



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 967 280 909  
Organisasjonsform: Samvirkeforetak  
Foretaksnavn: TROLLSKOGEN BARNEHAGE BJØRNDAL SA  
Forretningsadresse: Trollstien 30  
1274 OSLO

### 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: PBL REGNSKAP AS  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.06.2023

### 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, 16.06.2024



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Foreldrebetaling og annen inntekt		2 551 815	2 583 899
Tilskudd		13 025 761	12 773 594
<b>Sum inntekter</b>		<b>15 577 576</b>	<b>15 357 493</b>
<b>Kostnader</b>			
Matutgifter barn		397 685	380 057
Lønnskostnad	2	12 412 015	11 774 610
Avskrivning på driftsmidler	3	432 929	419 229
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3		
Annen driftskostnad		2 531 248	1 856 005
<b>Sum kostnader</b>		<b>15 773 877</b>	<b>14 429 901</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-196 301</b>	<b>927 592</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		2 435	355
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>2 435</b>	<b>355</b>
Annen rentekostnad		57 819	61 096
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>57 819</b>	<b>61 096</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-55 384</b>	<b>-60 742</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-251 685</b>	<b>866 850</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-251 685</b>	<b>866 850</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-251 685</b>	<b>866 850</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-251 685</b>	<b>866 850</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-251 685</b>	<b>866 850</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital			866 850



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Overført fra annen egenkapital		-251 685	
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>	<b>5</b>	<b>-251 685</b>	<b>866 850</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		5 280 565	5 627 386
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		169 495	132 353
<b>Sum varige driftsmidler</b>	3	<b>5 450 059</b>	<b>5 759 739</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>5 450 059</b>	<b>5 759 739</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		6 498	24 348
Andre kortsiktige fordringer	4	657 406	476 850
<b>Sum fordringer</b>		<b>663 904</b>	<b>501 197</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		4 735 391	5 554 858
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>4 735 391</b>	<b>5 554 858</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>5 399 296</b>	<b>6 056 055</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>10 849 355</b>	<b>11 815 794</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Annen innskutt egenkapital			203 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>	5		<b>203 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			



### Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Annen egenkapital		7 440 054	7 691 739
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>7 440 054</b>	<b>7 691 739</b>
<b>Sum egenkapital</b>	5	<b>7 440 054</b>	<b>7 894 739</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	1 032 378	1 444 382
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>1 032 378</b>	<b>1 444 382</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>1 032 378</b>	<b>1 444 382</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		320 868	502 104
Skyldig offentlige avgifter		828 205	845 372
Annen kortsiktig gjeld	7	1 227 850	1 129 196
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 376 923</b>	<b>2 476 672</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>3 409 301</b>	<b>3 921 054</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>10 849 355</b>	<b>11 815 794</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 474976

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 967 280 909  
Organisasjonsform: Samvirkeforetak  
Foretaksnavn: TROLLSKOGEN BARNEHAGE BJØRNDAL SA  
Forretningsadresse: Trollstien 30  
1274 OSLO

#### 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: PBL REGNSKAP AS  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.06.2023

#### 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, 15.06.2023



Organisasjonsnr: 967 280 909  
TROLLSKOGEN BARNEHAGE BJØRNDAL SA

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Foreldrebetaling og annen inntekt		2 551 815	2 583 899
Tilskudd		13 025 761	12 773 594
<b>Sum inntekter</b>		<b>15 577 576</b>	<b>15 357 493</b>
<b>Kostnader</b>			
Matutgifter barn		397 685	380 057
Lønnskostnad	2	12 412 015	11 774 610
Avskrivning på driftsmidler	3	432 929	419 229
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3		
Annen driftskostnad		2 531 248	1 856 005
<b>Sum kostnader</b>		<b>15 773 877</b>	<b>14 429 901</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-196 301</b>	<b>927 592</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		2 435	355
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>2 435</b>	<b>355</b>
Annen rentekostnad		57 819	61 096
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>57 819</b>	<b>61 096</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-55 384</b>	<b>-60 742</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-251 685</b>	<b>866 850</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-251 685</b>	<b>866 850</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-251 685</b>	<b>866 850</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-251 685</b>	<b>866 850</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-251 685</b>	<b>866 850</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital			866 850
Overført fra annen egenkapital		-251 685	
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>	5	<b>-251 685</b>	<b>866 850</b>





Organisasjonsnr: 967 280 909  
TROLLSKOGEN BARNEHAGE BJØRNDAL SA

## BALANSE

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

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

#### Varige driftsmidler

Tomter, bygninger o.a.  
fast eiendom

5 280 565 5 627 386

Driftsløsøre, inventar o.  
a. utstyr

169 495 132 353

Sum varige driftsmidler 3

5 450 059 5 759 739

Sum anleggsmidler

5 450 059 5 759 739

#### Omløpsmidler

#### Varer

#### Fordringer

Kundefordringer  
Andre kortsiktige  
fordringer

6 498 24 348

4 657 406 476 850

Sum fordringer

663 904 501 197

#### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.  
l.

4 735 391 5 554 858

Sum bankinnskudd,  
kontanter og lignende

4 735 391 5 554 858

Sum omløpsmidler

5 399 296 6 056 055

SUM EIENDELER

10 849 355 11 815 794

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

#### Innskutt egenkapital

Annen innskutt egenkapital

203 000

Sum innskutt egenkapital 5

203 000

#### Opptjent egenkapital

Annen egenkapital

7 440 054 7 691 739

Sum opptjent egenkapital

7 440 054 7 691 739

Sum egenkapital

5 7 440 054 7 894 739

#### Gjeld



<b>Langsiktig gjeld</b>		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>		
Gjeld til		
kredittinstitusjoner	6	
	1 032 378	1 444 382
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>	<b>1 032 378</b>	<b>1 444 382</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>	<b>1 032 378</b>	<b>1 444 382</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>		
Leverandørgjeld	320 868	502 104
Skyldig offentlige avgifter	828 205	845 372
Annen kortsiktig gjeld	7	1 129 196
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>	<b>2 376 923</b>	<b>2 476 672</b>
<b>Sum gjeld</b>	<b>3 409 301</b>	<b>3 921 054</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>	<b>10 849 355</b>	<b>11 815 794</b>



Organisasjonsnr: 967 280 909  
TROLLSKOGEN BARNEHAGE BJØRNDAL SA

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note  
2

Antall årsverk i regnskapsåret  
20.77

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



**KPMG AS**  
Energihuset, Jernbaneveien 85  
P.O. Box 1434  
N-8037 Bodø

Telephone +47 45 40 40 63  
Internet [www.kpmg.no](http://www.kpmg.no)  
Enterprise 935 174 627 MVA

Til årsmøtet i Trollskogen Barnehage Bjørndal SA

## Uavhengig revisors beretning

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Trollskogen Barnehage Bjørndal SA som består av balanse per 31. desember 2022, 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 rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022, 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 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 i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av 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.

### Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for å utarbeide årsregnskapet og 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 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. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

#### Offices in:

© KPMG AS, a Norwegian limited liability company and a member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Oslo	Everum	Mo i Rana	Tromsø
Alla	Finnsnes	Molde	Trondheim
Arendal	Hamar	Sandefjord	Tynset
Bergen	Haugesund	Slavanger	Ulsteinvik
Bodø	Knarvik	Stord	Ålesund
Drammen	Kristiansand	Strøme	

Penneo Dokumentnøkkel: C03KS-VN18Z-GICQF-C0W6C-6MXYH-N80UY



Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer 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 intern 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 om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, 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 årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Bodø, 15. mai 2023  
KPMG AS

Vegard Johansen  
Statsautorisert revisor  
(elektronisk signert)

Pemneo Dokumentnøkkel: CO3KS-VN18Z-GICQF-C0W6C-6MAXYH-N80UY



# 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."

## Vegard Johansen

Statsautorisert revisor

På vegne av: KPMG AS

Serienummer: 9578-5995-4-44813

IP: 80.232.xxx.xxx

2023-05-15 16:39:34 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: CO3KS-VN18Z-GICQF-C0W6C-6MXYH-N80UY

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/validator>



# Årsregnskap 2022

**Trollskogen Barnehage Bjørndal SA**

**1274 Oslo**

**Org.nr. 967 280 909**



**Innhold:**  
**Resultatregnskap**  
**Balanse**  
**Noteopplysninger**



<b>Resultatregnskap</b>			
Trollskogen Barnehage Bjørndal Sa			
<b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Foreldrebetaling og annen inntekt		2 551 815	2 583 899
Tilskudd		<u>13 025 761</u>	<u>12 773 594</u>
Sum driftsinntekter		<u><b>15 577 576</b></u>	<u><b>15 357 493</b></u>
Matutgifter barn		397 685	380 057
Lønnskostnad	2	12 412 015	11 774 610
Avskrivning på driftsmidler	3	432 929	419 229
Annen driftskostnad		<u>2 531 248</u>	<u>1 856 005</u>
Sum driftskostnader		<u><b>15 773 877</b></u>	<u><b>14 429 901</b></u>
Driftsresultat		<u><b>-196 301</b></u>	<u><b>927 592</b></u>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		2 435	355
Annen rentekostnad		<u>57 819</u>	<u>61 096</u>
Resultat av finansposter		<u><b>-55 384</b></u>	<u><b>-60 742</b></u>
Årsresultat		<u><b>-251 685</b></u>	<u><b>866 850</b></u>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital		0	866 850
Overført fra annen egenkapital		<u>251 685</u>	<u>0</u>
Sum overføringer	5	<u><b>-251 685</b></u>	<u><b>866 850</b></u>



<b>Balanse</b>			
Trollskogen Barnehage Bjørndal Sa			
<b>Eiendeler</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		5 280 565	5 627 386
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		169 495	132 353
Sum varige driftsmidler	3	<u>5 450 059</u>	<u>5 759 739</u>
Sum anleggsmidler		<u>5 450 059</u>	<u>5 759 739</u>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		6 498	24 348
Andre kortsiktige fordringer	4	<u>657 406</u>	<u>476 850</u>
Sum fordringer		<u>663 904</u>	<u>501 197</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		4 735 391	5 554 858
Sum omløpsmidler		<u>5 399 296</u>	<u>6 056 055</u>
Sum eiendeler		<u>10 849 355</u>	<u>11 815 794</u>
Trollskogen Barnehage Bjørndal Sa			Side 3

**Balanse**

## Trollskogen Barnehage Bjørndal Sa

<b>Egenkapital og gjeld</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Andelsinnskudd		0	203 000
Sum innskutt egenkapital	5	<u>0</u>	<u>203 000</u>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		7 440 054	7 691 739
Sum opptjent egenkapital		<u>7 440 054</u>	<u>7 691 739</u>
Sum egenkapital	5	<u>7 440 054</u>	<u>7 894 739</u>
<b>Gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	1 032 378	1 444 382
Sum annen langsiktig gjeld		<u>1 032 378</u>	<u>1 444 382</u>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		320 868	502 104
Skyldig offentlige avgifter		828 205	845 372
Annen kortsiktig gjeld	7	1 227 850	1 129 196
Sum kortsiktig gjeld		<u>2 376 923</u>	<u>2 476 672</u>
Sum gjeld		<u>3 409 301</u>	<u>3 921 054</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>10 849 355</u>	<u>11 815 794</u>

Bjørndal / 2023  
Styret i Trollskogen Barnehage Bjørndal Sa

\_\_\_\_\_  
Anne Mette Høgstad  
styremedlem

\_\_\_\_\_  
Christel Brurås-Leine  
styreleder

\_\_\_\_\_  
Elise Marie Ihler  
styremedlem

\_\_\_\_\_  
Gry Bergendahl  
daglig leder



## Trollskogen Barnehage SA

## Noter til årsregnskapet 2022

### Note 1. Regnskapsprinsipper

I årsregnskapet er alle poster verdsatt og periodisert i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og reglene som følger av god bokføringsskikk for små foretak.

#### Klassifisering

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk, samt fordringer med forfall mer enn ett år etter balansedagen er medtatt som anleggsmidler. Gjeld som forfaller senere enn ett år fra balansedagen er oppført som langsiktig gjeld. Finansielle investeringer er klassifisert som omløpsmidler og vurdert til virkelig verdi.

#### Varige driftsmidler og avskrivninger

Varige driftsmidler er vurdert til kostpris etter fradrag for lineære avskrivninger som er beregnet på grunnlag av økonomisk levetid.

#### Fordringer

Fordringer er oppført i balansen med pålydende etter fradrag for konstaterte og forventede tap.

#### Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være tidspunktet for levering av varer og tjenester. Foreldrebetaling inntektsføres den måneden barnehageplassen leies. Kommunalt tilskudd inntektsføres med like månedlige beløp basert på tilsagn og utbetalt beløp. Andre spesielle tilskudd inntektsføres over den perioden disse er gitt, i henhold til tilsagnsbrev. Kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

#### Skatt

Selskapet driver ikke skattepliktig virksomhet.

### Note 2 Lønns - og personalkostnader

	2022	2021
Lønninger inkl. feriepenger	9 358 167	9 168 974
Arbeidsgiveravgift	1 508 446	1 420 081
Annen oppgavepliktige ytelser	109 483	101 679
Pensjonsforsikring	1 003 852	771 682
Andre personalkostnader	432 068	312 195
<b>Sum lønns - og personalkostnader</b>	<b>12 412 015</b>	<b>11 774 610</b>

Selskapet har sysselsatt 20,77 årsverk.

**Trollskogen Barnehage SA****Noter til årsregnskapet 2022****Note 3 Anleggsmidler**

	<b>Bygninger og tomter</b>	<b>Driftsløsøre, inventar ol.</b>	<b>Sum</b>
Anskaffelseskost pr. 01.01.22	9 251 792	931 100	10 182 892
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	58 208	65 042	123 250
= <b>Anskaffelseskost 31.12.22</b>	<b>9 310 000</b>	<b>996 142</b>	<b>10 306 142</b>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22	4 029 435	826 649	4 856 084
= <b>Bokført verdi 31.12.22</b>	<b>5 280 565</b>	<b>169 493</b>	<b>5 450 058</b>
Årets ordinære avskrivninger	405 029	27 900	432 929
Økonomisk levetid	5-37 år	4-10 år	

**Note 4 Andre kortsiktige fordringer**

	<b>2022</b>
Refusjonskrav	62 804
Forskuddsbetalte kostnader	224 599
Krav på off tilskudd	258 644
Til gode merverdiavgift	111 359
<b>Sum andre kortsiktige fordringer</b>	<b>657 406</b>

**Note 5 Egenkapital**

	<b>Opptjent EK</b>	<b>Sum</b>
Egenkapital 01.01.2022	7 691 739	7 691 739
+/- endring andelskapital		0
Resultat/underskudd	-251 685	-251 685
<b>Egenkapital 31.12.2022</b>	<b>7 440 054</b>	<b>7 440 054</b>

Andelskapital - andelsinnskudd avvirket august 2022. Tilbakebetalt fra barnehagen.

**Trollskogen Barnehage SA****Noter til årsregnskapet 2022****Note 6 Langsiktig gjeld**

Av selskapets langsiktige gjeld forfaller banklånet med kr. 0 mer enn 5 år fram i tid.  
Selskapets Husbanklån er nedbetalt om 4 år

Lånene har er restsaldo pr. 31.12.2022 på kr. 1 032 378.  
Av dette er kr. 700 000 sikret med pant i fast eiendom.

Bokført verdi på bygg pr 31.12.2022 kr. 4 687 920.

**Note 7 Annen kortsiktig gjeld**

	<b>2022</b>
Skyldig feriepenger	1 072 518
Påløpne renter	3 112
Forskudd fra kunder	37 879
Annen kortsiktig gjeld	875
Påløpte kostnader	88 067
Gjeld til ansatte	399
Forskuddsbetalt inntekt	25 000
<b>Sum annen kortsiktig gjeld</b>	<b>1 227 850</b>