: TROLLSKOGEN BARNEHAGE
STORSTEINNES SA
Forretningsadresse: Moanveien 20
9050 STORSTEINNES

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: Stense Vangsgaard Jensen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.03.2021

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, 14.04.2021



Organisasjonsnr: 974 361 361
TROLLSKOGEN BARNEHAGE
STORSTEINNES SA

RESULTATREGNSKAP

<u>Beløp i: NOK</u>	<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	5	1 435 068	1 684 603
Annen driftsinntekt	4,5	8 766 856	8 966 214
Sum inntekter		10 201 924	10 650 817
Kostnader			
Varekostnad		167 207	135 185
Lønnskostnad	2	8 242 386	8 039 930
Avskrivning på varige driftsmidler	3	81 373	78 298
Annen driftskostnad	2,4	1 107 110	1 395 481
Sum kostnader		9 598 077	9 648 893
Driftsresultat		603 847	1 001 924
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		22 245	42 561
Sum finansinntekter		22 245	42 561
Annen rentekostnad		223	
Sum finanskostnader		223	
Netto finans		22 021	42 561
Ordinært resultat før skattekostnad		625 868	1 044 485
Ordinært resultat etter skattekostnad		625 868	1 044 485
Årsresultat		625 868	1 044 485
Årsresultat etter minoritetsinteresser		625 868	1 044 485
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital		625 868	1 044 485
Sum overføringer og disponeringer		625 868	1 044 485



Organisasjonsnr: 974 361 361
TROLLSKOGEN BARNEHAGE
STORSTEINNES SA

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2020** **2019**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Bygningsm innredning, gjerder o.l		229 227	279 542
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	60 077	91 135
Sum varige driftsmidler		289 304	370 677

Sum anleggsmidler		289 304	370 677
--------------------------	--	----------------	----------------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer		-9 772	15 134
Andre fordringer		362 268	479 276
Sum fordringer		352 496	494 410

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.		11 722 796	10 927 509
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		11 722 796	10 927 509

Sum omløpsmidler		12 075 292	11 421 920
-------------------------	--	-------------------	-------------------

SUM EIENDELER		12 364 597	11 792 597
----------------------	--	-------------------	-------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Annen innskutt egenkapital	1	36 000	44 000
Sum innskutt egenkapital		36 000	44 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	6	10 862 619	10 236 750
Sum opptjent egenkapital		10 862 619	10 236 750

Sum egenkapital		10 898 619	10 280 750
------------------------	--	-------------------	-------------------

Sum langsiktig gjeld		0	0
-----------------------------	--	----------	----------



Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	111 635	89 187
Skyldig offentlige avgifter	358 071	406 243
Annen kortsiktig gjeld	996 271	1 016 416
Sum kortsiktig gjeld	1 465 978	1 511 847
Sum gjeld	1 465 978	1 511 847
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	12 364 597	11 792 597



Organisasjonsnr: 974 361 361
TROLLSKOGEN BARNEHAGE
STORSTEINNES SA

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl. Andre godtgj.</u>
	666992.00	44821.00

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
15.74

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



Trollskogen Barnehage Storsteinnes SA

Noter 2020

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er utarbeidet i samsvar med regnskapsloven 1998 og god regnskapsskikk for små foretak. Transaksjoner regnskapsføres til verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet. Inntekter resultatføres i samsvar med opptjeningsprinsippet. Utgifter kostnadsføres i samsvar med sammenstillingsprinsippet.

Barnehagen har avtale om ytelsespensjon for sine ansatte. Forpliktelsen er ikke aktuarberegnet og balanseført, jamfør unntaksreglene for små foretak.

Note 1 Andelskapital

Samvirkelaget er organisert som en skattefri organisasjon uten skatteplikt, og utbetalinger og avsetninger til andelseiere er derfor ikke aktuelt. Dersom laget blir oppløst har, i henhold til lagets vedtekter, lagets medlemmer rett til å få utbetalt sine andelsinnskudd dersom det er midler i foretaket etter at det har dekket sine forpliktelser. Gjenværende midler ut over dette skal gå til samvirkeformål eller allmenntilgunnige formål.

Samvirkelagets andelskapital besto per 31.12.2020 av 36 andeler à kr 1 000. Lagets medlemmer er foreldre til barn med barnehageplass. Daglig leder Stense Vangsgaard Jensen og styrets medlemmer er foreldre til barn som benytter lagets barnehage, og hvert styremedlem og daglig leder eier derfor en andel à kr 1 000.

Note 2 Ytelser/godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Personer	2020	2019
Daglig leder, lønn mv	666 992	664 977
Daglig leder, pensjon	44 821	31 020
Styret	0	0
Revisor, ordinær revisjon ekskl mva	9 900	9 900
Revisor, særattestasjoner ekskl mva	8 250	8 150
Revisor, teknisk bistand årsregnskap ekskl mva	2 350	2 250

Trollskogen Barnehage Storsteinnes SA har i 2020 sysselsatt 15,74 årsverk mot 15,27 årsverk i 2019. Barnehagen er pliktig til å ha pensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har etablert en ordning som tilfredsstiller kravene i loven. Det er ikke ytet lån eller stillet sikkerhet til fordel for ledende personer. Det foreligger ikke avtale om rett til sluttvederlag for daglig leder eller medlemmer av styret. Barnehagens lønnskostnader fordeler seg slik:

Lønnskostnader	2020	2019
Lønninger	6 800 302	6 687 125
Arbeidsgiveravgift	322 031	388 169
Pensjonskostnader	979 943	797 837
Annen personalkostnad	140 110	166 799
Sum	8 242 386	8 039 930



Trollskogen Barnehage Storsteinnes SA

Noter 2020

Note 3 Varige driftsmidler og avskrivninger

Tekst	Driftsløsøre, inventar byggningsm innredn mv
Anskaffelseskost 1.1	888 451
Tilgang	0
Avgang	0
Anskaffelseskost 31.12	888 451
Akk avskrivninger 1.1	517 774
Ordinære avskrivninger	81 373
Akk avskrivninger 31.12	599 147
Bokført verdi 31.12	289 304
Procentsats for ordinære avskrivninger	10-30 %

Note 4 Husleie

Barnehagens lokaler eies av Balsfjord kommune. Trollskogen Barnehage Storsteinnes SA mottar indirekte offentlig støtte i form av tilgang til disse lokalene. Indirekte husleie og kapitalkostnader bygg er trukket fra ved beregning og utbetaling av offentlige tilskudd. I årsregnskapet er støtten og husleien bruttoført og inngår i andre driftsinntekter og andre driftskostnader med henholdsvis kr 398 613 for 2020 og kr 387 279 for 2019.

Note 5 Driftsinntekter

Salgsinntekter består av foreldreinnbetalinger og andre driftsinntekter består av tilskudd.

Note 6 Egenkapital

	Andelskapital	Annen EK	SUM
Egenkapital 1.1.	44 000	10 236 751	10 280 751
Endring andeler gjennom året	-8 000		-8 000
Andre endringer			0
Arets resultat		625 868	625 868
Egenkapital 31.12.	36 000	10 862 619	10 898 619



Revisjon og Rådgivning AS

Godkjent revisjonsselskap - organisasjonsnummer 893 297 162
Medlem av Den norske Revisorforening

Til selskapsmøtet i Trollskogen Barnehage Storsteinnes SA

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Trollskogen Barnehage Storsteinnes SA sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 625 868. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap 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 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 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.

Postboks 219
9059 Storsteinnes

Tennesveien 139

Telefon: 951 45 302
E-post: arnulf@minrevisor.no

Totalt å betale

25 562 50 NOK



Revisjon og Rådgivning AS

2

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

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 bokføringskikk i Norge.

Tennes, 9. mars 2021

Revisjon og Rådgivning AS

Arnulf Føre Hansen

Arnulf Føre Hansen

statsautorisert revisor