



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 999 326 331
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TROLLSTUA BARNEHAGE BOEN AS
Forretningsadresse: Boen 28
4658 TVEIT

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: SELAND GUNN JENSEN
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 04.08.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		728 740	769 127
Annen driftsinntekt		4 303 598	4 690 480
Sum inntekter		5 032 338	5 459 607
Kostnader			
Varekostnad		157 821	49 956
Lønnskostnad	1	4 459 081	4 533 164
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		61 200	69 394
Annen driftskostnad	1	656 647	719 987
Sum kostnader		5 334 750	5 372 500
Driftsresultat		-302 412	87 106
Annen rentekostnad		692	250
Sum finanskostnader		692	250
Netto finans		-692	-250
Ordinært resultat før skattekostnad		-303 104	86 856
Skattekostnad på resultat	2	-7 344	7 344
Ordinært resultat etter skattekostnad		-295 760	79 512
Årsresultat	3	-295 760	79 512
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-295 760	79 512
Totalresultat		-295 760	79 512
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-295 760	79 512
Sum overføringer og disponeringer		-295 760	79 512



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		128 065	164 365
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		130 181	155 081
Sum varige driftsmidler		258 246	319 446
Sum anleggsmidler		258 246	319 446
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		34 655	17 904
Andre kortsiktige fordringer		393 707	141 052
Sum fordringer		428 362	158 956
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		88 656	1 333 621
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		88 656	1 333 621
Sum omløpsmidler		517 018	1 492 577
SUM EIENDELER		775 264	1 812 024
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	30 000	30 000
Beholdning av egne aksjer	4		
Annen innskutt egenkapital		-10 000	-10 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum innskutt egenkapital		20 000	20 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5		
Udekket tap		365 011	69 251
Sum opptjent egenkapital		-365 011	-69 251
Sum egenkapital	3	-345 011	-49 251
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2		7 344
Sum avsetninger for forpliktelser			7 344
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	7 344
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		38 870	41 190
Betalbar skatt	2		
Skyldig offentlige avgifter		225 040	275 200
Annen kortsiktig gjeld		856 365	1 537 541
Sum kortsiktig gjeld		1 120 276	1 853 931
Sum gjeld		1 120 276	1 861 275
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		775 264	1 812 024



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 677683

Enheten

Organisasjonsnummer: 999 326 331
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TROLLSTUA BARNEHAGE BOEN AS
Forretningsadresse: Boen 28
4658 TVEIT

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: SELAND GUNN JENSEN
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 02.08.2023



Organisasjonsnr: 999 326 331
TROLLSTUA BARNEHAGE BOEN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		728 740	769 127
Annen driftsinntekt		4 303 598	4 690 480
Sum inntekter		5 032 338	5 459 607
Kostnader			
Varekostnad		157 821	49 956
Lønnskostnad	1	4 459 081	4 533 164
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		61 200	69 394
Annen driftskostnad	1	656 647	719 987
Sum kostnader		5 334 750	5 372 500
Driftsresultat		-302 412	87 106
Annen rentekostnad		692	250
Sum finanskostnader		692	250
Netto finans		-692	-250
Ordinært resultat før skattekostnad		-303 104	86 856
Skattekostnad på resultat	2	-7 344	7 344
Ordinært resultat etter skattekostnad		-295 760	79 512
Årsresultat	3	-295 760	79 512
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-295 760	79 512
Totalresultat		-295 760	79 512
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-295 760	79 512
Sum overføringer og disponeringer		-295 760	79 512



Organisasjonsnr: 999 326 331
TROLLSTUA BARNEHAGE BOEN AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 2

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger o.a.

fast eiendom 128 065 164 365

Driftsløsøre, inventar o.

a. utstyr 130 181 155 081

Sum varige driftsmidler 258 246 319 446

Sum anleggsmidler 258 246 319 446

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer 34 655 17 904

Andre kortsiktige
fordringer 393 707 141 052

Sum fordringer 428 362 158 956

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.

l. 88 656 1 333 621

Sum bankinnskudd,

kontanter og lignende 88 656 1 333 621

Sum omløpsmidler 517 018 1 492 577

SUM EIENDELER 775 264 1 812 024

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital 4 30 000 30 000

Beholdning av egne aksjer 4

Annen innskutt egenkapital -10 000 -10 000

Sum innskutt egenkapital 20 000 20 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 5

Udekket tap 365 011 69 251

Sum opptjent egenkapital -365 011 -69 251



Sum egenkapital	3	-345 011	-49 251
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2		7 344
Sum avsetninger for forpliktelser			7 344
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	7 344
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		38 870	41 190
Betalbar skatt	2		
Skyldig offentlige avgifter		225 040	275 200
Annen kortsiktig gjeld		856 365	1 537 541
Sum kortsiktig gjeld		1 120 276	1 853 931
Sum gjeld		1 120 276	1 861 275
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		775 264	1 812 024



Organisasjonsnr: 999 326 331
TROLLSTUA BARNEHAGE BOEN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
8.00

<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>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



Årsregnskap 2022

Trollstua Barnehage Boen AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 999 326 331



RESULTATREGNSKAP

TROLLSTUA BARNEHAGE BOEN AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2022	2021
Salgsinntekt		728 740	769 127
Annen driftsinntekt		4 303 598	4 690 480
Sum driftsinntekter		5 032 338	5 459 607
Varekostnad		157 821	49 956
Lønnskostnad	1	4 459 081	4 533 164
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		61 200	69 394
Annen driftskostnad	1	656 647	719 987
Sum driftskostnader		5 334 750	5 372 500
Driftsresultat		-302 412	87 106
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen rentekostnad		692	250
Resultat av finansposter		-692	-250
Resultat før skattekostnad		-303 104	86 856
Skattekostnad på resultat	2	-7 344	7 344
Resultat		-295 760	79 512
Årsresultat	3	-295 760	79 512
OVERFØRINGER			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		0	79 512
Overført til udekket tap		295 760	0
Sum overføringer		-295 760	79 512



BALANSE

TROLLSTUA BARNEHAGE BOEN AS

EIENDELER	Note	2022	2021
ANLEGGSMIDLER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		128 065	164 365
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		130 181	155 081
Sum varige driftsmidler		258 246	319 446
Sum anleggsmidler		258 246	319 446
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer		34 655	17 904
Andre kortsiktige fordringer		393 707	141 052
Sum fordringer		428 362	158 956
Bankinnskudd, kontanter o.l.		88 656	1 333 621
Sum omløpsmidler		517 018	1 492 577
Sum eiendeler		775 264	1 812 024



BALANSE

TROLLSTUA BARNEHAGE BOEN AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2022	2021
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	4	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		-10 000	-10 000
Sum innskutt egenkapital		20 000	20 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Udekket tap		-365 011	-69 251
Sum opptjent egenkapital		-365 011	-69 251
Sum egenkapital	3	-345 011	-49 251
GJELD			
Utsatt skatt	2	0	7 344
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		38 870	41 190
Skyldig offentlige avgifter		225 040	275 200
Annen kortsiktig gjeld		856 365	1 537 541
Sum kortsiktig gjeld		1 120 276	1 853 931
Sum gjeld		1 120 276	1 861 275
Sum egenkapital og gjeld		775 264	1 812 024

Kristiansand ,
Styret i Trollstua Barnehage Boen AS

SELAND GUNN JENSEN
styreleder

CHRISTINA K. GULBRANDSEN
daglig leder



NOTER TIL REGNSKAPET 2022

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. 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.



NOTER TIL REGNSKAPET 2022

Note 1 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

LØNSSKOSTNADER

	2022	2021
Lønninger	3 575 032	3 613 525
Arbeidsgiveravgift	573 391	576 301
Pensjonskostnader	275 465	307 741
Andre ytelser	35 193	35 596
Sum	4 459 081	4 533 164

Selskapet har i 2022 sysselsatt 8 årsverk.

Note 2 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skatt	-7 344	7 344
Skattekostnad ordinært resultat	-7 344	7 344
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-303 104	86 856
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	35 616	62 172
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-149 029
Skattepliktig inntekt	-267 488	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2022	2021	Endring
Våre driftsmidler	-60 022	-70 576	-10 555
Gevinst – og tapskonto	184 684	230 855	46 171
Sum	124 662	160 279	35 616
Akkumulert fremførbart underskudd	-394 385	-126 897	267 488
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	269 723	0	-269 723
Grunnlag for utsatt skattefordel / skatt	0	33 381	33 381
Utsatt skattefordel / skatt (22 %)	0	7 344	7 344

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.



NOTER TIL REGNSKAPET 2022

Note 3 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Innskutt egenkapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2021	30 000	0	-10 000		-69 251	-49 251
Årets resultat					-295 760	-295 760
Pr 31.12.2022	30 000	0	-10 000		-365 011	-345 011

Note 4 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I TROLLSTUA BARNEHAGE BOEN AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	300	100,0	30 000
Sum	300		30 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
SELAND GUNN JENSEN	300	100,0	100,0

AKSJER OG OPSJONER EIET AV MEDLEMMER I STYRET OG DAGLIG LEDER:

Navn	Verv	Ordinære
SELAND GUNN JENSEN	styreleder	300
Totalt antall aksjer		300

Note 5 Fortsatt drift

Selskapets aksjekapital er tapt, og styret har iverksatt tiltak for å øke inntekter og redusere kostnader. Resultatet for 2022 viser et underskudd på kr. -295 760 etter skatt, mot et overskudd på kr. 79 512 i 2021. Likviditeten er fortsatt stabil og det er ikke noe som indikerer at driften ikke kan fortsette. Styret vurderer at forutsetningene for fortsatt drift er til stede og legger det til grunn for sin virksomhet.