



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 982 237 351
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: TROLLSKOGEN BARNEHAGE SA
Forretningsadresse: Idrettsveien
6701 MÅLØY

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: Lene Reed
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.04.2023

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, 14.05.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Foreldrebetaling		2 616 156	2 628 871
Annen driftsinntekt		14 391 863	13 216 248
Sum inntekter		17 008 019	15 845 119
Kostnader			
Mat- og varekostnad		389 092	375 506
Lønnskostnad	1, 2	12 097 887	11 262 105
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	532 919	789 814
Annen driftskostnad		2 226 553	1 702 956
Sum kostnader		15 246 451	14 130 381
Driftsresultat		1 761 568	1 714 738
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 213	68
Sum finansinntekter		1 213	68
Annen rentekostnad		156 940	133 561
Sum finanskostnader		156 940	133 561
Netto finans		-155 727	-133 493
Ordinært resultat før skattekostnad		1 605 841	1 581 246
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 605 841	1 581 245
Årsresultat		1 605 841	1 581 246
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		1 605 841	1 581 246
Sum overføringer og disponeringer		1 605 841	1 581 246



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	4 358 951	4 801 115
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	1 340 405	201 538
Sum varige driftsmidler		5 699 356	5 002 654
Sum anleggsmidler		5 699 356	5 002 654
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		141 750	186 833
Andre fordringer	4	6 711	601 443
Sum fordringer		148 461	788 276
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	5 081 789	4 489 990
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 081 789	4 489 990
Sum omløpsmidler		5 230 250	5 278 265
SUM EIENDELER		10 929 606	10 280 919
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Annen innskutt egenkapital		102 000	116 000
Sum innskutt egenkapital		102 000	116 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Annen egenkapital	6	6 167 295	4 561 454
Sum opptjent egenkapital		6 167 295	4 561 454
Sum egenkapital		6 269 295	4 677 454
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	3 276 293	3 551 225
Sum annen langsiktig gjeld		3 276 293	3 551 225
Sum langsiktig gjeld		3 276 293	3 551 225
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		243 805	157 066
Skyldige offentlige avgifter		-53 055	673 166
Annen kortsiktig gjeld		1 193 268	1 222 008
Sum kortsiktig gjeld		1 384 018	2 052 240
Sum gjeld		4 660 311	5 603 465
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		10 929 606	10 280 919



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 363183

Enheten

Organisasjonsnummer: 982 237 351
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: TROLLSKOGEN BARNEHAGE SA
Forretningsadresse: Idrettsveien
6701 MÅLØY

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: Lene Reed
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.04.2023

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, 27.04.2023



Organisasjonsnr: 982 237 351
TROLLSKOGEN BARNEHAGE SA

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Foreldrebetaling		2 616 156	2 628 871
Annen driftsinntekt		14 391 863	13 216 248
Sum inntekter		17 008 019	15 845 119
Kostnader			
Mat- og varekostnad		389 092	375 506
Lønnskostnad	1, 2	12 097 887	11 262 105
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	532 919	789 814
Annen driftskostnad		2 226 553	1 702 956
Sum kostnader		15 246 451	14 130 381
Driftsresultat		1 761 568	1 714 738
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 213	68
Sum finansinntekter		1 213	68
Annen rentekostnad		156 940	133 561
Sum finanskostnader		156 940	133 561
Netto finans		-155 727	-133 493
Ordinært resultat før skattekostnad		1 605 841	1 581 246
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 605 841	1 581 245
Årsresultat		1 605 841	1 581 246
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		1 605 841	1 581 246
Sum overføringer og disponeringer		1 605 841	1 581 246



Langsiktig gjeld		
Annen langsiktig gjeld		
Gjeld til		
kredittinstitusjoner	7	
	3 276 293	3 551 225
Sum annen langsiktig gjeld	3 276 293	3 551 225
Sum langsiktig gjeld	3 276 293	3 551 225
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	243 805	157 066
Skyldige offentlige avgifter	-53 055	673 166
Annen kortsiktig gjeld	1 193 268	1 222 008
Sum kortsiktig gjeld	1 384 018	2 052 240
Sum gjeld	4 660 311	5 603 465
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	10 929 606	10 280 919



Organisasjonsnr: 982 237 351
TROLLSKOGEN BARNEHAGE SA

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 Foreldrebetaling inntektsføres etterhvert som opptjening skjer. Tilskudd inntektsføres for gjeldende periode. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. 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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. 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. Pensjonskostnader Pensjonsordningen er ytelsesbasert og selskapet har valgt å benytte seg av valgadgangen i regnskapslovens § 510 med hensyn til balanseføring av pensjonsforpliktelsen. Pensjonsforpliktelsen blir ikke balanseført. Skatt Barnehagen er vurdert som ideell, ikke skattepliktig virksomhet

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

21.10

Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	10106009.00	10080044.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>



	1211668.00	1190155.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1334984.00	1124845.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	-554773.00	-1132939.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	12097888.00	11262105.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

Note

3

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	9491792.00	
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1229621.00	
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	10721413.00	
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-5022060.00	
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	5699353.00	
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-532918.00	

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet



Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak
Se eventuelle andre vedlegg.



Til generalforsamlingen i Trollskopgen Barnehage SA

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Trollskopgen Barnehage 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 rettvisende 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 rettvisende 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

PricewaterhouseCoopers AS, Sjøgata 24, Postboks 4, NO-6701 Måløy

T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no

Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



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.

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

Måløy, 18. april 2023
PricewaterhouseCoopers AS

Jan Ove Helle
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



 Securely signed with Brevio

Revisjonsberetning

Signers:

Name	Method	Date
Helle, Jan Ove	BANKID_MOBILE	2023-04-19 13:35

This document package contains:

- Closing page (this page)
- The original document(s)
- The electronic signatures. These are not visible in the document, but are electronically integrated.



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.



Noter 2022

TROLLSKOGEN BARNEHAGE SA

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Foreldrebetalingen inntektsføres etterhvert som opptjening skjer. Tilskudd inntektsføres for gjeldende periode.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

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.

Pensjonskostnader

Pensjonsordningen er ytelsesbasert og selskapet har valgt å benytte seg av valgadgangen i regnskapslovens § 510 med hensyn til balanseføring av pensjonsforpliktelsen. Pensjonsforpliktelsen blir ikke balanseført.

Skatt

Barnehagen er vurdert som ideell, ikke skattepliktig virksomhet



Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 21,1 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 2 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	10 106 009	10 080 044
Arbeidsgiveravgift	1 211 668	1 190 155
Pensjonskostnader	1 334 984	1 124 845
Andre ytelser / Refusjoner	(554 773)	(1 132 939)
Sum	12 097 888	11 262 105

Note 3 - Anleggsmidler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.2022	9 491 792
Tilgang i året	1 229 621
Anskaffelseskost 31.12.2022	10 721 413
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger 31.12.2022	(5 022 060)
Balanseført verdi 31.12.2022	5 699 353
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	(532 918)

Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre.

Note 5 - Bankinnskudd

I posten bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 439.342,20. Skyldig skattetrekk er kr 437.770.

Note 6 - Egenkapital

	Annen innsk. EK	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2022	116 000	4 561 454	4 677 454
Reduksjon annen innskutt EK	(14 000)		(14 000)
Årets resultat		1 605 841	1 605 841
Egenkapital 31.12.2022	102 000	6 167 295	6 269 295

Note 7 - Gjeld

	Beløp
Del av gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	1 626 701

Det er pant i eiendommen (gårdsnr 114, bruksnr 109, seksjon nr 2) med driftstilbehør. Panterett 4,2 millioner.



Trollskogen Barnehage SA

PricewaterhouseCoopers AS
Attn: Jan Ove Helle
Postboks 4
Måløy

17. april 2023

Uttalelse fra ledelsen

Dette brevet sendes i forbindelse med deres revisjon av årsregnskapet for Trollskogen Barnehage SA for året som ble avsluttet den 31. desember 2022 med det formål å kunne konkludere om hvorvidt årsregnskapet i det alt vesentlige gir et rettviseende bilde i samsvar med det/de rammeverk for finansiell rapportering som angis i årsregnskapet.

Vi bekrefter etter beste evne og overbevisning at:

Regnskap og bokføring

- Vi har oppfylt vårt ansvar for å påse at selskapets regnskap og formuesforvaltning er gjenstand for betryggende kontroll, herunder slik intern kontroll som vi finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et regnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil. Vi har videre oppfylt vårt ansvar for utarbeidelsen av årsregnskapet, som fastsatt i vilkårene for revisjonsoppdraget, og mener at årsregnskapet gir et rettviseende bilde i samsvar med det/de rammeverk for finansiell rapportering som angis i årsregnskapet.
- Metodene, de viktige forutsetningene og dataene som er brukt av oss ved utarbeidelsen av regnskapsestimatene og tilhørende tilleggsopplysninger er hensiktsmessige og i samsvar med det/de gjeldende rammeverket for finansiell rapportering.
- Det er tatt tilstrekkelig hensyn til og opplyst om forhold til nærstående parter og transaksjoner med disse i overensstemmelse med kravene i det/de rammeverk for finansiell rapportering som angis i årsregnskapet.
- Alle hendelser etter datoen for årsregnskapet og forhold som medfører korrigerende eller omtale, er korrigert eller omtalt.
- Vi har vurdert virkningene av koronaviruset for vår finansielle rapportering, herunder behovet for opplysninger om hendelser etter balansedagen i notene til årsregnskapet i tråd med kravene i GRS/IFRS og potensielle virkninger på fortsatt drift forutsetningen.
- Vi har oppfylt vårt ansvar for å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge, og har gitt revisor all relevant informasjon i denne sammenheng.

Opplysninger som er gitt

- Vi har gitt revisor:



- Tilgang til alle opplysninger, som vi har kjennskap til, som er relevante for utarbeidelsen av årsregnskapet, som regnskapsregistreringer, dokumentasjon og andre saker,

- tilleggsopplysninger som revisor har bedt om fra oss for revisjonsformål, og

- ubegrenset tilgang til personer i selskapet som det etter revisors vurdering er nødvendig å innhente revisjonsbevis fra.

- Alle transaksjoner er registrert i regnskapsposter og reflektert i årsregnskapet.
- Vi har gitt revisor opplysninger om resultatene av vår vurdering av risikoen for at årsregnskapet kan inneholde vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter.
- Vi har gitt revisor alle opplysninger om eventuelle misligheter eller mistanker om misligheter som vi er kjent med og som kan ha påvirket selskapet, og som involverer:
 - ledelsen,
 - ansatte som har en betydningsfull rolle i intern kontroll, eller
 - andre hvor misligheten kunne hatt en vesentlig virkning på årsregnskapet.
- Vi har gitt revisor alle opplysninger om eventuelle påstander om misligheter eller mistanke om misligheter som kan ha påvirket selskapets regnskap og som er kommunisert av ansatte, tidligere ansatte, analytikere, tilsynsmyndigheter eller andre.
- Vi har gitt revisor opplysninger om alle kjente tilfeller av manglende overholdelse eller mistanke om manglende overholdelse av lover og forskrifter som kan ha betydning for utarbeidelsen av årsregnskapet.
- Vi har gitt revisor opplysninger om identiteten til selskapets nærstående parter og alle forhold til nærstående parter og transaksjoner med disse som vi er kjent med.
- Vi har på tilbørlig måte regnskapsført eller opplyst om alle forpliktelser, herunder rettsvister, både aktuelle og latente, og har i notene til regnskapet gitt opplysninger om alle garantier avgitt til tredjeparter.
- Selskapet har tilfredsstillende hjemmel til alle eiendeler, og det er ingen pantsettelse av eller heftelser på selskapets eiendeler, med unntak av dem som fremgår av notene til regnskapet.



Daglig leder Lene Reed



Årsregnskap for 2022

**TROLLSKOGEN BARNEHAGE SA
6701 MÅLØY**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Revisjonsberetning

Utarbeidet av:
Skya Regnskap AS
Kilengata 2
3117 TØNSBERG
Org.nr. 918 097 902

Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør



Resultatregnskap for 2022
TROLLSKOGEN BARNEHAGE SA

	Note	2022	2021
Foreldrebetaling		2 616 156	2 628 871
Annen driftsinntekt		14 391 863	13 216 248
Sum driftsinntekter		17 008 019	15 845 119
Mat- og varekostnad		(389 092)	(375 506)
Lønnskostnad	1, 2	(12 097 887)	(11 262 105)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	(532 919)	(789 814)
Annen driftskostnad		(2 226 553)	(1 702 956)
Sum driftskostnader		(15 246 451)	(14 130 381)
Driftsresultat		1 761 568	1 714 738
Annen renteinntekt		1 213	68
Sum finansinntekter		1 213	68
Annen rentekostnad		(156 940)	(133 561)
Sum finanskostnader		(156 940)	(133 561)
Netto finans		(155 727)	(133 493)
Resultat før skattekostnad		1 605 841	1 581 246
Årsresultat		1 605 841	1 581 246
Overføringer			
Annen egenkapital		1 605 841	1 581 246
Sum		1 605 841	1 581 246



Balanse pr. 31. desember 2022

TROLLSKOGEN BARNEHAGE SA

	Note	2022	2021
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	4 358 951	4 801 115
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	1 340 405	201 538
Sum varige driftsmidler		5 699 356	5 002 654
Sum anleggsmidler		5 699 356	5 002 654
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		141 750	186 833
Andre fordringer	4	6 711	601 443
Sum fordringer		148 461	788 276
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	5 081 789	4 489 990
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 081 789	4 489 990
Sum omløpsmidler		5 230 250	5 278 265
Sum eiendeler		10 929 606	10 280 919



Balanse pr. 31. desember 2022

TROLLSKOGEN BARNEHAGE SA

	Note	2022	2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Annen innskutt egenkapital		102 000	116 000
Sum innskutt egenkapital		102 000	116 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	6 167 295	4 561 454
Sum opptjent egenkapital		6 167 295	4 561 454
Sum egenkapital		6 269 295	4 677 454
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	3 276 293	3 551 225
Sum annen langsiktig gjeld		3 276 293	3 551 225
Sum langsiktig gjeld		3 276 293	3 551 225
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		243 805	157 066
Skyldige offentlige avgifter		(53 055)	673 166
Annen kortsiktig gjeld		1 193 268	1 222 008
Sum kortsiktig gjeld		1 384 018	2 052 240
Sum gjeld		4 660 311	5 603 465
Sum egenkapital og gjeld		10 929 606	10 280 919

Måløy, 17 april 2023

Synnøve Berg Svarstad
Styrets leder
Wenche Løvoll
Styremedlem
Erlend Nygård Kvalheim
Styremedlem
Bjørnar Flataker Eldevik
Styremedlem
Rebekka Lyng
Styremedlem
Erik Engebretsen
Styremedlem
Lene Reed
Daglig leder



Noter 2022

TROLLSKOGEN BARNEHAGE SA

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Foreldrebetalingen inntektsføres etterhvert som opptjening skjer. Tilskudd inntektsføres for gjeldende periode.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

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.

Pensjonskostnader

Pensjonsordningen er ytelsesbasert og selskapet har valgt å benytte seg av valgadgangen i regnskapslovens § 510 med hensyn til balanseføring av pensjonsforpliktelsen. Pensjonsforpliktelsen blir ikke balanseført.

Skatt

Barnehagen er vurdert som ideell, ikke skattepliktig virksomhet



Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 21,1 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 2 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	10 106 009	10 080 044
Arbeidsgiveravgift	1 211 668	1 190 155
Pensjonskostnader	1 334 984	1 124 845
Andre ytelser / Refusjoner	(554 773)	(1 132 939)
Sum	12 097 888	11 262 105

Note 3 - Anleggsmidler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.2022	9 491 792
Tilgang i året	1 229 621
Anskaffelseskost 31.12.2022	10 721 413
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger 31.12.2022	(5 022 060)
Balanseført verdi 31.12.2022	5 699 353
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	(532 918)

Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre.

Note 5 - Bankinnskudd

I posten bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 439.342,20. Skyldig skattetrekk er kr 437.770.

Note 6 - Egenkapital

	Annen innsk. EK	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2022	116 000	4 561 454	4 677 454
Reduksjon annen innskutt EK	(14 000)		(14 000)
Årets resultat		1 605 841	1 605 841
Egenkapital 31.12.2022	102 000	6 167 295	6 269 295

Note 7 - Gjeld

	Beløp
Del av gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	1 626 701

Det er pant i eiendommen (gårdsnr 114, bruksnr 109, seksjon nr 2) med driftstilbehør. Panterett 4,2 millioner.