



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	974 361 361
Organisasjonsform:	Samvirkeforetak
Foretaksnavn:	TROLLSKOGEN BARNEHAGE STORSTEINNES SA
Forretningsadresse:	Moanveien 20 9050 STORSTEINNES

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:	Anita Isaksen Deilet
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	21.03.2023

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, 24.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	1 755 019	1 643 144
Annen driftsinntekt	1,2	10 153 090	8 802 684
Sum inntekter		11 908 109	10 445 828
Kostnader			
Varekostnad		171 034	171 218
Lønnskostnad	3	9 453 577	8 646 674
Avskrivning på varige driftsmidler		47 597	60 373
Annen driftskostnad	2	1 146 480	1 364 551
Sum kostnader		10 818 688	10 242 815
Driftsresultat		1 089 421	203 013
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		22 845	5 360
Sum finansinntekter		22 845	5 360
Annen rentekostnad		361	161
Sum finanskostnader		361	161
Netto finans		22 484	5 200
Ordinært resultat før skattekostnad		1 111 905	208 213
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 111 905	208 213
Årsresultat		1 111 905	208 213
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 111 905	208 213
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital		1 111 905	208 213
Sum overføringer og disponeringer		1 111 905	208 213



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Bygningsm innredn, uteareal, gjerder o.l	4	1 814 813	192 912
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.		20 637	36 019
Sum varige driftsmidler		1 835 451	228 931
Sum anleggsmidler		1 835 451	228 931
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		-10 238	15 828
Andre fordringer		1 453 017	537 857
Sum fordringer		1 442 779	553 685
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		10 979 318	11 981 204
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		10 979 318	11 981 204
Sum omløpsmidler		12 422 097	12 534 889
SUM EIENDELER		14 257 548	12 763 820
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Annen innskutt egenkapital	5	41 000	41 000
Sum innskutt egenkapital		41 000	41 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Annen egenkapital	6	12 182 737	11 070 831
Sum opptjent egenkapital		12 182 737	11 070 831
Sum egenkapital		12 223 737	11 111 831
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		599 086	225 410
Skyldig offentlige avgifter		392 911	421 460
Annen kortsiktig gjeld		1 041 815	1 005 119
Sum kortsiktig gjeld		2 033 811	1 651 989
Sum gjeld		2 033 811	1 651 989
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		14 257 548	12 763 820



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 374853

Enheten

Organisasjonsnummer: 974 361 361
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: TROLLSKOGEN BARNEHAGE
STORSTEINNES SA
Forretningsadresse: Moanveien 20
9050 STORSTEINNES

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: Anita Isaksen Deilet
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.03.2023

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, 11.05.2023



Organisasjonsnr: 974 361 361
TROLLSKOGEN BARNEHAGE
STORSTEINNES SA

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	1 755 019	1 643 144
Annen driftsinntekt	1,2	10 153 090	8 802 684
Sum inntekter		11 908 109	10 445 828
Kostnader			
Varekostnad		171 034	171 218
Lønnskostnad	3	9 453 577	8 646 674
Avskrivning på varige driftsmidler		47 597	60 373
Annen driftskostnad	2	1 146 480	1 364 551
Sum kostnader		10 818 688	10 242 815
Driftsresultat		1 089 421	203 013
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		22 845	5 360
Sum finansinntekter		22 845	5 360
Annen rentekostnad		361	161
Sum finanskostnader		361	161
Netto finans		22 484	5 200
Ordinært resultat før skattekostnad		1 111 905	208 213
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 111 905	208 213
Årsresultat		1 111 905	208 213
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 111 905	208 213
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital		1 111 905	208 213
Sum overføringer og disponeringer		1 111 905	208 213



Organisasjonsnr: 974 361 361
TROLLSKOGEN BARNEHAGE
STORSTEINNES SA

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2022** **2021**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Bygningsm innredn, uteareal, gjerder o.l	4	1 814 813	192 912
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.		20 637	36 019
Sum varige driftsmidler		1 835 451	228 931

Sum anleggsmidler		1 835 451	228 931
--------------------------	--	------------------	----------------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer		-10 238	15 828
Andre fordringer		1 453 017	537 857
Sum fordringer		1 442 779	553 685

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.		10 979 318	11 981 204
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		10 979 318	11 981 204

Sum omløpsmidler		12 422 097	12 534 889
-------------------------	--	-------------------	-------------------

SUM EIENDELER		14 257 548	12 763 820
----------------------	--	-------------------	-------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Annen innskutt egenkapital	5	41 000	41 000
Sum innskutt egenkapital		41 000	41 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	6	12 182 737	11 070 831
Sum opptjent egenkapital		12 182 737	11 070 831

Sum egenkapital		12 223 737	11 111 831
------------------------	--	-------------------	-------------------

Sum langsiktig gjeld		0	0
-----------------------------	--	----------	----------



Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	599 086	225 410
Skyldig offentlige avgifter	392 911	421 460
Annen kortsiktig gjeld	1 041 815	1 005 119
Sum kortsiktig gjeld	2 033 811	1 651 989
Sum gjeld	2 033 811	1 651 989
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	14 257 548	12 763 820



Organisasjonsnr: 974 361 361
TROLLSKOGEN BARNEHAGE
STORSTEINNES SA

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
16.00

<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

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

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



Note

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Fullstendige noteopplysninger fremkommer av vedlagte PDF-dokument



Trollskogen Barnehage Storsteinnes SA

Noter 2022

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er utarbeidet i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Transaksjoner regnskapsføres til verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet. Inntekter resultatføres i samsvar med opptjeningsprinsippet. Utgifter kostnadsføres i samsvar med sammenstillingsprinsippet.

Note 1 Salgsinntekter og driftsinntekter

Salgsinntekter består av foreldreinnbetalinger og andre driftsinntekter består av tilskudd.

Note 2 Husleiekostnad

Barnehagens lokaler eies av Balsfjord kommune. Trollskogen Barnehage Storsteinnes SA mottar indirekte offentlig støtte i form av tilgang til disse lokalene. Indirekte husleie og kapitalkostnader bygg er trukket fra ved beregning og utbetaling av offentlige tilskudd. I årsregnskapet er støtten og husleien bruttoført og inngår i andre driftsinntekter og andre driftskostnader med henholdsvis kr 380 826 for 2022 og kr 396 312 for 2021.

Note 3 Antall sysselsatte årsverk og lønnskostnad

Trollskogen Barnehage Storsteinnes SA har i 2022 sysselsatt 15,65 årsverk mot 16,30 årsverk i 2021. Barnehagens lønnskostnader fordeler seg slik:

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	7 703 759	7 154 037
Arbeidsgiveravgift	453 076	421 701
Pensjonskostnader	1 110 733	923 810
Annen personalkostnad	186 009	147 126
Sum	9 453 577	8 646 674

Note 4 Varige driftsmidler

Det er i 2022 investert kr 1 654 116 i utearealer. Investeringen inkluderer arbeid på tomteområdet, gummiasfalt, vanlig asfalt, fastmonterte lekeapparater mv. Investeringen var ikke ferdigstilt per 31.12.2022 og det er ikke gjennomført avskrivninger på investeringen i 2022.

Note 5 Andelskapital

Samvirkelaget er organisert som en skattefri organisasjon uten skatteplikt, og utbetalinger og avsetninger til andelseiere er derfor ikke aktuelt. Dersom laget blir oppløst har, i henhold til lagets vedtekter, lagets medlemmer rett til å få utbetalt sine andelsinnskudd dersom det er midler i foretaket etter at det har dekket sine forpliktelser. Gjenværende midler ut over dette skal gå til samvirkeformål eller allmenntilgittige formål. Samvirkelagets andelskapital besto per 31.12.2022 av 41 andeler à kr 1 000. Lagets medlemmer er foreldre til barn med barnehageplass.



Trollskogen Barnehage Storsteignes SA

Noter 2022

Note 6 Egenkapital

	Andelskapital	Annen EK	SUM
Egenkapital 1.1.	41 000	11 070 831	11 111 831
Endring andeler gjennom året	0		0
Arets resultat		1 111 905	1 111 905
<u>Egenkapital 31.12.</u>	<u>41 000</u>	<u>12 182 737</u>	<u>12 223 737</u>



Revisjon og Rådgivning AS

Godkjent revisjonsselskap - organisasjonsnummer 893 297 162
Medlem av Den norske Revisorforening

Til selskapsmøtet i Trollskogen Barnehage Storsteinnes SA

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Trollskogen Barnehage Storsteinnes SA sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 1 111 905. Årsregnskapet 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 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 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen (styret og daglig leder) er ansvarlig 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 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 avviklet.

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>

Tennes, 21. mars 2023

Revisjon og Rådgivning AS

Arnulf Føre Hansen
statsautorisert revisor