



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 871 118 892
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TROLL LIA BARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Torvikvegen 17
6095 BØLANDET

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Ann Kathrin A. Storøy
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.04.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 19.03.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREKNESKAP			
Inntekter			
Salsinntekter		13 316 788	11 924 886
Anna driftsinntekt		309 973	298 399
Sum inntekter		13 626 761	12 223 285
Kostnader			
Lønnskostnad	2	10 888 584	9 762 612
Avskrivning på varige driftsmiddel og immaterielle egedelar	4	301 170	211 004
Annan driftskostnad	2	2 190 741	2 074 250
Sum kostnader		13 380 496	12 047 866
Driftsresultat		246 265	175 419
Finansinntekter og finanskostnader			
Anna renteinntekt		16 689	21 448
Sum finansinntekter		0	0
Annan rentekostnad		132 317	106 215
Sum finanskostnader		0	0
Netto finans		-115 628	-84 767
Ordinært resultat før skattekostnad		130 637	90 652
Skattekostnad på ordinært resultat	8	33 042	19 614
Ordinært resultat etter skattekostnad		97 595	71 038
Årsresultat	9	97 595	71 038
Totalresultat		97 595	71 038
Overføringer og disponeringar			
Utbytte		0	0
Overføring til/frå annan eigenkapital		97 595	71 038
Sum overføringer og disponeringar	9	97 595	71 038



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIGEDELAR			
Anleggsmiddel			
Immaterielle egedelar			
Sum immaterielle egedelar		0	0
Varige driftsmiddel			
Tomter, bygningar og annan fast eigedom	4,7	4 086 400	4 111 500
Maskinar og anlegg	4,7	1 081 700	931 400
Driftslausøyre, inventar, verktøy, kontormaskinar og liknande	4,7	135 350	91 250
Sum varige driftsmiddel		5 303 450	5 134 150
Finansielle anleggsmiddel			
Investeringar i dotterselskap	5	110 000	110 000
Sum finansielle anleggsmiddel		110 000	110 000
Sum anleggsmiddel		5 413 450	5 244 150
Omløpsmiddel			
Varer			
Sum varer		0	0
Krav			
Kundekrav	7	32 538	20 507
Andre krav		288 619	785 299
Sum krav		321 157	805 806
Investeringar			
Sum investeringar		0	0
Bankinnskot, kontantar og liknande			
Bankinnskot, kontantar og liknande	3	1 479 250	1 305 017
Sum bankinnskot, kontantar og liknande		1 479 250	1 305 017
Sum omløpsmiddel		1 800 407	2 110 823
SUM EIGEDELAR		7 213 857	7 354 973



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIGENKAPITAL OG GJELD			
Eigenkapital			
Innskoten eigenkapital			
Selskapskapital	9,10	100 000	100 000
Annan innskoten eigenkapital		0	0
Sum innskoten eigenkapital		100 000	100 000
Opptent eigenkapital			
Annan eigenkapital		1 185 673	1 088 077
Sum opptent eigenkapital		1 185 673	1 088 077
Sum eigenkapital	9	1 285 673	1 188 077
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsett skatt	8	95 392	62 350
Sum avsetjinger for plikter		95 392	62 350
Anna langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjonar	7	3 720 533	4 007 209
Sum anna langsiktig gjeld		3 720 533	4 007 209
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		215 454	363 090
Skuldige offentlege avgifter		634 400	603 717
Kortsiktig konserngjeld	6	168 591	186 893
Anna kortsiktig gjeld		1 093 815	943 637
Sum kortsiktig gjeld		2 112 259	2 097 337
Sum gjeld		5 928 184	6 166 896
SUM EIGENKAPITAL OG GJELD		7 213 857	7 354 973



Årsregnskap 2019 Troll Lia Barnehage AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 871 118 892



Resultatregnskap

Troll Lia Barnehage AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2019	2018
Foreldrebetaling		2 012 073	1 925 876
Offentlig tilskudd		11 555 448	10 237 589
Annen driftsinntekt		59 240	59 820
Sum driftsinntekter		13 626 761	12 223 285
Lønnskostnad	2	10 888 584	9 762 612
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	301 170	211 004
Annen driftskostnad	2	2 190 741	2 074 250
Sum driftskostnader		13 380 496	12 047 866
Driftsresultat		246 265	175 419
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		16 689	21 448
Annen rentekostnad		132 317	106 215
Resultat av finansposter		-115 628	-84 767
Ordinært resultat før skattekostnad		130 637	90 652
Skattekostnad på ordinært resultat	8	33 042	19 614
Årsresultat	9	97 595	71 038
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		97 595	71 038
Sum overføringer	9	97 595	71 038



Balanse
Troll Lia Barnehage AS


Eiendeler	Note	2019	2018
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4, 7	2 530 300	2 643 000
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4, 7	2 773 150	2 491 150
Sum varige driftsmidler		<u>5 303 450</u>	<u>5 134 150</u>
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i datterselskap	5	110 000	110 000
Sum finansielle anleggsmidler		<u>110 000</u>	<u>110 000</u>
Sum anleggsmidler		<u>5 413 450</u>	<u>5 244 150</u>
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	7	32 538	20 507
Andre kortsiktige fordringer		288 619	785 299
Sum fordringer		<u>321 157</u>	<u>805 806</u>
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	1 479 250	1 305 017
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		<u>1 479 250</u>	<u>1 305 017</u>
Sum omløpsmidler		<u>1 800 407</u>	<u>2 110 823</u>
Sum eiendeler		<u>7 213 857</u>	<u>7 354 973</u>



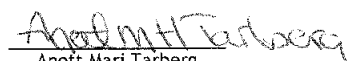
Balanse
Troll Lia Barnehage AS

Egenkapital og gjeld	Note	2019	2018
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	9, 10	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital		1 185 673	1 088 077
Sum opptjent egenkapital		<u>1 185 673</u>	<u>1 088 077</u>
Sum egenkapital	9	<u>1 285 673</u>	<u>1 188 077</u>
Gjeld			
<i>Avsetning for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	8	95 392	62 350
Sum avsetning for forpliktelser		<u>95 392</u>	<u>62 350</u>
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	3 720 533	4 007 209
Sum annen langsiktig gjeld		<u>3 720 533</u>	<u>4 007 209</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		215 454	363 090
Skyldig offentlige avgifter		525 146	511 536
Kortsiktig konserngjeld	6	168 591	186 893
Annen kortsiktig gjeld		1 203 069	1 035 818
Sum kortsiktig gjeld		<u>2 112 259</u>	<u>2 097 337</u>
Sum gjeld		<u>5 928 184</u>	<u>6 166 896</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>7 213 857</u>	<u>7 354 973</u>

Frøystad, den 21.4.20
Styret i Troll Lia Barnehage AS


Inger Kristin H. Vike
Styrets leder


Ann Kathrin A. Storøy
Styremedlem


Anett Mari Tarberg
daglig leder



BDO AS
Nesevegen 3
Postboks 93
6067 Ulsteinvik

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Troll Lia Barnehage AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Troll Lia Barnehage AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2019
- Resultatregnskap for 2019
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

Er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2019 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.

Styret 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 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.



For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

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.

Ulsteinvik, 24. april 2020
BDO AS

Eldar Zahl
registrert revisor



Noter til regnskapet 2019

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn.

Salgsinntekter

Tjenester inntektsføres etter hvert som de er levert.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. 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 antatt virkelig verdi.

Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Tomter avskrives ikke.

Investeringer i andre selskaper

Kostmetoden brukes som prinsipp for investeringer i andre selskaper. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelse, eller når det gis konsernbidrag til datterselskap. Mottatte utdelinger resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utbytte/konsernbidrag fra datterselskap regnskapsføres det samme året som datterselskapet avsetter beløpet. Utbytte fra andre selskaper regnskapsføres som finansinntekt når utbyttet er vedtatt. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Pensjoner

Premier til innskuddsbasert pensjonsordning organisert gjennom livsforsikringsselskap kostnadsføres den perioden innskuddet gjelder og inngår blant lønnskostnader i resultatregnskapet. Pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordning for selskapets ansatte balanseføres ikke. Forpliktelser eller pensjonsmidler knyttet til kollektiv forskret pensjonsordning balanseføres ikke.



Noter til regnskapet 2019

Note 1 Regnskapsprinsipper forts.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, er begrunnet med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skattefordel som kan balanseføres og utsatt skatt er oppført netto i balansen.

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

Lønnskostnader	2019	2018
Lønninger	9 121 352	7 937 639
Arbeidsgiveravgift	1 050 005	936 855
Pensjonskostnader	639 319	818 223
Andre ytelser	77 908	69 895
Sum	10 888 584	9 762 612

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret

20 18

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	343 879	0
Styrehonorar	0	100 000
Sum	343 879	100 000

OTP

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

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2019 utgjør kr 62 500,- ekskl.mva.

Lovpålagt revisjon	51 000
Andre tjenester	11 500
Sum honorar til revisor	62 500

Note 3 Bankinnskudd

	2019	2018
Bundne skattetrekksmidler	492 416	471 791



Noter til regnskapet 2019

Note 4 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Driftsløsøre og lekeplass	Asfaltering park.plass	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.19	4 783 324	3 511 652	182 535	8 477 511
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler	26 729	443 741		470 470
= Anskaffelseskost 31.12.19	4 810 053	3 955 393	182 535	8 947 981
Akkumulerte avskrivninger 31.12.19	2 315 753	1 182 243	146 535	3 644 531
= Bokført verdi 31.12.19	2 494 300	2 773 150	36 000	5 303 450
Årets ordinære avskrivninger	127 729	161 741	11 700	301 170
Økonomisk levetid	10-40 år	3-20 år	10 år	

Note 5 Investering i datterselskap, tilknyttet selskap og felleskontrollert virksomhet

Investeringer i datterselskap regnskapsføres etter kostmetoden.

Selskap	Forretnings- kontor	Eierandel	Bokført verdi	Selskapets egenkapital 100%	Selskapets resultat 100%
Troll-Myra Barnehage AS	Herøy	100 %	110 000	1 522 232	193 449

Selskapet faller inn under reglene for små foretak og konsernregnskap er ikke utarbeidet i medhold av regnskapslovens § 3-2, 4. ledd.



Noter til regnskapet 2019

Note 6 Mellomværende med selskap i samme konsern

Gjeld	2019	2018
Mellomregning Troll-Myra Barnehage AS	-168 591	-186 893
Skyldig konsernbidrag Troll-Myra Barnehage AS	0	0
Sum gjeld	-168 591	-186 893

Note 7 Fordringer, gjeld, pantstillelser og garantier m.v

	2019	2018
Langsiktig gjeld med forfall senere enn fem år	2 287 153	2 573 829

Gjeld som er sikret ved pant o.l.	2019	2018
Gjeld til kredittinstitusjoner	3 720 533	4 007 209
Sum	3 720 533	4 007 209

Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	2019	2018
Bygninger inkl. tomter	2 530 300	2 643 000
Driftsløsøre, inventar og utstyr	2 773 150	2 491 150
Kundefordringer	32 538	20 507
Sum	5 335 988	5 154 657



Noter til regnskapet 2019

Note 8 Skatt

Årets skattekostnad	2019	2018
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skatt	33 042	19 614
Skattekostnad ordinært resultat	33 042	19 614
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	130 637	90 652
Permanente forskjeller	19 552	6 950
Endring i midlertidige forskjeller	-340 561	-446 502
Skattepliktig inntekt	-190 372	-348 900
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:

	2019	2018	Endring
Varige driftsmidler	972 872	632 311	-340 561
Sum	972 872	632 311	-340 561
Akkumulert fremførbart underskudd	-539 272	-348 900	190 372
Grunnlag for utsatt skatt	433 600	283 411	-150 189
Utsatt skatt (22 %)	95 392	62 350	-33 042



Noter til regnskapet 2019

Note 9 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01	100 000	1 088 077	1 188 077
Årets resultat		97 595	97 595
Pr 31.12	100 000	1 185 673	1 285 673

Note 10 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Troll Lia Barnehage AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	1 000,00	100 000
Sum	100		100 000

Eierstruktur

Aksjonærer i % pr. 31.12:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Ann Kathrin A.Storøy	50	50,0	50,0
Inger Kristin H. Vike	50	50,0	50,0
Totalt antall aksjer	100	100,0	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Inger Kristin H. Vike	Styrets leder	50
Ann Kathrin A.Storøy	Styremedlem	50