



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 844 709 412
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TRIO BARNEHAGER AS
Forretningsadresse: Bureisarvegen 4
7900 RØRVIK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Sofie Leirvik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.05.2020

Grunnlag for avgivelse

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

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 06.07.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	1 435 220	1 333 468
Annen driftsinntekt	1	6 735 198	6 357 386
Sum inntekter		8 170 418	7 690 854
Kostnader			
Varekostnad		119 471	104 359
Lønnskostnad	2	6 203 299	6 321 791
Avskrivning på varige driftsmidler	3	288 007	279 285
Annen driftskostnad	2	761 689	895 958
Sum kostnader		7 372 465	7 601 392
Driftsresultat		797 953	89 462
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		34 115	34 428
Annen finansinntekt		21 053	243 877
Verdiøkning av markedsb. finansielle oml.m	4	111 897	
Sum finansinntekter		167 064	278 305
Verdired. av markedsb. finansielle oml.midler	4		250 029
Annen rentekostnad		48 044	45 568
Annen finanskostnad			1 006
Sum finanskostnader		48 044	296 603
Netto finans		119 020	-18 298
Ordinært resultat før skattekostnad		916 973	71 163
Skattekostnad på ordinært resultat	5,6	177 749	26 126
Ordinært resultat etter skattekostnad		739 224	45 037
Årsresultat		739 224	45 037
Årsresultat etter minoritetsinteresser		739 224	45 037



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	7	739 224	45 037
Sum overføringer og disponeringer		739 224	45 037



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	44 259	4 993
Sum immaterielle eiendeler		44 259	4 993
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3,8	6 748 652	7 002 332
Maskiner og anlegg		27 650	
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	107 330	115 940
Sum varige driftsmidler		6 883 632	7 118 272
Sum anleggsmidler		6 927 891	7 123 265
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		200 350	289 269
Sum fordringer		200 350	289 269
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	4	1 776 359	1 307 588
Sum investeringer		1 776 359	1 307 588
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	3 557 740	3 880 736
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 557 740	3 880 736
Sum omløpsmidler		5 534 450	5 477 593
SUM EIENDELER		12 462 341	12 600 858

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7,10,1 1	100 000	100 000
Overkurs	7	40 000	40 000
Sum innskutt egenkapital		140 000	140 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	8 058 418	7 319 194
Sum opptjent egenkapital		8 058 418	7 319 194
Sum egenkapital		8 198 418	7 459 194
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	2 781 029	2 886 278
Sum annen langsiktig gjeld		2 781 029	2 886 278
Sum langsiktig gjeld		2 781 029	2 886 278
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		59 672	209 134
Betalbar skatt	5	217 015	65 131
Skyldig offentlige avgifter		460 236	466 565
Annen kortsiktig gjeld	12	745 970	1 514 556
Sum kortsiktig gjeld		1 482 893	2 255 386
Sum gjeld		4 263 922	5 141 664
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		12 462 341	12 600 858



 Legally signed by
Brit Helen Helmersen Buvarp
18.05.2020

 Legally signed by
Per-Helge Buvarp
24.05.2020

 Legally signed by
Lars Peder Brekk
24.05.2020

 Legally signed by
Sofie Margaret Leirvik
25.05.2020

**Årsregnskap 2019
for
Trio Barnehager AS**

Foretaksnr. 844709412

Utarbeidet av:

SpareBank 1
REGNSKAPSHUSET

Avdeling Rørvik
Havnegata 3c, 7900 Rørvik
Sentralbord: 74 39 36 00
rorvik@smnregnskap.no
www.smnregnskap.no



Trio Barnehager AS

 Legally signed by
Brit Helen Helmersen Buvarp
18.05.2020
 Legally signed by
Per-Helge Buvarp
24.05.2020
 Legally signed by
Lars Peder Brekk
24.05.2020
 Legally signed by
Sofie Margaret Leirvik
25.05.2020

Resultatregnskap

	Note	2019	
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt	1	1 435 220	1 333 468
Annen driftsinntekt	1	6 735 198	6 357 386
Sum driftsinntekter		8 170 418	7 690 854
Driftskostnader			
Varekostnad		119 471	104 359
Lønnskostnad	2	6 203 299	6 321 791
Avskrivning på varige driftsmidler	3	288 007	279 285
Annen driftskostnad	2	761 689	895 958
Sum driftskostnader		7 372 465	7 601 392
DRIFTSRESULTAT		797 953	89 462
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Verdiøkning av markedsb. finansielle oml.m	4	111 897	0
Annen renteinntekt		34 115	34 428
Annen finansinntekt		21 053	243 877
Sum finansinntekter		167 064	278 305
Finanskostnader			
Verdired. av markedsb. finansielle oml.midler	4	0	250 029
Annen rentekostnad		48 044	45 568
Annen finanskostnad		0	1 006
Sum finanskostnader		48 044	296 603
NETTO FINANSPOSTER		119 020	-18 298
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		916 973	71 163
Skattekostnad på ordinært resultat	5,6	177 749	26 126
ORDINÆRT RESULTAT		739 224	45 037
ÅRSRESULTAT		739 224	45 037
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	7	739 224	45 037
SUM OVERF. OG DISP.		739 224	45 037

Årsregnskap for Trio Barnehager AS

Organisasjonsnr. 844709412



Trio Barnehager AS

Legally signed by
Brit Helen Helmersen Buvarp
18.05.2020

Legally signed by
Per-Helge Buvarp
24.05.2020

Legally signed by
Lars Peder Brekk
24.05.2020

Legally signed by
Sofie Margaret Leirvik
25.05.2020

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.1
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	44 259	4 993
Sum immaterielle eiendeler		44 259	4 993
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3,8	6 748 652	7 002 332
Maskiner og anlegg		27 650	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	107 330	115 940
Sum varige driftsmidler		6 883 632	7 118 272
SUM ANLEGGSMIDLER		6 927 891	7 123 265
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		200 350	289 269
Sum fordringer		200 350	289 269
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	4	1 776 359	1 307 588
Sum investeringer		1 776 359	1 307 588
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	3 557 740	3 880 736
SUM OMLØPSMIDLER		5 534 450	5 477 593
SUM EIENDELER		12 462 341	12 600 858



Trio Barnehager AS

Legally signed by
Brit Helen Helmersen Buvarp
18.05.2020

Legally signed by
Per-Helge Buvarp
24.05.2020

Legally signed by
Lars Peder Brekk
24.05.2020

Legally signed by
Sofie Margaret Leirvik
25.05.2020

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.1
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7,10,11	100 000	100 000
Overkurs	7	40 000	40 000
Sum innskutt egenkapital		140 000	140 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	8 058 418	7 319 194
Sum opptjent egenkapital		8 058 418	7 319 194
SUM EGENKAPITAL		8 198 418	7 459 194
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	2 781 029	2 886 278
Sum annen langsiktig gjeld		2 781 029	2 886 278
SUM LANGSIKTIG GJELD		2 781 029	2 886 278
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		59 672	209 134
Betalbar skatt	5	217 015	65 131
Skyldig offentlige avgifter		460 236	466 565
Annen kortsiktig gjeld	12	745 970	1 514 556
SUM KORTSIKTIG GJELD		1 482 893	2 255 386
SUM GJELD		4 263 922	5 141 664
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		12 462 341	12 600 858

Rørvik den _____

Sofie Leirvik
Styreleder / Daglig leder

Per-Helge Buvarp
Styremedlem

Brit Helen H. Buvarp
Styremedlem

Lars Peder Brekk
Styremedlem



Trio Barnehager AS

Noter 2019

 Legally signed by
Brit Helen Helmersen Buvarp
18.05.2020

 Legally signed by
Per-Helge Buvarp
24.05.2020

 Legally signed by
Lars Peder Brekk
24.05.2020

 Legally signed by
Sofie Margaret Leirvik
25.05.2020

Regnskapsprinsipper:

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

Inntektsføring

Det er opptjeningsprinsippet som er lagt til grunn ved inntektsføring av foreldrebetaling og offentlige tilskudd.

Anleggsmidler

Lineære avskrivninger over driftsmidlenes forventede økonomiske levetid er lagt til grunn ved beregning av avskrivningsbeløp.

Vedlikehold / påkostning

Utgifter som påløper for å opprettholde eiendommenes kvalitetsnivå, kostnadsføres når de påløper. Utgifter som påløper for å bringe eiendommen tilbake til standarden ved vårt kjøp av eiendommen (tatt hensyn til bygningsteknisk utvikling fram til i dag) kostnadsføres direkte. Utgifter som representerer en standardheving av eiendommen ut over standarden ved vårt kjøp, tillegges kostpris, dvs. balanseføres.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår, i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet har pensjonsavtale gjennom en forsikringsavtale. Pensjonsforpliktelser og pensjonsmidlene er ikke oppført i regnskapet. Årets betalte premie er bokført i resultatregnskapet.



Trio Barnehager AS

 Legally signed by
Brit Helen Helmersen Buvarp
18.05.2020
 Legally signed by
Per-Helge Buvarp
24.05.2020
 Legally signed by
Lars Peder Brekk
24.05.2020
 Legally signed by
Sofie Margaret Leirvik
25.05.2020

Noter 2019

Note 1 - Annen driftsinntekt

Spesifikasjon av salg fordelt på virksomhetsområder	I år	I fjor
Offentlige tilskudd	6 735 198	6 028 227
Foreldrebetaling	1 435 220	1 333 468
Annen inntekt		329 159
Totalt	8 170 418	7 690 854

Note 2 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 12 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	5 438 900	5 519 308
Arbeidsgiveravgift	296 751	304 408
#Pensjonskostnader	408 337	423 211
#Andre lønnsrelaterte ytelser	59 310	74 865
Totalt	6 203 299	6 321 791

Det er utbetalt kr. 866 684,- i lønn og kr. 4 904,- i annen godtgjørelse til daglig leder.

Det er kostnadsførte revisjonshonorarer i år 2019 på kr 30 375.

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

Note 3 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	8 757 881	0	372 106	9 129 987
+ Tilgang	0	29 334	24 033	53 367
- Avgang	0	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	8 757 881	29 334	396 139	9 183 353
Akk. av/nedskr. pr 1/1	1 755 549	0	256 166	2 011 715
+ Ordinære avskrivninger	253 680	1 684	32 643	288 007
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	0	0	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	2 009 229	1 684	288 809	2 299 721
Balansført verdi pr 31/12	6 748 652	27 650	107 330	6 883 632
Prosentstans for ord.avskr	4-20	10-10	10-33	

Noter for Trio Barnehager AS

Organisasjonsnr. 844709412



Trio Barnehager AS

 Legally signed by
Brit Helen Helmersen Buvarp
18.05.2020
 Legally signed by
Per Helge Buvarp
24.05.2020
 Legally signed by
Lars Peder Brekk
24.05.2020
 Legally signed by
Sofie Margaret Leirvik
25.05.2020

Noter 2019

Note 4 - Verdiendring av markedsb. finansielle oml.m

Selskapet bruker markedsverdi prinsippet ved vurderinger av investeringer i andre selskaper.

	Aksjefond	Obligasjonsfond	Pengemarkedsfond	Sum
Balanseført verdi	499 155	898 458	378 746	1 776 359
Kostpris	420 707	886 952	380 746	1 688 405
Verdiendring i år	78 448	11 506	-2 000	87 954
Reversert tidligere års verdiendring	14 404	6 572	2 965	23 941
Sum verdiendring i år	92 852	18 078	965	111 895

Note 5 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	916 973
+ Permanente og andre forskjeller	-109 022
+ Endring i midlertidige forskjeller	178 482
= Inntekt	986 433

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	217 015
= Sum betalbar skatt	217 015
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	0
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	-39 266
= Ordinær skattekostnad	177 749
Skattesats i inntektsåret	22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	217 015
= Betalbar skatt i balansen	217 015



Trio Barnehager AS

Legally signed by
Brit Helen Helmersen Buvarp
18.05.2020

Legally signed by
Per-Helge Buvarp
24.05.2020

Legally signed by
Lars Peder Brekk
24.05.2020

Legally signed by
Sofie Margaret Leirvik
25.05.2020

Noter 2019

Note 6 - Utsatt skatt

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2019	2018
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-286 781	-129 699
+ Gevinst- og tapskonto	85 602	107 002
= Grunnlag utsatt skatt	-201 179	-22 697
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	201 179	22 697
= Grunnlag utsatt skattefordel	201 179	22 697
Utsatt skattefordel	44 259	4 993

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	100 000	40 000	7 319 194	7 459 194
+Fra årets resultat			739 224	739 224
Pr 31.12.	100 000	40 000	8 058 418	8 198 418

Note 8 - Tomter, bygninger og annen fast eiendom

Gjeldspost med forfall senere enn 5 år fra balansedagen utgjør pr 31.12. i år ca. kr 2 132 564 og pr 31.12. i fjor ca. kr 2 223 000.

		I år	I fjor
Pantsettelsler			
Gjeld til kredittinstitusjoner		2 781 029	2 886 278
Pantsatte eiendeler:			
# Tomt, bygninger		5 169 305	5 422 985
Sum pantsatte eiendeler		5 169 305	5 422 985


Note 9 - Bankinnskudd, kontanter o.l.


Skattetrekkinnnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 392 336 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 398 462.




Trio Barnehager AS

Noter 2019

 Legally signed by
Brit Helen Helmersen Buvarp
18.05.2020

 Legally signed by
Per-Helge Buvarp
24.05.2020

 Legally signed by
Lars Peder Brekk
24.05.2020

 Legally signed by
Sofie Margaret Leirvik
25.05.2020

Note 10 - Aksjekapital

Selskapet har 1000 aksjer hver pålydende kr 100, samlet aksjekapital utgjør kr 100 000. Selskapet har kun en aksjeklasse og alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Selskapets aksjonærer er:

Aksjonærens navn	Antall aksjer
Lars Peder Brekk	500
Heimtun Barnehage AS	500

Note 11 - Annen egenkapital

Årsoppgjøret er avlagt under forutsetning om fortsatt drift. Det bekreftes at denne forutsetningen er tilstede.

Selskapets økonomiske og finansielle stilling kan beskrives som god.

Koronautbruddet i 2020 vil trolig ikke ha noen innvirkning på selskapets regnskap for 2020 pga. tilskudd fra kommunen.

Note 12 - Annen kortsiktig gjeld

	2019	2018
Skyldig lønn og feriepenger	630 191	644 969
Innbetalt depositum	113 332	106 112
Tilbaketrukket tilskudd fra Vikna Kommune	0	250 295
Annen kortsiktig gjeld	2 447	513 180
	745 970	1 514 556



Til generalforsamlingen i

Trio Barnehager AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Trio Barnehager AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 739 224. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, 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 2019, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapskikk 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.

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 regnskapskikk 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.

Medlem av UHY International, en sammenslutning av uavhengige revisjons- og konsultentselskaper



Revisorgruppen

Revisorgruppen Namdal-Innherred AS
Kirkegata 5
Postboks 407
N-7801 Namsos

Besøksadresse Steinkjer:
Brugata 2
7715 Steinkjer

Tlf.: +47 74 27 40 66
E-post: namdal@rg.no

Foretaksregisteret
NO 978 685 188 MVA
Bank 8671.07.03711

www.rg.no

Godkjent
revisjonsselskap



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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Namsos, 3. juni 2020

Revisorgruppen Namdal - Innherred AS

Sylvia Gladsø
Registrert revisor



Trio Barnehager AS

Noter 2019

Regnskapsprinsipper:

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

Inntektsføring

Det er opptjeningsprinsippet som er lagt til grunn ved inntektsføring av foreldrebetaling og offentlige tilskudd.

Anleggsmidler

Lineære avskrivninger over driftsmidlenes forventede økonomiske levetid er lagt til grunn ved beregning av avskrivningsbeløp.

Vedlikehold / påkostning

Utgifter som påløper for å opprettholde eiendommenes kvalitetsnivå, kostnadsføres når de påløper. Utgifter som påløper for å bringe eiendommen tilbake til standarden ved vårt kjøp av eiendommen (tatt hensyn til bygningsteknisk utvikling fram til i dag) kostnadsføres direkte. Utgifter som representerer en standardheving av eiendommen ut over standarden ved vårt kjøp, tillegges kostpris, dvs. balanseføres.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår, i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet har pensjonsavtale gjennom en forsikringsavtale. Pensjonsforpliktelser og pensjonsmidlene er ikke oppført i regnskapet. Årets betalte premie er bokført i resultatregnskapet.

Note 1 - Annen driftsinntekt

Noter for Trio Barnehager AS

Organisasjonsnr. 844709412



Trio Barnehager AS

Noter 2019

Spesifikasjon av salg fordelt på virksomhetsområder	I år	I fjor
Offentlige tilskudd	6 735 198	6 028 227
Foreldrebetaling	1 435 220	1 333 468
Annen inntekt		329 159
Totalt	8 170 418	7 690 854

Note 2 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 12 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	5 438 900	5 519 308
Arbeidsgiveravgift	296 751	304 408
Pensjonskostnader	408 337	423 211
Andre lønnsrelaterte ytelser	59 310	74 865
Totalt	6 203 299	6 321 791

Det er utbetalt kr. 866 684,- i lønn og kr. 4 904,- i annen godtgjørelse til daglig leder.

Det er kostnadsførte revisjonshonorarer i år 2019 på kr 30 375.

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

Note 3 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	8 757 881	0	372 106	9 129 987
+ Tilgang	0	29 334	24 033	53 367
- Avgang	0	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	8 757 881	29 334	396 139	9 183 353
Akk. av/nedskr. pr 1/1	1 755 549	0	256 166	2 011 715
+ Ordinære avskrivninger	253 680	1 684	32 643	288 007
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	0	0	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	2 009 229	1 684	288 809	2 299 721
Balanseført verdi pr 31/12	6 748 652	27 650	107 330	6 883 632
Prosentstørrelse for ord.avskr	4-20	10-10	10-33	



Trio Barnehager AS

Noter 2019

Note 4 - Verdiendring av markedsb. finansielle oml.m

Selskapet bruker markedsverdiprinsippet ved vurderinger av investeringer i andre selskaper.

	Aksjefond	Obligasjonsfond	Pengemarkedsfond	Sum
Balanseført verdi	499 155	898 458	378 746	1 776 359
Kostpris	420 707	886 952	380 746	1 688 405
Verdiendring i år	78 448	11 506	-2 000	87 954
Reversert tidligere års verdiendring	14 404	6 572	2 965	23 941
Sum verdiendring i år	92 852	18 078	965	111 895

Note 5 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	916 973
+ Permanente og andre forskjeller	-109 022
+ Endring i midlertidige forskjeller	178 482
= Inntekt	986 433

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	217 015
= Sum betalbar skatt	217 015
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	0
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	-39 266
= Ordinær skattekostnad	177 749
Skattesats i inntektsåret	22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	217 015
= Betalbar skatt i balansen	217 015



Trio Barnehager AS

Noter 2019

Note 6 - Utsatt skatt

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2019	2018
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-286 781	-129 699
+ Gevinst- og tapskonto	85 602	107 002
= Grunnlag utsatt skatt	-201 179	-22 697
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	201 179	22 697
= Grunnlag utsatt skattefordel	201 179	22 697
Utsatt skattefordel	44 259	4 993

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	100 000	40 000	7 319 194	7 459 194
+Fra årets resultat			739 224	739 224
Pr 31.12.	100 000	40 000	8 058 418	8 198 418

Note 8 - Tomter, bygninger og annen fast eiendom

Gjeldspost med forfall senere enn 5 år fra balansedagen utgjør pr 31.12. i år ca. kr 2 132 564 og pr 31.12. i fjor ca. kr 2 223 000.

	I år	I fjor
Pantsettelse		
Gjeld til kredittinstitusjoner	2 781 029	2 886 278
Pantsatte eiendeler:		
Tomt, bygninger	5 169 305	5 422 985
Sum pantsatte eiendeler	5 169 305	5 422 985

Note 9 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 392 336 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 398 462.



Trio Barnehager AS

Noter 2019

Note 10 - Aksjekapital

Selskapet har 1000 aksjer hver pålydende kr 100, samlet aksjekapital utgjør kr 100 000. Selskapet har kun en aksjeklasse og alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Selskapets aksjonærer er:

Aksjonærens navn	Antall aksjer
Lars Peder Brekk	500
Heimtun Barnehage AS	500

Note 11 - Annen egenkapital

Årsoppgjøret er avlagt under forutsetning om fortsatt drift. Det bekreftes at denne forutsetningen er tilstede.

Selskapets økonomiske og finansielle stilling kan beskrives som god.

Koronautbruddet i 2020 vil trolig ikke ha noen innvirkning på selskapets regnskap for 2020 pga. tilskudd fra kommunen.

Note 12 - Annen kortsiktig gjeld

	2019	2018
Skyldig lønn og feriepenger	630 191	644 969
Innbetalt depositum	113 332	106 112
Tilbaketrukket tilskudd fra Vikna Kommune	0	250 295
Annen kortsiktig gjeld	2 447	513 180
	745 970	1 514 556



Trio Barnehager AS

Resultatregnskap

	Note	2019	2018
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt	1	1 435 220	1 333 468
Annen driftsinntekt	1	6 735 198	6 357 386
Sum driftsinntekter		8 170 418	7 690 854
Driftskostnader			
Varekostnad		119 471	104 359
Lønnskostnad	2	6 203 299	6 321 791
Avskrivning på varige driftsmidler	3	288 007	279 285
Annen driftskostnad	2	761 689	895 958
Sum driftskostnader		7 372 465	7 601 392
DRIFTSRESULTAT		797 953	89 462
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Verdiøkning av markedsb. finansielle oml.m	4	111 897	0
Annen renteinntekt		34 115	34 428
Annen finansinntekt		21 053	243 877
Sum finansinntekter		167 064	278 305
Finanskostnader			
Verdired. av markedsb. finansielle oml.midler	4	0	250 029
Annen rentekostnad		48 044	45 568
Annen finanskostnad		0	1 006
Sum finanskostnader		48 044	296 603
NETTO FINANSPOSTER		119 020	-18 298
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		916 973	71 163
Skattekostnad på ordinært resultat	5,6	177 749	26 126
ORDINÆRT RESULTAT		739 224	45 037
ÅRSRESULTAT		739 224	45 037
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	7	739 224	45 037
SUM OVERF. OG DISP.		739 224	45 037



Trio Barnehager AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	44 259	4 993
Sum immaterielle eiendeler		44 259	4 993
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3,8	6 748 652	7 002 332
Maskiner og anlegg		27 650	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	107 330	115 940
Sum varige driftsmidler		6 883 632	7 118 272
SUM ANLEGGSMIDLER		6 927 891	7 123 265
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		200 350	289 269
Sum fordringer		200 350	289 269
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	4	1 776 359	1 307 588
Sum investeringer		1 776 359	1 307 588
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	3 557 740	3 880 736
SUM OMLØPSMIDLER		5 534 450	5 477 593
SUM EIENDELER		12 462 341	12 600 858



Trio Barnehager AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7,10,11	100 000	100 000
Overkurs	7	40 000	40 000
Sum innskutt egenkapital		140 000	140 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	8 058 418	7 319 194
Sum opptjent egenkapital		8 058 418	7 319 194
SUM EGENKAPITAL		8 198 418	7 459 194
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	2 781 029	2 886 278
Sum annen langsiktig gjeld		2 781 029	2 886 278
SUM LANGSIKTIG GJELD		2 781 029	2 886 278
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		59 672	209 134
Betalbar skatt	5	217 015	65 131
Skyldig offentlige avgifter		460 236	466 565
Annen kortsiktig gjeld	12	745 970	1 514 556
SUM KORTSIKTIG GJELD		1 482 893	2 255 386
SUM GJELD		4 263 922	5 141 664
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		12 462 341	12 600 858

Rørvik den _____

Sofie Leirvik
Styreleder / Daglig lederPer-Helge Buvarp
StyremedlemBrit Helen H. Buvarp
StyremedlemLars Peder Brekk
Styremedlem



**Årsregnskap 2019
for
Trio Barnehager AS**

Foretaksnr. 844709412

Utarbeidet av:



Avdeling Rørvik
Havnegata 3c, 7900 Rørvik
Sentralbord: 74 39 36 00
rorvik@smnregnskap.no
www.smnregnskap.no