



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 986 484 507
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: TROLLSKOGEN BARNEHAGE SA
Forretningsadresse: Nedre Kirkevei 7
8430 MYRE

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Liv-Jane Grønmo
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.04.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 27.05.2025



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 14 585 140 | 11 522 633 |
| Annen driftsinntekt | | 44 429 | 52 579 |
| Sum inntekter | | 14 629 569 | 11 575 213 |
| Kostnader | | | |
| Lønnskostnad | 1 | 11 279 884 | 9 781 861 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 2 | 542 240 | 554 061 |
| Annen driftskostnad | | 1 576 562 | 1 387 887 |
| Sum kostnader | | 13 398 686 | 11 723 809 |
| Driftsresultat | | 1 230 883 | -148 596 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 458 | 125 |
| Sum finansinntekter | | 458 | 125 |
| Annen rentekostnad | | 251 751 | 152 639 |
| Sum finanskostnader | | 251 751 | 152 639 |
| Netto finans | | -251 292 | -152 513 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 979 591 | -301 109 |
| Skattekostnad på resultat | 3 | | |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 979 591 | -301 109 |
| Årsresultat | 4 | 979 591 | -301 109 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 979 591 | -301 109 |
| Totalresultat | | 979 591 | -301 109 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Avsatt til annen egenkapital | 4 | 979 591 | -301 109 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 979 591 | -301 109 |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---------------------|-------------|-------------|-------------|
|---------------------|-------------|-------------|-------------|



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|-------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 3 | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | 2 | 5 573 519 | 6 054 801 |
| Maskiner og anlegg | 2 | | |
| Skip og flytende installasjoner | 2 | | |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 2 | 50 799 | 111 757 |
| Sum varige driftsmidler | 2 | 5 624 318 | 6 166 558 |
| Sum anleggsmidler | | 5 624 318 | 6 166 558 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 492 108 | 251 024 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 437 356 | 531 019 |
| Sum fordringer | | 929 464 | 782 043 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 5 | 3 477 986 | 1 986 117 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 3 477 986 | 1 986 117 |
| Sum omløpsmidler | | 4 407 450 | 2 768 161 |
| SUM EIENDELER | | 10 031 767 | 8 934 719 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Selskapskapital | 4 | 155 500 | 151 500 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|-----------------------------------|-------------|-------------------|------------------|
| Sum innskutt egenkapital | | 155 500 | 151 500 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 7 | 2 376 948 | 1 397 358 |
| Sum opptjent egenkapital | 4 | 2 376 948 | 1 397 358 |
| Sum egenkapital | 4 | 2 532 448 | 1 548 858 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 3 | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Konvertible lån | 6 | | |
| Obligasjonslån | 6 | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 6 | 5 219 118 | 5 622 428 |
| Langsiktig konserngjeld | 6 | | |
| Sum annen langsiktig gjeld | 6 | 5 219 118 | 5 622 428 |
| Sum langsiktig gjeld | | 5 219 118 | 5 622 428 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 371 398 | 42 602 |
| Betalbar skatt | 3 | | |
| Skyldig offentlige avgifter | | 538 440 | 539 204 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 1 370 363 | 1 181 627 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 2 280 201 | 1 763 433 |
| Sum gjeld | | 7 499 319 | 7 385 861 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 10 031 767 | 8 934 719 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 383112

Enheten

Organisasjonsnummer: 986 484 507
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: TROLLSKOGEN BARNEHAGE SA
Forretningsadresse: Nedre Kirkevei 7
8430 MYRE

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Liv-Jane Grønmo
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.04.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 27.05.2024



Organisasjonsnr: 986 484 507
TROLLSKOGEN BARNEHAGE SA

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 14 585 140 | 11 522 633 |
| Annen driftsinntekt | | 44 429 | 52 579 |
| Sum inntekter | | 14 629 569 | 11 575 213 |
| Kostnader | | | |
| Lønnskostnad | 1 | 11 279 884 | 9 781 861 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 2 | 542 240 | 554 061 |
| Annen driftskostnad | | 1 576 562 | 1 387 887 |
| Sum kostnader | | 13 398 686 | 11 723 809 |
| Driftsresultat | | 1 230 883 | -148 596 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 458 | 125 |
| Sum finansinntekter | | 458 | 125 |
| Annen rentekostnad | | 251 751 | 152 639 |
| Sum finanskostnader | | 251 751 | 152 639 |
| Netto finans | | -251 292 | -152 513 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | | |
| Skattekostnad på resultat | 3 | 979 591 | -301 109 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 979 591 | -301 109 |
| Årsresultat | 4 | 979 591 | -301 109 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 979 591 | -301 109 |
| Totalresultat | | 979 591 | -301 109 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Avsatt til annen egenkapital | 4 | 979 591 | -301 109 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 979 591 | -301 109 |



Organisasjonsnr: 986 484 507
TROLLSKOGEN BARNEHAGE SA

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|----------|-------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 3 | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | 2 | 5 573 519 | 6 054 801 |
| Maskiner og anlegg | 2 | | |
| Skip og flytende installasjoner | 2 | | |
| Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr | 2 | 50 799 | 111 757 |
| Sum varige driftsmidler | 2 | 5 624 318 | 6 166 558 |
| Sum anleggsmidler | | 5 624 318 | 6 166 558 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 492 108 | 251 024 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 437 356 | 531 019 |
| Sum fordringer | | 929 464 | 782 043 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o. l. | 5 | 3 477 986 | 1 986 117 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 3 477 986 | 1 986 117 |
| Sum omløpsmidler | | 4 407 450 | 2 768 161 |
| SUM EIENDELER | | 10 031 767 | 8 934 719 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Selskapskapital | 4 | 155 500 | 151 500 |
| Sum innskutt egenkapital | | 155 500 | 151 500 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 7 | 2 376 948 | 1 397 358 |
| Sum opptjent egenkapital | 4 | 2 376 948 | 1 397 358 |



| | | | |
|-----------------------------------|----------|-------------------|------------------|
| Sum egenkapital | 4 | 2 532 448 | 1 548 858 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 3 | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Konvertible lån | 6 | | |
| Obligasjonslån | 6 | | |
| Gjeld til | | | |
| kredittinstitusjoner | 6 | 5 219 118 | 5 622 428 |
| Langsiktig konserngjeld | 6 | | |
| Sum annen langsiktig gjeld | 6 | 5 219 118 | 5 622 428 |
| Sum langsiktig gjeld | | 5 219 118 | 5 622 428 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 371 398 | 42 602 |
| Betalbar skatt | 3 | | |
| Skyldig offentlige avgifter | | 538 440 | 539 204 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 1 370 363 | 1 181 627 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 2 280 201 | 1 763 433 |
| Sum gjeld | | 7 499 319 | 7 385 861 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 10 031 767 | 8 934 719 |



Organisasjonsnr: 986 484 507
TROLLSKOGEN BARNEHAGE SA

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
15.00

| <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> |
|----------------------------------|---------------|------------------|-------------------------|



Til årsmøtet i
Trollskogen Barnehage SA

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert Trollskogen Barnehage SA sitt årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2023, 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 rettvisende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultat 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 de internasjonale revisjonsstandardene 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 slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen (styret og daglig leder) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og 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 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.

Revicom AS
Org.nr. 931 282 506 MVA
Kto.nr. 4612.39.07892

Adresse:
Pb. 264
8401 Sortland

Telefon
459 00500

E-post
post@revicom.no

Web:
www.revicom.no

Kontorer: Sortland, Myre, Tromsø



REVICOM

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål 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 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.

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

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Myre, 17. april 2024

REVICOM AS

Knut-Wiggo Johansen
statsautorisert revisor/siviløkonom

Revicom AS
Org.nr. 931 282 506 MVA
Kto.nr. 4612.39.07892

Adresse:
Pb. 264
8401 Sortland

Telefon
459 00500

E-post
post@revicom.no

Web:
www.revicom.no

Kontorer: Sortland, Myre, Tromsø



Årsregnskap 2023
for
Trollskogen Barnehage Sa

Organisasjonsnr. 986 484 507

UTARBEIDET AV:

MYRE
REGNSKAP

-Regnskapsførerselskap-



RESULTATREGNSKAP

TROLLSKOGEN BARNEHAGE SA

| DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER | Note | 2023 | 2022 |
|---|----------|-------------------|-------------------|
| Salgsinntekt | | 14 585 140 | 11 522 633 |
| Annen driftsinntekt | | 44 429 | 52 579 |
| Sum driftsinntekter | | 14 629 569 | 11 575 213 |
| Lønnskostnad | 1 | 11 279 884 | 9 781 861 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 2 | 542 240 | 554 061 |
| Annen driftskostnad | | 1 576 562 | 1 387 887 |
| Sum driftskostnader | | 13 398 686 | 11 723 809 |
| Driftsresultat | | 1 230 883 | -148 596 |
| FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER | | | |
| Annen renteinntekt | | 458 | 125 |
| Annen rentekostnad | | 251 751 | 152 639 |
| Resultat av finansposter | | -251 292 | -152 513 |
| Resultat før skattekostnad | | 979 591 | -301 109 |
| Årsresultat | 4 | 979 591 | -301 109 |
| OVERFØRINGER | | | |
| Avsatt til annen egenkapital | 4 | 979 591 | -301 109 |
| Sum overføringer | | 979 591 | -301 109 |



BALANSE

TROLLSKOGEN BARNEHAGE SA

| EIENDELER | Note | 2023 | 2022 |
|-------------------------------------|----------|-------------------|------------------|
| ANLEGGSMIDLER | | | |
| IMMATERIELLE EIENDELER | | | |
| VARIGE DRIFTSMIDLER | | | |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | 2 | 5 573 519 | 6 054 801 |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 2 | 50 799 | 111 757 |
| Sum varige driftsmidler | 2 | 5 624 318 | 6 166 558 |
| FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER | | | |
| Sum anleggsmidler | | 5 624 318 | 6 166 558 |
| OMLØPSMIDLER | | | |
| FORDRINGER | | | |
| Kundefordringer | | 492 108 | 251 024 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 437 356 | 531 019 |
| Sum fordringer | | 929 464 | 782 043 |
| INVESTERINGER | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 5 | 3 477 986 | 1 986 117 |
| Sum omløpsmidler | | 4 407 450 | 2 768 161 |
| Sum eiendeler | | 10 031 767 | 8 934 719 |



BALANSE

TROLLSKOGEN BARNEHAGE SA

| EGENKAPITAL OG GJELD | Note | 2023 | 2022 |
|------------------------------------|----------|-------------------|------------------|
| EGENKAPITAL | | | |
| INNSKUTT EGENKAPITAL | | | |
| Selskapskapital | 4 | 155 500 | 151 500 |
| Sum innskutt egenkapital | | 155 500 | 151 500 |
| OPPTJENT EGENKAPITAL | | | |
| Annen egenkapital | 7 | 2 376 948 | 1 397 358 |
| Sum opptjent egenkapital | 4 | 2 376 948 | 1 397 358 |
| Sum egenkapital | 4 | 2 532 448 | 1 548 858 |
| GJELD | | | |
| AVSETNING FOR FORPLIKTELSER | | | |
| ANNEN LANGSIKTIG GJELD | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 6 | 5 219 118 | 5 622 428 |
| Sum annen langsiktig gjeld | 6 | 5 219 118 | 5 622 428 |
| KORTSIKTIG GJELD | | | |
| Leverandørgjeld | | 371 398 | 42 602 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 538 440 | 539 204 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 1 370 363 | 1 181 627 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 2 280 201 | 1 763 433 |
| Sum gjeld | | 7 499 319 | 7 385 861 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 10 031 767 | 8 934 719 |

Myre, 16.04.2024

Styret i Trollskogen Barnehage Sa

Kine Anette Warem Karlsen
styreleder

Silje Hitland Klubben
nestleder

Marita Eileen Wadel
styremedlem

Elly Irene Røsnes Hansen
styremedlem



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

Selskapet er ikke skattepliktig.

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. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen 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 1 Lønnskostnader og antall årsverk

LØNNSKOSTNADER

| | 2023 | 2022 |
|--------------------|-------------------|------------------|
| Lønninger | 8 871 508 | 7 938 357 |
| Arbeidsgiveravgift | 580 493 | 547 651 |
| Pensjonskostnader | 1 796 493 | 1 266 193 |
| Andre ytelser | 31 390 | 29 660 |
| Sum | 11 279 884 | 9 781 861 |

Selskapet har i 2023 sysselsatt 15 årsverk.

Note 2 Anleggsmidler

| | Bygninger og tomter | Maskiner og anlegg | Sum |
|------------------------------------|---------------------|--------------------|-------------------|
| Anskaffelseskost pr. 01.01.23 | 11 506 398 | 304 790 | 11 811 188 |
| = Anskaffelseskost 31.12.23 | 11 506 398 | 304 790 | 11 811 188 |
| Akkumulerte avskrivninger 31.12.23 | 5 932 880 | 253 992 | 6 186 871 |
| = Bokført verdi 31.12.23 | 5 573 518 | 50 798 | 5 624 317 |
| Årets ordinære avskrivninger | 481 282 | 60 958 | 542 240 |



Økonomisk levetid

10-30 år

5 år

Note 3 Skatt

Selskapet er ikke skattepliktig, skatteberegning er derfor ikke medtatt i note.

Note 4 Egenkapital

| | Selskapskapital | Annen egenkapital | Sum egenkapital |
|----------------------|-----------------|-------------------|------------------|
| Pr. 31.12.2022 | 151 500 | 1 397 358 | 1 548 858 |
| Årets resultat | | 979 591 | 979 591 |
| Endring i andeler | 4 000 | 0 | 4 000 |
| Pr 31.12.2023 | 155 500 | 2 376 948 | 2 532 448 |

Note 5 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 418 827.

Note 6 Langsiktig gjeld

Gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt

| | 2023 | 2022 |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 5 219 118 | 5 622 428 |
| Sum | 5 219 118 | 5 622 428 |

Gjeldspost med forfall senere enn 5 år fra balansedagen utgjør pr 31.12. i år kr 2 606 542 og pr 31.12. i fjor kr 3 009 852

Note 7 Fortsatt drift

Styrets arbeid i 2023 har i hovedsak bestått av å forvalte inntektene og redusere kostnadene for å sikre løpende drift. I budsjettene for 2024 er det lagt opp til en nøktern drift som skal skape en bærekraftig økonomi.

Driften av Trollskogen Barnehage Sa synes således ikke å medføre risiko for tap for kreditorene.

Grunnlaget for styrets konklusjon om fortsatt drift er basert på grunnlaget dagens drift er etablert på, den gode kommunikasjonen mot kreditorer og et konservativt anslag på inntekter i årene som kommer.