



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 987 716 037  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: TROLLKLUBBEN BARNEHAGE AS  
Forretningsadresse: Almveien 14  
1659 TORP

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

### 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: Helle Fauerskov Soos  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.05.2024

### Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

*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, 25.06.2025



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		2 904 229	3 655 036
Annen driftsinntekt	1	18 949 128	22 537 440
<b>Sum inntekter</b>		<b>21 853 358</b>	<b>26 192 476</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		2 784	0
Lønnskostnad	2, 3	18 300 601	19 596 337
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	634 100	731 171
Annen driftskostnad	5	4 459 143	6 593 540
<b>Sum kostnader</b>		<b>23 396 628</b>	<b>26 921 048</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-1 543 270</b>	<b>-728 572</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		13 497	21 845
Annen finansinntekt		44 682	48 687
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>58 179</b>	<b>70 532</b>
Annen rentekostnad		729 481	508 320
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>729 481</b>	<b>508 320</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-671 303</b>	<b>-437 788</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>-2 214 572</b>	<b>-1 166 360</b>
Skattekostnad		0	146 583
<b>Årsresultat</b>		<b>-2 214 572</b>	<b>-1 312 943</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-939 496	0
Annen egenkapital		-1 275 076	-1 312 943
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-2 214 572</b>	<b>-1 312 943</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	11 844 181	12 334 081
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	296 814	441 014
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>12 140 995</b>	<b>12 775 095</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre langsiktige fordringer	6	47 357	325 176
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>47 357</b>	<b>325 176</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>12 188 352</b>	<b>13 100 271</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	5	440 855	111 094
Andre kortsiktige fordringer	7	440 420	342 415
<b>Sum fordringer</b>		<b>881 275</b>	<b>453 508</b>
<b>Investeringer</b>			
<b>Sum investeringer</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	1 017 635	1 160 897
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 017 635</b>	<b>1 160 897</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 898 909</b>	<b>1 614 406</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>14 087 261</b>	<b>14 714 677</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	9, 10	100 000	100 000
Overkurs	10	2 500	2 500
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>102 500</b>	<b>102 500</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	10	0	1 245 121
Udekket tap	10	939 496	0
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-939 496</b>	<b>1 245 121</b>
<b>Sum egenkapital</b>	11	<b>-836 996</b>	<b>1 347 621</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12	8 832 284	8 990 000
Øvrig langsiktig gjeld	12	1 222 528	450 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>10 054 812</b>	<b>9 440 000</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>10 054 812</b>	<b>9 440 000</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		362 458	433 404
Skyldige offentlige avgifter	8	1 078 855	1 262 159
Annen kortsiktig gjeld		3 428 132	2 231 493
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>4 869 445</b>	<b>3 927 055</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>14 924 257</b>	<b>13 367 055</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>14 087 261</b>	<b>14 714 677</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 500204

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 987 716 037  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: TROLLKLUBBEN BARNEHAGE AS  
Forretningsadresse: Almveien 14  
1659 TORP

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

#### 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: Helle Fauerskov Soos  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.05.2024

#### Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern  
autorisert regnskapsfører: Ja  
Ekstern autorisert regnskapsfører har i  
løpet av regnskapsåret bistått ved den  
løpende regnskapsføringen eller utført  
andre tjenester for selskapet enn å  
utarbeide årsregnskapet: Ja

#### Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

*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, 20.06.2024



Organisasjonsnr: 987 716 037  
TROLLKLUBBEN BARNEHAGE AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		2 904 229	3 655 036
Annen driftsinntekt	1	18 949 128	22 537 440
<b>Sum inntekter</b>		<b>21 853 358</b>	<b>26 192 476</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		2 784	0
Lønnskostnad	2, 3	18 300 601	19 596 337
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	634 100	731 171
Annen driftskostnad	5	4 459 143	6 593 540
<b>Sum kostnader</b>		<b>23 396 628</b>	<b>26 921 048</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-1 543 270</b>	<b>-728 572</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		13 497	21 845
Annen finansinntekt		44 682	48 687
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>58 179</b>	<b>70 532</b>
Annen rentekostnad		729 481	508 320
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>729 481</b>	<b>508 320</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-671 303</b>	<b>-437 788</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>-2 214 572</b>	<b>-1 166 360</b>
Skattekostnad		0	146 583
<b>Årsresultat</b>		<b>-2 214 572</b>	<b>-1 312 943</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-939 496	0
Annen egenkapital		-1 275 076	-1 312 943
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-2 214 572</b>	<b>-1 312 943</b>



Organisasjonsnr: 987 716 037  
TROLLKLUBBEN BARNEHAGE AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	11 844 181	12 334 081
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	296 814	441 014
Sum varige driftsmidler		12 140 995	12 775 095
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre langsiktige fordringer	6	47 357	325 176
Sum finansielle anleggsmidler		47 357	325 176
Sum anleggsmidler		12 188 352	13 100 271
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	5	440 855	111 094
Andre kortsiktige fordringer	7	440 420	342 415
Sum fordringer		881 275	453 508
<b>Investeringer</b>			
Sum investeringer		0	0
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	1 017 635	1 160 897
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 017 635	1 160 897
Sum omløpsmidler		1 898 909	1 614 406
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>14 087 261</b>	<b>14 714 677</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital



<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	9, 10	100 000	100 000
Overkurs	10	2 500	2 500
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>102 500</b>	<b>102 500</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	10	0	1 245 121
Udekket tap	10	939 496	0
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-939 496</b>	<b>1 245 121</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>11</b>	<b>-836 996</b>	<b>1 347 621</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum avsetninger for forpliktelses</b>			
		0	0
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	12	8 832 284	8 990 000
Øvrig langsiktig gjeld	12	1 222 528	450 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>10 054 812</b>	<b>9 440 000</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>10 054 812</b>	<b>9 440 000</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld			
		362 458	433 404
Skyldige offentlige avgifter			
	8	1 078 855	1 262 159
Annen kortsiktig gjeld			
		3 428 132	2 231 493
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>4 869 445</b>	<b>3 927 055</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>14 924 257</b>	<b>13 367 055</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>14 087 261</b>	<b>14 714 677</b>



Organisasjonsnr: 987 716 037  
TROLLKLUBBEN BARNEHAGE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

## Note

### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført. Leieavtaler er ikke balanseført. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

## Note

11

Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Ja

Selskapet har pr. 31.12.23 ikke tilfredsstillende egenkapital, og selskapet har hatt utfordringer med opprettholde volum i virksomheten i 2023, som har gått utover likviditeten. Det skyldes at Fredrikstad Kommune har pålagt begrensninger i virksomheten, og redusert antall godkjente barneplasser i avdelingene. Fredrikstad Kommune har pålagt virksomheten krav til omgjøringer for å fortsatt inneha dispensasjon for å drive barnehagen på nåværende nivå. Det er lagt inn betydelige investeringer i eiendommen, både dagslys i rom, inneklima og brannsikkerhet er bedret for å tilfredsstille krav fra Fredrikstad Kommune. Dette har tæret på likviditeten, og selskapet har belånt eiendommen ytterligere for å imøtekomme krav og for å bedre forholdene innendørs. Fra og med neste barnehage år, som starter 1. august, er det pr. dato ikke avklart om selskapet har rett til å fortsette



virksomheten i samme omfang som dagens drift. En redusert drift kan redusere selskapets økonomiske situasjon. Ledelsen mener at krav fra Fredrikstad Kommune skal være utbedret, og at selskapets økonomi og likviditet da vil stabilisere seg. Regnskapet er avlagt under forutsetning om fortsatt drift, og ledelsen er positive. Verdien på bygget er økt som følge av investeringene og oppgraderinger selskapet har gjort for å tilfredsstille de krav som er pålagt.

## Note

3

## Antall årsverk i regnskapsåret

40.00

## Note

2

## Spesifisering av resultatregnskapet

### Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	15407085.00	16204659.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2170175.00	2511559.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	857672.00	1154851.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	18434931.00	19871069.00

### Mer om årsverk og lønn

Årets lønnskostnad inneholder 13 mnd. Dvs. at lønn for desember 2022 er kostnadsført i januar 2023. Det er mao gjort en prinsipp endring fra tidligere år.

## Note

## Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
Balanseført verdi 31.12.	Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

## 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>

Note

6

**Fordringer**

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt  
47357.00

Mer om fordringer

Note

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------

Erverv

Endringer i beholdning av aksjer i løpet av regnskapsåret

Avhendelse

Endringer i beholdning av aksjer i løpet av regnskapsåret

Samvirkeforetak

Vedtektsbestemmelser/årsmøtevedtak/forslag til vedtak om medlemskapskonti

Mer om aksjer

Note

12

**Gjeld**

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt



6466544.00

**Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler**  
8832284.00

**Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler**  
11844181.00

**Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført**

**Garantiforpliktelser som er sikret ved pant**

**Mer om gjeld**

Det er stillet følgende sikkerhet: Pant i Råkollveien 107 - Gnr 724, Bnr 94, Snr 2 - MNOK 5 Pant i Råkollveien 105 - Gnr 727, Bnr 262 - MNOK 3,3 Pant i Almveien 10 - Gnr 641, Bnr 66 - MNOK 2,1 Det er bokført gjeld til aksjonærer med kr. 450.000. Det er bokført gjeld til Trolklubben Torp AS med kr. 772.528. I tillegg har banken pant på NOK 3 150 000 i gnr. 614, bnr 137, i Fredrikstad kommune (Roald Amundsen Vei 165). Dette er en privat eiendom. Av langsiktig gjeld på kr 8.832.284 forfaller kr 6.466.544 senere enn 5 år.

**Note**

7

**Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer**

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

**Opplysninger om:**

**Medlemmer av:**

**Mer om lån og sikkerhetsstillelse**



Årsregnskap for  
**TROLLKLUBBEN BARNEHAGE AS**  
987716037  
Regnskapsår  
01.01.2023 - 31.12.2023



TROLLKLUBBEN BARNEHAGE AS  
987 716 037

## Resultatregnskap

	Note	2023	2022
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt		2 904 229	3 655 036
Annen driftsinntekt	1	18 949 128	22 537 440
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>21 853 358</b>	<b>26 192 476</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad		-2 784	0
Lønnskostnad	2, 3	-18 300 601	-19 596 337
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	-634 100	-731 171
Annen driftskostnad	5	-4 459 143	-6 593 540
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>-23 396 628</b>	<b>-26 921 048</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-1 543 270</b>	<b>-728 572</b>
<b>Finansinntekter</b>			
Annen renteinntekt		13 497	21 845
Annen finansinntekt		44 682	48 687
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>58 179</b>	<b>70 532</b>
<b>Finanskostnader</b>			
Annen rentekostnad		-729 481	-508 320
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>-729 481</b>	<b>-508 320</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-671 303</b>	<b>-437 788</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>-2 214 572</b>	<b>-1 166 360</b>
Skattekostnad		0	-146 583
<b>Årsresultat</b>		<b>-2 214 572</b>	<b>-1 312 943</b>
<b>Overføringer</b>			
Annen egenkapital		-1 275 076	-1 312 943
Udekket tap		-939 496	0
<b>Sum overføringer</b>		<b>-2 214 572</b>	<b>-1 312 943</b>



TROLLKLUBBEN BARNEHAGE AS  
987 716 037

### Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	11 844 181	12 334 081
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	296 814	441 014
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>12 140 995</b>	<b>12 775 095</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre langsiktige fordringer	6	47 357	325 176
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>47 357</b>	<b>325 176</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>12 188 352</b>	<b>13 100 271</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	5	440 855	111 094
Andre kortsiktige fordringer	7	440 420	342 415
<b>Sum fordringer</b>		<b>881 275</b>	<b>453 508</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	1 017 635	1 160 897
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 017 635</b>	<b>1 160 897</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 898 909</b>	<b>1 614 406</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>14 087 261</b>	<b>14 714 677</b>



TROLLKLUBBEN BARNEHAGE AS  
987 716 037

## Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	9, 10	100 000	100 000
Overkurs	10	2 500	2 500
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>102 500</b>	<b>102 500</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	10	0	1 245 121
Udekket tap	10	-939 496	0
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-939 496</b>	<b>1 245 121</b>
<b>Sum egenkapital</b>	11	<b>-836 996</b>	<b>1 347 621</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12	8 832 284	8 990 000
Øvrig langsiktig gjeld	12	1 222 528	450 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>10 054 812</b>	<b>9 440 000</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		362 458	433 404
Skyldige offentlige avgifter	8	1 078 855	1 262 159
Annen kortsiktig gjeld		3 428 132	2 231 493
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>4 869 445</b>	<b>3 927 055</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>14 924 257</b>	<b>13 367 055</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>14 087 261</b>	<b>14 714 677</b>

Fredrikstad, 30.05.2024

Helle Fauerskov Soos  
styrets leder / daglig leder

Istvan Trygve Soos  
styremedlem

Andrea Eline Holmen  
styremedlem



TROLLKLUBBEN BARNEHAGE AS  
987 716 037

## Noter

### Regnskapsprinsipper

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

#### Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

#### Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

#### Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

#### Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

#### Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført. Leieavtaler er ikke balanseført.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

### Note 1 - Annen driftsinntekt

	2023	2022
Offentlig driftstilskudd fra kommunen	18 112 988	21 327 653
Refusjon kommune	836 140	1 209 787
<b>Sum</b>	<b>18 949 128</b>	<b>22 537 440</b>

Offentlige tilskudd fra kommunen er kompensasjon for inntekt og bruttoført som annen driftsinntekt.

Offentlig tilskudd inntektsføres i takt med perioden de er utbetalt månedlig i henhold til kommunens vedtak for årets samlede tilskudd.



TROLLKLUBBEN BARNEHAGE AS  
987 716 037

## Note 2 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	15 407 085	16 204 659
Arbeidsgiveravgift	2 170 175	2 511 559
Pensjonskostnader	0	0
Andre relaterte ytelser	857 672	1 154 851
<b>Sum</b>	<b>18 434 931</b>	<b>19 871 069</b>

### Mer om årsverk og lønn

Årets lønnskostnad inneholder 13 mnd. Dvs. at lønn for desember 2022 er kostnadsført i januar 2023. Det er mao gjort en prinsipp endring fra tidligere år.

## Note 3 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 40

## Note 4 - Varige driftsmidler/anleggsmidler

Varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l	Maskiner og anlegg	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Sum
Anskaffelseskost pr 01.01	3 720 641	234 627	17 066 809	21 022 077
Tilgang i året	0	0	0	0
Avgang i året	0	0	0	0
<b>Anskaffelseskost pr 31.12</b>	<b>3 720 641</b>	<b>234 627</b>	<b>17 066 809</b>	<b>21 022 077</b>
Akkumulert av- og nedskrivninger 01.01	-3 279 627	-234 627	-4 732 728	-8 246 982
Akkumulert av- og nedskrivninger 31.12	-3 423 827	-234 627	-5 222 628	-8 881 082
<b>Balansført verdi pr 31.12</b>	<b>296 814</b>	<b>0</b>	<b>11 844 181</b>	<b>12 140 995</b>
Årets av- og nedskrivninger	144 200	0	489 900	634 100
Økonomisk levetid	0 - 10	5	0 - 50	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	

## Note 5 - Kundefordringer

	2023	2022
Kundefordringer til pålydende 31.12	429 642	411 094
Opptjent ikke fakturert inntekt	400 000	0
Avsetning til tap	-388 787	-300 000
<b>Kundefordringer 31.12</b>	<b>440 855</b>	<b>111 094</b>
	2023	2022
Årets endring i delkrederavsetning	118 742	-120 000
Årets konstaterte tap på fordringer	0	90 572
<b>Tap på fordringer</b>	<b>118 742</b>	<b>-29 428</b>

## Note 6 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt 47 357



TROLLKLUBBEN BARNEHAGE AS  
987 716 037

## Note 7 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

## Note 8 - Bankinnskudd

	31.12.2023
I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med	476 457
Skyldig skattetrekk	-474 478

## Note 9 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ordinære	100	1 000	100 000

  

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
Helle Fauerskov Soos	51	51,00	Ordinære
Istvan Trygve Soos	49	49,00	Ordinære
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	

## Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Opptjent egenkapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 31.12.2022	100 000	2 500	1 245 121	0	1 347 621
Årsresultat	0	0	-1 275 076	-939 496	-2 214 572
Andre endringer	0	0	29 955	0	29 955
<b>Egenkapital 31.12.2023</b>	<b>100 000</b>	<b>2 500</b>	<b>0</b>	<b>-939 496</b>	<b>-836 996</b>

## Note 11 - Usikkerhet om fortsatt drift

Det er knyttet usikkerhet til fortsatt drift.

Selskapet har pr. 31.12.23 ikke tilfredsstillende egenkapital, og selskapet har hatt utfordringer med opprettholde volum i virksomheten i 2023, som har gått utover likviditeten. Det skyldes at Fredrikstad Kommune har pålagt begrensninger i virksomheten, og redusert antall godkjente barneplasser i avdelingene.

Fredrikstad Kommune har pålagt virksomheten krav til omgjøring for å fortsatt inneha dispensasjon for å drive barnehagen på nåværende nivå. Det er lagt inn betydelige investeringer i eiendommen, både dagslys i rom, inneklima og brannsikkerhet er bedret for å tilfredsstille krav fra Fredrikstad Kommune.

Dette har tæret på likviditeten, og selskapet har belånt eiendommen ytterligere for å imøtekomme krav og for å bedre forholdene innendørs.

Fra og med neste barnehage år, som starter 1. august, er det pr. dato ikke avklart om selskapet har rett til å fortsette virksomheten i samme omfang som dagens drift. En redusert drift kan redusere selskapets økonomiske situasjon.

Ledelsen mener at krav fra Fredrikstad Kommune skal være utbedret, og at selskapets økonomi og likviditet da vil stabilisere seg. Regnskapet er avlagt under forutsetning om fortsatt drift, og ledelsen er positive. Verdien på bygget er økt som følge av investeringene og oppgraderinger selskapet har gjort for å tilfredsstille de krav som er pålagt.



TROLLKLUBBEN BARNEHAGE AS  
987 716 037

## Note 12 - Gjeld og garantiforpliktelser

	<b>Beløp</b>
Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	6 466 544
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	8 832 284
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	11 844 181
Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	0

### Mer om gjeld

Det er stillet følgende sikkerhet:

Pant i Råkkollveien 107 - Gnr 724, Bnr 94, Snr 2 - MNOK 5

Pant i Råkkollveien 105 - Gnr 727, Bnr 262 - MNOK 3,3

Pant i Almveien 10 - Gnr 641, Bnr 66 - MNOK 2,1

Det er bokført gjeld til aksjonærer med kr. 450.000.

Det er bokført gjeld til Trollklubben Torp AS med kr. 772.528.

I tillegg har banken pant på NOK 3 150 000 i gnr. 614, bnr 137, i Fredrikstad kommune (Roald Amundsen Vei 165). Dette er en privat eiendom.

Av langsiktig gjeld på kr 8.832.284 forfaller kr 6.466.544 senere enn 5 år.

## Spesifisering av skatt

<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Resultat før skatt	-2 214 572	0
+/- Endring i midlertidige forskjeller	85 169	0
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>-2 129 404</b>	<b>0</b>

## Midlertidige forskjeller - utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt.

Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

<b>Midlertidige forskjeller knyttet til:</b>	<b>01.01.2023</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>Endring</b>
Anleggsmidler	-307 073	-332 470	25 397
Omløpsmidler	-284 289	-344 061	59 772
Fremførbart underskudd	-1 221 193	-3 350 597	2 129 404
Kortsiktig gjeld	0	0	0
<b>Netto forskjeller</b>	<b>-1 812 555</b>	<b>-4 027 127</b>	<b>2 214 572</b>
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	1 812 555	4 027 127	-2 214 572
<b>Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



Årsregnskap for  
**TROLLKLUBBEN BARNEHAGE AS**

987716037

Regnskapsår  
01.01.2023 - 31.12.2023



TROLLKLUBBEN BARNEHAGE AS  
987 716 037

## Resultatregnskap

	Note	2023	2022
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt		2 904 229	3 655 036
Annen driftsinntekt	1	18 949 128	22 537 440
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>21 853 358</b>	<b>26 192 476</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad		-2 784	0
Lønnskostnad	2, 3	-18 300 601	-19 596 337
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	-634 100	-731 171
Annen driftskostnad	5	-4 459 143	-6 593 540
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>-23 396 628</b>	<b>-26 921 048</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-1 543 270</b>	<b>-728 572</b>
<b>Finansinntekter</b>			
Annen renteinntekt		13 497	21 845
Annen finansinntekt		44 682	48 687
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>58 179</b>	<b>70 532</b>
<b>Finanskostnader</b>			
Annen rentekostnad		-729 481	-508 320
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>-729 481</b>	<b>-508 320</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-671 303</b>	<b>-437 788</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>-2 214 572</b>	<b>-1 166 360</b>
Skattekostnad		0	-146 583
<b>Årsresultat</b>		<b>-2 214 572</b>	<b>-1 312 943</b>
<b>Overføringer</b>			
Annen egenkapital		-1 275 076	-1 312 943
Udekket tap		-939 496	0
<b>Sum overføringer</b>		<b>-2 214 572</b>	<b>-1 312 943</b>



TROLLKLUBBEN BARNEHAGE AS  
987 716 037

## Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	11 844 181	12 334 081
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	296 814	441 014
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>12 140 995</b>	<b>12 775 095</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre langsiktige fordringer	6	47 357	325 176
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>47 357</b>	<b>325 176</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>12 188 352</b>	<b>13 100 271</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	5	440 855	111 094
Andre kortsiktige fordringer	7	440 420	342 415
<b>Sum fordringer</b>		<b>881 275</b>	<b>453 508</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	1 017 635	1 160 897
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 017 635</b>	<b>1 160 897</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 898 909</b>	<b>1 614 406</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>14 087 261</b>	<b>14 714 677</b>



TROLLKLUBBEN BARNEHAGE AS  
987 716 037

## Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	9, 10	100 000	100 000
Overkurs	10	2 500	2 500
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>102 500</b>	<b>102 500</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	10	0	1 245 121
Udekket tap	10	-939 496	0
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-939 496</b>	<b>1 245 121</b>
<b>Sum egenkapital</b>	11	<b>-836 996</b>	<b>1 347 621</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12	8 832 284	8 990 000
Øvrig langsiktig gjeld	12	1 222 528	450 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>10 054 812</b>	<b>9 440 000</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		362 458	433 404
Skyldige offentlige avgifter	8	1 078 855	1 262 159
Annen kortsiktig gjeld		3 428 132	2 231 493
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>4 869 445</b>	<b>3 927 055</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>14 924 257</b>	<b>13 367 055</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>14 087 261</b>	<b>14 714 677</b>

Fredrikstad, 30.05.2024

Helle Fauerskov Soos  
styrets leder / daglig leder

Istvan Trygve Soos  
styremedlem

Andrea Eline Holmen  
styremedlem



TROLLKLUBBEN BARNEHAGE AS  
987 716 037

## Noter

### Regnskapsprinsipper

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

### Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

### Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

### Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

### Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

### Forørig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført. Leieavtaler er ikke balanseført.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

### Note 1 - Annen driftsinntekt

	2023	2022
Offentlig driftstilskudd fra kommunen	18 112 988	21 327 653
Refusjon kommune	836 140	1 209 787
<b>Sum</b>	<b>18 949 128</b>	<b>22 537 440</b>

Offentlige tilskudd fra kommunen er kompensasjon for inntekt og bruttoført som annen driftsinntekt.

Offentlig tilskudd inntektsføres i takt med perioden de er utbetalt månedlig i henhold til kommunens vedtak for årets samlede tilskudd.



TROLLKLUBBEN BARNEHAGE AS  
987 716 037

## Note 2 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	15 407 085	16 204 659
Arbeidsgiveravgift	2 170 175	2 511 559
Pensjonskostnader	0	0
Andre relaterte ytelser	857 672	1 154 851
<b>Sum</b>	<b>18 434 931</b>	<b>19 871 069</b>

### Mer om årsverk og lønn

Årets lønnskostnad inneholder 13 mnd. Dvs. at lønn for desember 2022 er kostnadsført i januar 2023. Det er mao gjort en prinsipp endring fra tidligere år.

## Note 3 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 40

## Note 4 - Varige driftsmidler/anleggsmidler

Varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l	Maskiner og anlegg	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Sum
Anskaffelseskost pr 01.01	3 720 641	234 627	17 066 809	21 022 077
Tilgang i året	0	0	0	0
Avgang i året	0	0	0	0
<b>Anskaffelseskost pr 31.12</b>	<b>3 720 641</b>	<b>234 627</b>	<b>17 066 809</b>	<b>21 022 077</b>
Akkumulert av- og nedskrivninger 01.01	-3 279 627	-234 627	-4 732 728	-8 246 982
Akkumulert av- og nedskrivninger 31.12	-3 423 827	-234 627	-5 222 628	-8 881 082
<b>Balansført verdi pr 31.12</b>	<b>296 814</b>	<b>0</b>	<b>11 844 181</b>	<b>12 140 995</b>
Årets av- og nedskrivninger	144 200	0	489 900	634 100
Økonomisk levetid	0 - 10	5	0 - 50	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	

## Note 5 - Kundefordringer

	2023	2022
Kundefordringer til pålydende 31.12	429 642	411 094
Opptjent ikke fakturert inntekt	400 000	0
Avsetning til tap	-388 787	-300 000
<b>Kundefordringer 31.12</b>	<b>440 855</b>	<b>111 094</b>

  

	2023	2022
Årets endring i delkrederavsetning	118 742	-120 000
Årets konstaterte tap på fordringer	0	90 572
<b>Tap på fordringer</b>	<b>118 742</b>	<b>-29 428</b>

## Note 6 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt 47 357



TROLLKLUBBEN BARNEHAGE AS  
987 716 037

## Note 7 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

## Note 8 - Bankinnskudd

	31.12.2023
I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med	476 457
Skyldig skattetrekk	-474 478

## Note 9 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ordinære	100	1 000	100 000

  

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
Helle Fauerskov Soos	51	51,00	Ordinære
Istvan Trygve Soos	49	49,00	Ordinære
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	

## Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Opptjent egenkapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 31.12.2022	100 000	2 500	1 245 121	0	1 347 621
Arsresultat	0	0	-1 275 076	-939 496	-2 214 572
Andre endringer	0	0	29 955	0	29 955
<b>Egenkapital 31.12.2023</b>	<b>100 000</b>	<b>2 500</b>	<b>0</b>	<b>-939 496</b>	<b>-836 996</b>

## Note 11 - Usikkerhet om fortsatt drift

Det er knyttet usikkerhet til fortsatt drift.

Selskapet har pr. 31.12.23 ikke tilfredsstillende egenkapital, og selskapet har hatt utfordringer med opprettholde volum i virksomheten i 2023, som har gått utover likviditeten. Det skyldes at Fredrikstad Kommune har pålagt begrensninger i virksomheten, og redusert antall godkjente barneplasser i avdelingene.

Fredrikstad Kommune har pålagt virksomheten krav til omgjøring for å fortsatt inneha dispensasjon for å drive barnehagen på nåværende nivå. Det er lagt inn betydelige investeringer i eiendommen, både dagslys i rom, inneklima og brannsikkerhet er bedret for å tilfredsstille krav fra Fredrikstad Kommune. Dette har tært på likviditeten, og selskapet har belånt eiendommen ytterligere for å imøtekomme krav og for å bedre forholdene innendørs.

Fra og med neste barnehage år, som starter 1. august, er det pr. dato ikke avklart om selskapet har rett til å fortsette virksomheten i samme omfang som dagens drift. En redusert drift kan redusere selskapets økonomiske situasjon.

Ledelsen mener at krav fra Fredrikstad Kommune skal være utbedret, og at selskapets økonomi og likviditet da vil stabilisere seg. Regnskapet er avlagt under forutsetning om fortsatt drift, og ledelsen er positive. Verdien på bygget er økt som følge av investeringene og oppgraderinger selskapet har gjort for å tilfredsstille de krav som er pålagt.



TROLLKLUBBEN BARNEHAGE AS  
987 716 037

## Note 12 - Gjeld og garantiforpliktelser

	<b>Beløp</b>
Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	6 466 544
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	8 832 284
Balansført verdi av pantsatte eiendeler	11 844 181
Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	0

### Mer om gjeld

Det er stillet følgende sikkerhet:

Pant i Råkkollveien 107 - Gnr 724, Bnr 94, Snr 2 - MNOK 5

Pant i Råkkollveien 105 - Gnr 727, Bnr 262 - MNOK 3,3

Pant i Almveien 10 - Gnr 641, Bnr 66 - MNOK 2,1

Det er bokført gjeld til aksjonærer med kr. 450.000.

Det er bokført gjeld til Trollklubben Torp AS med kr. 772.528.

I tillegg har banken pant på NOK 3 150 000 i gnr. 614, bnr 137, i Fredrikstad kommune (Roald Amundsen Vei 165). Dette er en privat eiendom.

Av langsiktig gjeld på kr 8.832.284 forfaller kr 6.466.544 senere enn 5 år.

## Spesifisering av skatt

<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Resultat før skatt	-2 214 572	0
+/- Endring i midlertidige forskjeller	85 169	0
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>-2 129 404</b>	<b>0</b>

## Midlertidige forskjeller - utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt.

Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

<b>Midlertidige forskjeller knyttet til:</b>	<b>01.01.2023</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>Endring</b>
Anleggsmidler	-307 073	-332 470	25 397
Omløpsmidler	-284 289	-344 061	59 772
Frempførbart underskudd	-1 221 193	-3 350 597	2 129 404
Kortsiktig gjeld	0	0	0
<b>Netto forskjeller</b>	<b>-1 812 555</b>	<b>-4 027 127</b>	<b>2 214 572</b>
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	1 812 555	4 027 127	-2 214 572
<b>Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



## CENTER REVISJON

Center Revisjon AS  
Tuneveien 97  
1712 Grålum  
Telefon: 69 10 44 30  
Orgnr. 916788517 MVA  
Bankkonto: 6129.06.78845  
centerrevisjon.no  
Medlem - Den Norske Revisorforening

Til Generalforsamlingen i

### Trollklubben Barnehage AS

Orgnr. 987 716 037

### UAVHENGIG REVISORS BERETNING

#### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Trollklubben Barnehage AS som viser et underskudd på kr. 2. 214.572, som består av balanse per 31. desember 2023 og resultatregnskap for det avsluttede regnskapsåret, 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 pr 31. desember 2023 og av dets resultat og kontantstrømmer 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 de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i avsnittet om «revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet». Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the 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.

#### Øvrig informasjon

Styret er ansvarlig for øvrig informasjon som er publisert sammen med årsregnskapet. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke øvrig informasjon.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlige inkonsistens mellom den øvrige informasjonen og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt øvrig informasjon fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom øvrig informasjon fremstår som vesentlig feil.

Vi har ingenting å rapportere i så henseende.



### **Ledelsens ansvar for årsregnskapet**

Ledelsen 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 om 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 revisjon 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>.

### **Andre forhold**

Presisering – usikkerhet fortsatt drift.

Selskapets egenkapital er tapt, og tilførsel av kapital eller positiv inntjening er en forutsetning for at fortsatt drift er til stede, se note 10 og 11.

Sarpsborg 30. mai 2024

**Center Revisjon AS**

Jon R. Andersen

Statsautorisert revisor