



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 985 563 616  
Organisasjonsform: Samvirkeforetak  
Foretaksnavn: TROLLSKOGEN BARNEHAGE SA  
Forretningsadresse: Badelandvegen 65  
2833 RAUFOSS

### 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: Lise Bjørkli Hilsen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 03.03.2021

### 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, 30.03.2022



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		1 488 244	1 697 624
Statstilskudd		7 899 225	7 694 531
<b>Sum inntekter</b>		<b>9 387 469</b>	<b>9 392 155</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	2	7 954 355	7 809 641
Avskrivning varige driftsmidler	4	337 767	339 290
Annen driftskostnad		1 218 657	1 196 325
<b>Sum kostnader</b>		<b>9 510 779</b>	<b>9 345 256</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-123 310</b>	<b>46 899</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		110 975	173 848
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>110 975</b>	<b>173 848</b>
Annen rentekostnad		29 652	33 023
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>29 652</b>	<b>33 023</b>
<b>Netto finans</b>		<b>81 323</b>	<b>140 826</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-41 987</b>	<b>187 725</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-41 987</b>	<b>187 725</b>
<b>Årsresultat</b>	6	<b>-41 987</b>	<b>187 725</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-41 987</b>	<b>187 725</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-41 987</b>	<b>187 725</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Avsatt til fond for vurderingsforskjeller	6		
Overført fra fond for vurderingsforskjeller	6		
Ordinært utbytte	6	-41 987	187 725



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Konsernbidrag	6, 6		
Udekket tap	6, 6		
Mottatt konsernbidrag	6		
Mottatt aksjonærbidrag	6		
Overført til udekket tap	6		
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-41 987</b>	<b>187 725</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter og bygninger	4	2 101 100	2 289 800
Maskiner og anlegg	4		
Skip, rigger, fly, ol.	4		
Inventar og utstyr	4	52 000	81 500
<b>Sum varige driftsmidler</b>	4, 5	<b>2 153 100</b>	<b>2 371 300</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>2 153 100</b>	<b>2 371 300</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Fordring barnehageplass		534	3 290
Andre fordringer		475 972	713 909
<b>Sum fordringer</b>		<b>476 506</b>	<b>717 199</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd og kontanter	3	11 035 356	10 757 970
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>11 035 356</b>	<b>10 757 970</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>11 511 862</b>	<b>11 475 169</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>13 664 962</b>	<b>13 846 469</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital, %o0 á kr 0	6		
Beholdning av egne aksjer	6	188 000	180 000



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Overkurs	6		
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>188 000</b>	<b>180 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Fond for vurderingsforskjeller	6		
Annen egenkapital	6	10 096 831	10 138 818
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>10 096 831</b>	<b>10 138 818</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>10 284 831</b>	<b>10 318 818</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	1 800 357	1 936 233
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>1 800 357</b>	<b>1 936 233</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>1 800 357</b>	<b>1 936 233</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		99 001	47 439
Skyldige offentlige avgifter		435 043	545 494
Annen kortsiktig gjeld		1 045 730	998 484
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 579 774</b>	<b>1 591 417</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>3 380 131</b>	<b>3 527 650</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>13 664 962</b>	<b>13 846 469</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 230384

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 985 563 616  
Organisasjonsform: Samvirkeforetak  
Foretaksnavn: TROLLSKOGEN BARNEHAGE SA  
Forretningsadresse: Badelandvegen 65  
2833 RAUF OSS

#### 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: Lise Bjørkli Hilsen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 03.03.2021

#### 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, 18.05.2021



Organisasjonsnr: 985 563 616  
TROLLSKOGEN BARNEHAGE SA

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		1 488 244	1 697 624
Statstilskudd		7 899 225	7 694 531
<b>Sum inntekter</b>		<b>9 387 469</b>	<b>9 392 155</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	2	7 954 355	7 809 641
Avskrivning varige driftsmidler	4	337 767	339 290
Annen driftskostnad		1 218 657	1 196 325
<b>Sum kostnader</b>		<b>9 510 779</b>	<b>9 345 256</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-123 310</b>	<b>46 899</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		110 975	173 848
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>110 975</b>	<b>173 848</b>
Annen rentekostnad		29 652	33 023
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>29 652</b>	<b>33 023</b>
<b>Netto finans</b>		<b>81 323</b>	<b>140 826</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-41 987</b>	<b>187 725</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-41 987</b>	<b>187 725</b>
<b>Årsresultat</b>	6	<b>-41 987</b>	<b>187 725</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-41 987</b>	<b>187 725</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-41 987</b>	<b>187 725</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Avsatt til fond for vurderingsforskjeller	6		
Overført fra fond for vurderingsforskjeller	6		
Ordinært utbytte	6	-41 987	187 725
Konsernbidrag	6, 6		
Udekket tap	6, 6		
Mottatt konsernbidrag	6		
Mottatt aksjonærbidrag	6		
Overført til udekket tap	6		



Sum overføringer og  
disponeringer

-41 987

187 725



Organisasjonsnr: 985 563 616  
TROLLSKOGEN BARNEHAGE SA

## BALANSE

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

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

#### Varige driftsmidler

Tomter og bygninger	4	2 101 100	2 289 800
Maskiner og anlegg	4		
Skip, rigger, fly, ol.	4		
Inventar og utstyr	4	52 000	81 500
<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b>4, 5</b>	<b>2 153 100</b>	<b>2 371 300</b>

<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>2 153 100</b>	<b>2 371 300</b>
--------------------------	--	------------------	------------------

#### Omløpsmidler

#### Varer

#### Fordringer

Fordring barnehageplass		534	3 290
Andre fordringer		475 972	713 909
<b>Sum fordringer</b>		<b>476 506</b>	<b>717 199</b>

#### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd og kontanter	3	11 035 356	10 757 970
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>11 035 356</b>	<b>10 757 970</b>

<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>11 511 862</b>	<b>11 475 169</b>
-------------------------	--	-------------------	-------------------

<b>SUM EIENDELER</b>		<b>13 664 962</b>	<b>13 846 469</b>
----------------------	--	-------------------	-------------------

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

#### Innskutt egenkapital

Aksjekapital, %0 å kr 0	6		
Beholdning av egne aksjer	6	188 000	180 000
Overkurs	6		
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>188 000</b>	<b>180 000</b>

#### Opptjent egenkapital

Fond for vurderingsforskjeller	6		
Annen egenkapital	6	10 096 831	10 138 818
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>10 096 831</b>	<b>10 138 818</b>

<b>Sum egenkapital</b>		<b>10 284 831</b>	<b>10 318 818</b>
------------------------	--	-------------------	-------------------



<b>Gjeld</b>		
<b>Langsiktig gjeld</b>		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>		
Gjeld til		
kredittinstitusjoner	5	1 800 357
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>1 936 233</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>1 936 233</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>		
Leverandørgjeld		99 001
Skyldige offentlige avgifter		435 043
Annen kortsiktig gjeld		1 045 730
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 579 774</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>3 516 007</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>13 846 469</b>



Organisasjonsnr: 985 563 616  
TROLLSKOGEN BARNEHAGE SA

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Note

6

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

2

Ytelser til ledende personer

Ytelser til daglig leder

Ytelser	Lønn	Pensj.forpl.	Andre godtgj.
	670796.00		94959.00

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

16.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



# Deloitte.

Deloitte AS  
Trondhjemsvegen 3  
NO-2821 Gjøvik  
Norway

Tel: +47 400 34 100  
www.deloitte.no

Til årsmøtet i Trollskogen Barnehage SA

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### Konklusjon

Vi har revidert Trollskogen Barnehage SA 's årsregnskap som viser et underskudd på kr 41 987. 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.

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTTL"), its global network of member firms, and their related entities (collectively, the "Deloitte organization"). DTTL (also referred to as "Deloitte Global") and each of its member firms and related entities are legally separate and independent entities, which cannot obligate or bind each other in respect of third parties. DTTL and each DTTL member firm and related entity is liable only for its own acts and omissions, and not those of each other. DTTL does not provide services to clients. Please see [www.deloitte.no](http://www.deloitte.no) to learn more.

© Deloitte AS

Registrert i Foretaksregisteret Medlemmer av Den norske Revisorforening  
Organisasjonsnummer: 980 211 282

Penneo Dokumentnøkkel: 6NBPD-UEMNL-LHGD4-WFL12-FJYCW-7NWED



## Deloitte.

side 2  
Uavhengig revisors beretning -  
Trollskogen Barnehage SA

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 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 dem som har overordnet ansvar for styring og kontroll 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.

Gjøvik, 4.03.2021  
Deloitte AS

Thomas Hagen Alm  
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: 6NBPD-UEMNL-LHGDA-WFL1Z-FJYCW-7NWED



# 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."

## Thomas Hagen Alm

Statsautorisert revisor

På vegne av: Deloitte AS

Serienummer: 9578-5999-4-1419315

IP: 46.212.xxx.xxx

2021-04-23 12:00:57Z



Penneo Dokumentnøkkel: 6NBPD-UJEMNL-LHGDA-WFLT2-FJYCW-7NWED

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 Trollskogen Barnehage Sa

Resultatregnskap  
Balanse  
Noter til regnskapet

Org.nr.: 985 563 616



Trollskogen Barnehage Sa  
RESULTATREGNSKAP FOR 2020

	Note	2020	2019
<b>DRIFTSINNEKTER OG KOSTNADER</b>			
Salgsinntekt		1 488 244	1 697 624
Statstilskudd		7 899 225	7 694 531
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>9 387 469</b>	<b>9 392 155</b>
Lønnskostnad	2	7 954 355	7 809 641
Avskrivning varige driftsmidler	4	337 767	339 290
Annen driftskostnad		1 218 657	1 196 325
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>9 510 779</b>	<b>9 345 256</b>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>		<b>-123 310</b>	<b>46 899</b>
<b>Finansinntekt og finanskostnad</b>			
Annen renteinntekt		110 975	173 848
Annen rentekostnad		29 652	33 023
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>81 323</b>	<b>140 826</b>
<b>ÅRSRESULTAT</b>	<b>6</b>	<b>-41 987</b>	<b>187 725</b>
<b>OVERFØRINGER</b>			
Avsatt til annen egenkapital	6	41 987	-187 725
<b>SUM OVERFØRINGER</b>		<b>41 987</b>	<b>-187 725</b>

Org.nr: 985 563 616



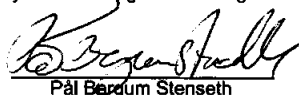

## Trollskogen Barnehage Sa BALANSE PR. 31. DESEMBER 2020

	Note	2020	2019
<b>EIENDELER</b>			
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter og bygninger	4	2 101 100	2 289 800
Inventar og utstyr	4	52 000	81 500
<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b>4, 5</b>	<b>2 153 100</b>	<b>2 371 300</b>
<b>SUM ANLEGGSMIDLER</b>		<b>2 153 100</b>	<b>2 371 300</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
<b>Fordringer</b>			
Fordring barnehageplass		534	3 290
Andre fordringer		475 972	713 909
<b>Sum fordringer</b>		<b>476 506</b>	<b>717 199</b>
<b>Betalingsmidler</b>			
Bankinnskudd og kontanter	3	11 035 356	10 757 970
<b>Sum betalingsmidler</b>		<b>11 035 356</b>	<b>10 757 970</b>
<b>SUM OMLØPSMIDLER</b>		<b>11 511 862</b>	<b>11 475 169</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>13 664 962</b>	<b>13 846 469</b>

Org.nr: 985 563 616

Trollskogen Barnehage Sa  
BALANSE PR. 31. DESEMBER 2020

	Note	2020	2019
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
Innskutt egenkapital			
Andelskapital	6	188 000	180 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>188 000</b>	<b>180 000</b>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	10 096 831	10 138 818
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>10 096 831</b>	<b>10 138 818</b>
<b>SUM EGENKAPITAL</b>		<b>10 284 831</b>	<b>10 318 818</b>
<b>GJELD</b>			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	1 800 357	1 936 233
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>1 800 357</b>	<b>1 936 233</b>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		99 001	47 439
Skyldige offentlige avgifter		435 043	545 494
Annen kortsiktig gjeld		1 045 730	998 484
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 579 774</b>	<b>1 591 417</b>
<b>SUM GJELD</b>		<b>3 380 131</b>	<b>3 527 650</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>13 664 962</b>	<b>13 846 469</b>

Raufoss, 03.03.2021  
Styret i Trollskogen Barnehage Sa  
Siri Erlgen Bergsvaen  
styreleder  
Pål Bergum Stenseth  
styremedlem  
Bjørn Iversen  
Barnemåned  
styremedlem  
Lene Skarsetherbakken  
styremedlem  
Steffen Vingebakken  
styremedlem  
Lise Bjørkli Hilsen  
daglig leder

Org.nr: 985 563 616



## Trollskogen Barnehage Sa

Noter til regnskapet 2020

### Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er utarbeidet i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk for små foretak i Norge.

#### Driftsinntekter

Inntektsføring av tilskudd skjer ved innbetaling for gjeldende tilskuddsår. Driftsinntekter inntektsføres når de er opptjent.

#### Kostnader

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er en klar sammenheng mellom utgifter og inntekter fastsettes fordelingen etter skjønnsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.

#### Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til gjenvinnbart beløp dersom dette er lavere enn bokført verdi, og verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

#### Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringer.

#### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter ol. inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse.

#### Pensjoner

Selskapet har både innskuddsplaner og ytelsesplaner

##### *Innskuddsplaner:*

Selskapet har en innskuddsplan og betaler innskudd til et forsikringsselskap. Selskapet har ingen ytterligere betalingsforpliktelse etter at innskuddene er betalt. Innskuddene regnskapsføres som lønnskostnad. Eventuelle forskuddsbetalte innskudd balanseføres som eiendel (pensjonsmidler) inntil midler fra innskuddsfondet anvendes til å dekke periodens ordinære innskudd.

##### *Ytelsesplaner:*

Forpliktelser knyttet til pensjoner over drift (direkte pensjoner) balanseføres.

Forpliktelser eller pensjonsmidler knyttet til kollektiv forsikret pensjonsordning balanseføres ikke.

##### *AFP-ordning privat sektor:*

AFP-ordningen er en ytelsesbasert flerforetaksordning. En slik ordning er reelt en ytelsesplan, men behandles regnskapsmessig som en innskuddsplan som følge av at ordningens administrator ikke gir tilstrekkelig informasjon til å beregne forpliktelsen på en pålitelig måte.



## Trollskogen Barnehage Sa

Noter til regnskapet 2020

### Offentlige tilskudd

Investeringsstilskudd er ført brutto i balansen og periodiseres over investeringens økonomiske levetid som driftsinntekt. Mottatte driftstilskudd periodiseres sammen med de kostnader tilskuddet er ment å dekke.

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

Lønnskostnader	2020	2019
Lønninger	5 558 336	5 676 767
Arbeidsgiveravgift	983 213	1 105 335
Pensjonskostnader	1 302 909	921 946
Andre ytelser	109 897	105 593
<b>Sum</b>	<b>7 954 355</b>	<b>7 809 641</b>

Selskapet har i 2020 sysselsatt 16 årsverk.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	670 796	0
Pensjonskostnader	90 000	0
Annen godtgjørelse	4 959	0
<b>Sum</b>	<b>765 755</b>	<b>0</b>

### Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Barnehagen har en ytelsebasert pensjonsordning for sine ansatte organisert gjennom ett forsikringsselskap. Forpliktelsen er ikke balanseført. Pr 31.12.2020 er ingen av barnehagens ansatt gått ut i ordningen.

Honorar til revisor eks. mva utgjør:	2020	2019
Lovpålagt revisjon	18 138	24 175
Regnskapsteknisk bistand	7 000	7000
Andre attestasjonstjenester	10 518	12 600
<b>Sum</b>	<b>35 656</b>	<b>43 775</b>

### Note 3 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 259 766.



## Trollskogen Barnehage Sa

Noter til regnskapet 2020

### Note 4 Anleggsnote – rapportnote

	Bygg og uteområder	Inventar og utstyr	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.20	6 770 516	573 343	7 343 859
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	119 567		119 567
<b>= Anskaffelseskost 31.12.20</b>	<b>6 890 083</b>	<b>573 343</b>	<b>7 463 426</b>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.20	4 788 983	521 343	5 310 326
<b>= Bokført verdi 31.12.20</b>	<b>2 101 100</b>	<b>52 000</b>	<b>2 153 100</b>
Årets ordinære avskrivninger	308 267	29 500	337 767

### Note 5 Pantstillelser og garantier

	31.12.2020	31.12.2019
<b>Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier</b>		
Gjeld til kredittinstitusjoner	-1 800 357	-1 936 233
<b>Sum</b>	<b>-1 800 357</b>	<b>-1 936 233</b>
<b>Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler</b>		
Faste eiendommer	1 881 700	2 119 500
<b>Sum</b>	<b>1 881 700</b>	<b>2 119 500</b>
<b>Gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt</b>		
Gjeld til kredittinstitusjoner	1 478 000	1 613 960
<b>Sum</b>	<b>1 478 000</b>	<b>1 613 960</b>

### Note 6 Egenkapital

	Andelskapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
<b>Pr. 31.12.2019</b>	<b>180 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10 138 818</b>	<b>10 318 818</b>
Årets resultat				-41 987	-41 987
Endring andelskapital	8 000			0	8 000
<b>Pr 31.12.2020</b>	<b>188 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10 096 831</b>	<b>10 284 831</b>

Side 7