



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 985 129 231
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: TROLLSKOGEN NATURBARNEHAGE SA
Forretningsadresse: Skogbrynet 52
1513 MOSS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

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: Eirin Huse Bratli
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.04.2017

Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

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, 12.09.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	6	11 953 578	11 112 304
Annen driftsinntekt		3 582	2 795
Sum inntekter		11 957 160	11 115 099
Kostnader			
Lønnskostnad	3	8 787 997	8 654 264
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	281 067	183 498
Annen driftskostnad	3	2 457 935	2 538 881
Sum kostnader		11 526 999	11 376 643
Driftsresultat		430 162	-261 544
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		59 071	73 011
Sum finansinntekter		59 071	73 011
Annen rentekostnad		121	163
Sum finanskostnader		121	163
Netto finans		58 950	72 848
Ordinært resultat før skattekostnad		489 112	-188 696
Ordinært resultat etter skattekostnad		489 112	-188 696
Årsresultat	2	489 112	-188 696
Årsresultat etter minoritetsinteresser		489 112	-188 696
Totalresultat		489 112	-188 696
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		489 112	-188 696
Sum overføringer og disponeringer		489 112	-188 696



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		1 187 717	602 653
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	5	307 315	355 546
Sum varige driftsmidler		1 495 031	958 199
Sum anleggsmidler		1 495 031	958 199
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		109 989	33 789
Andre fordringer		247 832	363 823
Sum fordringer		357 821	397 612
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	8 002 018	5 529 194
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		8 002 018	5 529 194
Sum omløpsmidler		8 359 839	5 926 806
SUM EIENDELER		9 854 870	6 885 005
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Annen innskutt egenkapital	1	68 000	67 000
Sum innskutt egenkapital		68 000	67 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Annen egenkapital		5 504 676	5 015 564
Sum opptjent egenkapital		5 504 676	5 015 564
Sum egenkapital	2	5 572 676	5 082 564
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		265 749	349 762
Skyldige offentlige avgifter		607 444	622 694
Annen kortsiktig gjeld		3 409 001	829 985
Sum kortsiktig gjeld		4 282 194	1 802 441
Sum gjeld		4 282 194	1 802 441
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 854 870	6 885 005



Årsregnskap 2016

Trollskogen Naturbarnehage SA

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 985 129 231



Resultatregnskap

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2016	2015
Driftsinntekt	6	11 953 578	11 112 304
Annen inntekt		3 582	2 795
Sum driftsinntekter		11 957 160	11 115 099
Lønnskostnad	3	8 787 997	8 654 264
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	281 067	183 498
Annen driftskostnad	3	2 457 935	2 538 881
Sum driftskostnader		11 526 999	11 376 643
Driftsresultat		430 162	-261 544
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		59 071	73 011
Annen rentekostnad		121	163
Resultat av finansposter		58 950	72 848
Ordinært resultat før skattekostnad		489 112	-188 696
Årsresultat	2	489 112	-188 696
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		489 112	0
Overført fra annen egenkapital		0	188 696
Sum overføringer		489 112	-188 696



Balanse

Eiendeler	Note	2016	2015
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Oppgradering bygning og uteareal		1 187 717	602 653
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5	307 315	355 546
Sum varige driftsmidler		1 495 031	958 199
Sum anleggsmidler		1 495 031	958 199
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		109 989	33 789
Andre kortsiktige fordringer		247 832	363 823
Sum fordringer		357 821	397 612
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	8 002 018	5 529 194
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		8 002 018	5 529 194
Sum omløpsmidler		8 359 839	5 926 806
Sum eiendeler		9 854 870	6 885 005



Balanse

Egenkapital og gjeld	Note	2016	2015
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Annen innskutt egenkapital	1	68 000	67 000
Sum innskutt egenkapital		68 000	67 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital		5 504 676	5 015 564
Sum opptjent egenkapital		5 504 676	5 015 564
Sum egenkapital	2	5 572 676	5 082 564
Gjeld			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		265 749	349 762
Skyldig offentlige avgifter		607 444	622 694
Annen kortsiktig gjeld		3 409 001	829 985
Sum kortsiktig gjeld		4 282 194	1 802 441
Sum gjeld		4 282 194	1 802 441
Sum egenkapital og gjeld		9 854 870	6 885 005

Moss, 25.04.2017
Styret i Trollskogen Naturbarnehage SA

Eirin Huse Bratli
Daglig leder

Odd Wilhelmsen
styreleder

Maria Aas
styremedlem

Camilla Solberg
styremedlem

Ola Pedersen
styremedlem

Øyvind Omland
styremedlem



Noter til regnskapet 2016

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

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 virkelig verdi.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.



Noter til regnskapet 2016

Note 1 Eiere

Trollskogen Naturbarnehage SA er et samvirkeforetak med formål å drive ikke-kommunal barnehage på Jeløy i Moss, til beste for medlemmene og deres barn. Selskapet bytter medlemmer etterhvert som barn trer ut av barnehagen og nye trer inn. Pr. 31.12.2016 var det registrert 68 medlemmer i barnehagen.

Note 2 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 01.01.2016	67 000	5 015 564	5 082 564
Økning andeler	1 000		1 000
Årets resultat		489 112	489 112
Pr 31.12.2016	68 000	5 504 676	5 572 676

Note 3 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2016	2015
Lønninger	7 240 653	6 887 481
Arbeidsgiveravgift	1 090 357	1 084 387
Pensjonskostnader	606 925	738 930
Andre ytelser	-149 938	-56 534
Sum	8 787 997	8 654 264

Selskapet har i 2016 sysselsatt 17 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

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

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret	
Lønn	624 718		0
Pensjonskostnader	12 667		0
Annen godtgjørelse	22 719		0
Sum	660 104		0

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2016 utgjør kr 50 275, inkludert honorar for andre tjenester med kr 23 675,-



Noter til regnskapet 2016

Note 4 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 290 971.

Note 5 Anleggsmidler

	Bygninger og uteareal	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.16	946 238	938 662	1 884 900
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler	756 772	61 137	817 909
= Anskaffelseskost 31.12.16	1 703 010	999 799	2 702 809
Akkumulerte avskrivninger 31.12.16	515 293	692 485	1 207 778
= Bokført verdi 31.12.16	1 187 717	307 314	1 495 031
Årets ordinære avskrivninger	171 707	109 360	281 067
Økonomisk levetid	5-10 år	3-10 år	

Note 6 Offentlige tilskudd

Driftsinntekter inkluderer offentlige tilskudd med kr 9 654 320.



BDO AS
Haltøkka 4
Postboks 5
1501 Moss

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Trollskogen Naturbarnehage SA

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Trollskogen Naturbarnehage SAs årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2016, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2016, 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.

Annen informasjon

Ledelsen er ansvarlig for annen informasjon. Annen informasjon består av årsberetningen, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke annen informasjon, og vi attesterer ikke den andre informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese annen informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom annen informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon.

Dersom vi konkluderer med at den andre informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Styrets 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 intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

Uavhengig revisors beretning 2016 Trollskogen Naturbarnehage SA - Side 1 av 3



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 med revisjonen 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.

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

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt driftforutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen.



Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.

- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til anvendelse av overskuddet er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

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.

Moss, 29. mai 2017
BDO AS



Ingunn Thorsen
registrert revisor





Trollskogen Naturbarnehage SA

Org.nr. 985 129 231

Årsberetning 2015

Virksomhetens art og virksomhetens beliggenhet

Selskapet er en barnehage eiet av foreldre. Virksomheten drives fra leide lokaler i Skogbrynet 52 i Moss.

Rettvisende oversikt over utvikling og resultat

Etter styrets vurdering gir årsregnskapet et rettvisende bilde av eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat. Årsresultatet for 2016 var på kr 489 112. Totalkapitalen utgjorde kr 9 854 870 , hvorav egenkapital på kr 5 572 676.

Forskning- og utviklingsaktiviteter

Selskapet har for tiden ingen pågående forsknings- og utviklingsaktiviteter.

Fortsatt drift

I samsvar med Regnskapsloven § 3-3 bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.

Arbeidsmiljø

Daglig leder og styret betrakter arbeidsmiljøet som meget godt.

Det har ikke vært alvorlige skader og ulykker i selskapet og sykefraværet i 2016 var på 10,5%. 1,2% var egenmeldt og 9,3% legemeldt. Av legemeldt sykefravær var 1,4% korttidsfravær og 7,9% langtidsfravær.

Likestilling

Pr 31.12.2016 var det ansatt 5 menn og 12 kvinner, totalt 17 ansatte og 16,9 årsverk. Styret har i perioden bestått av 3 menn og 2 kvinner. Varamedlem er kvinne. Daglig leder er kvinne. Selskapet har ikke iverksatt tiltak for å endre denne sammensetningen fordi den synes tilfredsstillende.

Ytre miljø

Selskapet forurensar ikke det ytre miljø og har ikke iverksatt tiltak på dette området i 2016. Selskapet er sertifisert som Miljøfyrtårn.

Moss, 25. april 2017

Odd Wilhelmsen
Styreleder

Camilla Solberg
Styremedlem

Ola Pedersen
Styrets nestleder

Øyvind Omland
Styremedlem

Maria Aas
Styremedlem

Eirin Huse Bratli
Daglig leder