



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: 31.05.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 17.08.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	1 333 468	1 177 435
Annen driftsinntekt	1	6 357 386	5 776 788
Sum inntekter		7 690 854	6 954 223
Kostnader			
Varekostnad		104 359	91 076
Lønnskostnad	2	6 321 791	5 477 928
Avskrivning på varige driftsmidler	3	279 285	284 884
Annen driftskostnad	2	895 958	772 079
Sum kostnader		7 601 392	6 625 967
Driftsresultat		89 462	328 255
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		34 428	31 823
Annen finansinntekt		243 877	11 858
Verdiøkning av markedsb. finansielle oml.m	4		173 575
Sum finansinntekter		278 305	217 256
Verdired. av markedsb. finansielle oml.midler	4	250 029	
Annen rentekostnad		45 568	48 876
Annen finanskostnad		1 006	
Sum finanskostnader		296 603	48 876
Netto finans		-18 298	168 380
Ordinært resultat før skattekostnad		71 163	496 636
Skattekostnad på ordinært resultat	5,6	26 126	78 760
Ordinært resultat etter skattekostnad		45 037	417 876
Årsresultat		45 037	417 876
Årsresultat etter minoritetsinteresser		45 037	417 876



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	7	45 037	417 876
Sum overføringer og disponeringer		45 037	417 876



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	4 993	
Sum immaterielle eiendeler		4 993	
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3,8	7 002 332	7 256 012
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	115 940	77 590
Sum varige driftsmidler		7 118 272	7 333 602
Sum anleggsmidler		7 123 265	7 333 602
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		-19 475	-4 554
Andre kortsiktige fordringer		289 269	232 287
Sum fordringer		269 794	227 733
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	4	1 307 588	1 598 833
Sum investeringer		1 307 588	1 598 833
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	3 880 736	3 584 549
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 880 736	3 584 549
Sum omløpsmidler		5 458 118	5 411 114
SUM EIENDELER		12 581 383	12 744 716

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
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	7 319 194	7 274 157
Sum opptjent egenkapital		7 319 194	7 274 157
Sum egenkapital		7 459 194	7 414 157
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6		34 012
Sum avsetninger for forpliktelser			34 012
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	2 886 278	2 991 925
Sum annen langsiktig gjeld		2 886 278	2 991 925
Sum langsiktig gjeld		2 886 278	3 025 937
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		209 134	53 420
Betalbar skatt	5	65 131	123 705
Skyldig offentlige avgifter		466 565	205 937
Annen kortsiktig gjeld	12	1 495 081	1 921 561
Sum kortsiktig gjeld		2 235 911	2 304 623
Sum gjeld		5 122 189	5 330 560
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		12 581 383	12 744 716



**Årsregnskap 2018
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



Trio Barnehager AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt	1	1 333 468	1 177 435
Annen driftsinntekt	1	6 357 386	5 776 788
Sum driftsinntekter		7 690 854	6 954 223
Driftskostnader			
Varekostnad		104 359	91 076
Lønnskostnad	2	6 321 791	5 477 928
Avskrivning på varige driftsmidler	3	279 285	284 884
Annen driftskostnad	2	895 958	772 079
Sum driftskostnader		7 601 392	6 625 967
DRIFTSRESULTAT		89 462	328 255
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Verdiøkning av markedsb. finansielle oml.m	4	0	173 575
Annen renteinntekt		34 428	31 823
Annen finansinntekt		243 877	11 858
Sum finansinntekter		278 305	217 256
Finanskostnader			
Verdired. av markedsb. finansielle oml.midler	4	250 029	0
Annen rentekostnad		45 568	48 876
Annen finanskostnad		1 006	0
Sum finanskostnader		296 603	48 876
NETTO FINANSPOSTER		-18 298	168 380
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		71 163	496 636
Skattekostnad på ordinært resultat	5,6	26 126	78 760
ORDINÆRT RESULTAT		45 037	417 876
ARSRESULTAT		45 037	417 876
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	7	45 037	417 876
SUM OVERF. OG DISP.		45 037	417 876



Trio Barnehager AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	4 993	0
Sum immaterielle eiendeler		4 993	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3,8	7 002 332	7 256 012
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	115 940	77 590
Sum varige driftsmidler		7 118 272	7 333 602
SUM ANLEGGSMIDLER		7 123 265	7 333 602
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		-19 475	-4 554
Andre kortsiktige fordringer		289 269	232 287
Sum fordringer		269 794	227 733
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	4	1 307 588	1 598 833
Sum investeringer		1 307 588	1 598 833
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	3 880 736	3 584 549
SUM OMLØPSMIDLER		5 458 118	5 411 114
SUM EIENDELER		12 581 383	12 744 716



Trio Barnehager AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
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	7 319 194	7 274 157
Sum opptjent egenkapital		7 319 194	7 274 157
SUM EGENKAPITAL		7 459 194	7 414 157
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	6	0	34 012
Sum avsetning for forpliktelser		0	34 012
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	2 886 278	2 991 925
Sum annen langsiktig gjeld		2 886 278	2 991 925
SUM LANGSIKTIG GJELD		2 886 278	3 025 937
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		209 134	53 420
Betalbar skatt	5	65 131	123 705
Skyldig offentlige avgifter		466 565	205 937
Annen kortsiktig gjeld	12	1 495 081	1 921 561
SUM KORTSIKTIG GJELD		2 235 911	2 304 623
SUM GJELD		5 122 189	5 330 560
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		12 581 383	12 744 716

Rørvik den _____

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



Trio Barnehager AS

Noter 2018

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 2018

Spesifikasjon av salg fordelt på virksomhetsområder	I år	I fjor
Offentlige tilskudd	6 028 227	5 776 788
Foreldrebetaling	1 333 468	1 177 435
Annen inntekt	329 159	
Totalt	7 690 854	6 954 223

Annen inntekt gjelder oppgjør klagesak til kommunen ang. feil utbetaling av tilskudd i 2014.

Note 2 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 12 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	5 519 308	4 792 320
Arbeidsgiveravgift	304 408	263 567
Pensjonskostnader	423 211	366 270
Andre lønnsrelaterte ytelser	74 865	55 771
Totalt	6 321 791	5 477 928

Det er utbetalt kr. 884 173,- i lønn og kr. 4 876,- i annen godtgjørelse til daglig leder. Inkludert i utbetalt lønn for 2018 ligger også regulering av lønn for perioden 2015-2018.

Det er kostnadsførte revisjonshonorarer i år 2018 på kr 29 685.

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	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	8 757 881	308 151	9 066 032
+ Tilgang	0	63 955	63 955
- Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	8 757 881	372 106	9 129 987
Akk. av/nedskr. pr 1/1	1 501 869	230 561	1 732 430
+ Ordinære avskrivninger	253 680	25 605	279 285
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	0	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	1 755 549	256 166	2 011 715
Balanseført verdi pr 31/12	7 002 332	115 940	7 118 272
Prosentats for ord.avskr	4-20	10-33	



Trio Barnehager AS

Noter 2018

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	542 440	344 476	420 571	1 307 487
Kostpris	556 944	351 048	423 536	1 331 528
Verdiendring i år	-14 404	-6 572	-2 965	-23 941
Reversert tidligere års verdiendring	227 416	-731	-1 092	225 593
Sum verdiendring i år	-241 820	-5 841	-1 873	-249 534

Note 5 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	71 163
+ Permanente og andre forskjeller	41 436
+ Endring i midlertidige forskjeller	170 578
= Inntekt	283 178

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	65 131
= Sum betalbar skatt	65 131
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	-34 012
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	-4 993
= Ordinær skattekostnad	26 126
Skattesats i inntektsåret	23

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	65 131
= Betalbar skatt i balansen	65 131



Trio Barnehager AS

Noter 2018

Note 6 - Utsatt skatt

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2018	2017
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-129 699	14 129
+ Gevinst- og tapskonto	107 002	133 752
= Grunnlag utsatt skatt	-22 697	147 881
Utsatt skatt	0	34 012
Negativt grunnlag utsatt skatt	22 697	0
= Grunnlag utsatt skattefordel	22 697	0
Utsatt skattefordel	4 993	0

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	100 000	40 000	7 274 157	7 414 157
+Fra årets resultat			45 037	45 037
Pr 31.12.	100 000	40 000	7 319 194	7 459 194

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 2 223 000 og pr 31.12. i fjor ca. kr 2 338 000.

	I år	I fjor
Pantsettelse		
Gjeld til kredittinstitusjoner	2 886 278	2 991 925
Pantsatte eiendeler:		
Tomt, bygninger	5 422 985	5 676 665
Sum pantsatte eiendeler	5 422 985	5 676 665

Note 9 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 398 462 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 168 626.



Trio Barnehager AS

Noter 2018

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 Brøkk	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.

Note 12 - Annen kortsiktig gjeld


	2018	2017
Skyldig lønn og feriepenger	644 969	554 460
Innbetalt depositum	106 112	93 455
Tilbaketrukket tilskudd fra Vikna Kommune	250 295	829 748
Annen kortsiktig gjeld	493 705	443 898
	<u>1 495 081</u>	<u>1 921 561</u>

Det ble i 2014 stipulert at det ville bli tilbaketrasket tilskudd fra Vikna Kommune. Denne saken ble avklart i slutten av året 2018. Det er tilbakebetalt ett avdrag på 250 294kr i desember 2018, resterende på 250 295kr skal betales i 2019. Øvrig gjeld forfaller i sin helhet til betaling innen 1 år etter regnskapsårets utgang.



 Legally signed by
Per-Helge Buvarp
29.05.2019

 Legally signed by
Brit Helen Helmersen Buvarp
29.05.2019

 Legally signed by
Lars Peder Brekk
31.05.2019

 Legally signed by
Sofie Margaret Leirvik
04.06.2019

**Årsregnskap 2018
for
Trio Barnehager AS**

Foretaksnr. 844709412

Utarbeidet av:

SpareBank 
REGNSKAPSHUSET

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



Trio Barnehager AS



Legally signed by
Per-Helge Buvarp
29.05.2019



Legally signed by
Brit Helen Helmersen Buvarp
29.05.2019



Legally signed by
Lars Peder Brekk
31.05.2019



Legally signed by
Sofie Margaret Leirvik
04.06.2019

Resultatregnskap

	Note	2018	
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt	1	1 333 468	1 177 435
Annen driftsinntekt	1	6 357 386	5 776 788
Sum driftsinntekter		7 690 854	6 954 223
Driftskostnader			
Varekostnad		104 359	91 076
Lønnskostnad	2	6 321 791	5 477 928
Avskrivning på varige driftsmidler	3	279 285	284 884
Annen driftskostnad	2	895 958	772 079
Sum driftskostnader		7 601 392	6 625 967
DRIFTSRESULTAT		89 462	328 255
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Verdiøkning av markedsb. finansielle oml.m	4	0	173 575
Annen renteinntekt		34 428	31 823
Annen finansinntekt		243 877	11 858
Sum finansinntekter		278 305	217 256
Finanskostnader			
Verdired. av markedsb. finansielle oml.midler	4	250 029	0
Annen rentekostnad		45 568	48 876
Annen finanskostnad		1 006	0
Sum finanskostnader		296 603	48 876
NETTO FINANSPOSTER		-18 298	168 380
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		71 163	496 636
Skattekostnad på ordinært resultat	5,6	26 126	78 760
ORDINÆRT RESULTAT		45 037	417 876
ARSRESULTAT		45 037	417 876
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	7	45 037	417 876
SUM OVERF. OG DISP.		45 037	417 876


Årsregnskap for Trio Barnehager AS

Organisasjonsnr. 844709412




Trio Barnehager AS

Balanse pr. 31.12.2018

 Legally signed by
Per-Helge Buvarp
29.05.2019

 Legally signed by
Brit Helen Helmersen Buvarp
29.05.2019

 Legally signed by
Lars Peder Brekk
31.05.2019


 Legally signed by
Sofie Margaret Leirvik
04.06.2019

	Note	31.12.2018	31.1
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	4 993	0
Sum immaterielle eiendeler		4 993	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3,8	7 002 332	7 256 012
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	115 940	77 590
Sum varige driftsmidler		7 118 272	7 333 602
SUM ANLEGGSMIDLER		7 123 265	7 333 602
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		-19 475	-4 554
Andre kortsiktige fordringer		289 269	232 287
Sum fordringer		269 794	227 733
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	4	1 307 588	1 598 833
Sum investeringer		1 307 588	1 598 833
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	3 880 736	3 584 549
SUM OMLØPSMIDLER		5 458 118	5 411 114
SUM EIENDELER		12 581 383	12 744 716




Trio Barnehager AS

Balanse pr. 31.12.2018

 Legally signed by
Per-Helge Buvarp
29.05.2019

 Legally signed by
Brit Helen Helmersen Buvarp
29.05.2019

 Legally signed by
Lars Peder Brekk
31.05.2019

 Legally signed by
Sofie Margaret Leirvik
04.06.2019

	Note	31.12.2018	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	7 319 194	7 274 157
Sum opptjent egenkapital		7 319 194	7 274 157
SUM EGENKAPITAL		7 459 194	7 414 157
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	6	0	34 012
Sum avsetning for forpliktelser		0	34 012
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	2 886 278	2 991 925
Sum annen langsiktig gjeld		2 886 278	2 991 925
SUM LANGSIKTIG GJELD		2 886 278	3 025 937
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		209 134	53 420
Betalbar skatt	5	65 131	123 705
Skyldig offentlige avgifter		466 565	205 937
Annen kortsiktig gjeld	12	1 495 081	1 921 561
SUM KORTSIKTIG GJELD		2 235 911	2 304 623
SUM GJELD		5 122 189	5 330 560
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		12 581 383	12 744 716

Rørvik den _____

Sofie Leirvik
Styreleder / Daglig leder

Per-Helge Buvarp
Styremedlem

Brit Helen H. Buvarp
Styremedlem

Lars Peder Brekk
Styremedlem



Trio Barnehager AS

Noter 2018



Legally signed by
Per-Helge Buvarp
29.05.2019



Legally signed by
Brit Helen Helmersen Buvarp
29.05.2019



Legally signed by
Lars Peder Brekk
31.05.2019



Legally signed by
Sofie Margaret Leirvik
04.06.2019

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.



Trio Barnehager AS

Legally signed by
Per-Helge Buvarp
29.05.2019

Legally signed by
Brit Helen Helmersen Buvarp
29.05.2019

Legally signed by
Lars Peder Brekk
31.05.2019

Legally signed by
Sofie Margaret Leirvik
04.06.2019

Noter 2018

Note 1 - Annen driftsinntekt

Spesifikasjon av salg fordelt på virksomhetsområder	I år	I fjor
Offentlige tilskudd	6 028 227	5 776 788
Foreldrebetaling	1 333 468	1 177 435
Annen inntekt	329 159	
Totalt	7 690 854	6 954 223

Annen inntekt gjelder oppgjør klagesak til kommunen ang. feil utbetaling av tilskudd i 2014.

Note 2 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 12 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	5 519 308	4 792 320
Arbeidsgiveravgift	304 408	263 567
Pensjonskostnader	423 211	366 270
Andre lønnsrelaterte ytelser	74 865	55 771
Totalt	6 321 791	5 477 928

Det er utbetalt kr. 884 173,- i lønn og kr. 4 876,- i annen godtgjørelse til daglig leder. Inkludert i utbetalt lønn for 2018 ligger også regulering av lønn for perioden 2015-2018.

Det er kostnadsførte revisjonshonorarer i år 2018 på kr 29 685.

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	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	8 757 881	308 151	9 066 032
+ Tilgang	0	63 955	63 955
- Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	8 757 881	372 106	9 129 987
Akk. av/nedskr. pr 1/1	1 501 869	230 561	1 732 430
+ Ordinære avskrivninger	253 680	25 605	279 285
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	0	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	1 755 549	256 166	2 011 715
Balanseført verdi pr 31/12	7 002 332	115 940	7 118 272

Noter for Trio Barnehager AS

Organisasjonsnr. 844709412



Trio Barnehager AS

Noter 2018

Prosentats for ord.avskr 4-20 10-33

Legally signed by
Per-Helge Buvarp
29.05.2019

Legally signed by
Brit Helen Helmersen Buvarp
29.05.2019

Legally signed by
Lars Peder Brekk
31.05.2019

Legally signed by
Sofie Margaret Leirvik
04.06.2019

Note 4 - Verdiendring av markedsb. finansielle oml.m

Selskapet bruker markedsverdiprinsippet ved vurderinger av investeringer i andre selskaper.

	Aksjefond	Obligasjonsfond	Pengemarkedsfond	Sum
Balanseført verdi	542 440	344 476	420 571	1 307 487
Kostpris	556 944	351 048	423 536	1 331 528
Verdiendring i år	-14 404	-6 572	-2 965	-23 941
Reversert tidligere års verdiendring	227 416	-731	-1 092	225 593
Sum verdiendring i år	-241 820	-5 841	-1 873	-249 534

Note 5 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	71 163
+ Permanente og andre forskjeller	41 436
+ Endring i midlertidige forskjeller	170 578
= Inntekt	283 178

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	65 131
= Sum betalbar skatt	65 131
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	-34 012
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	-4 993
= Ordinær skattekostnad	26 126
Skattesats i inntektsåret	23

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	65 131
= Betalbar skatt i balansen	65 131



Trio Barnehager AS



Legally signed by
Per-Helge Buvarp
29.05.2019



Legally signed by
Brit Helen Helmersen Buvarp
29.05.2019



Legally signed by
Lars Peder Brekk
31.05.2019



Legally signed by
Sofie Margaret Leirvik
04.06.2019

Noter 2018

Note 6 - Utsatt skatt

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2018	2017
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-129 699	14 129
+ Gevinst- og tapskonto	107 002	133 752
= Grunnlag utsatt skatt	-22 697	147 881
Utsatt skatt	0	34 012
Negativt grunnlag utsatt skatt	22 697	0
= Grunnlag utsatt skattefordel	22 697	0
Utsatt skattefordel	4 993	0

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	100 000	40 000	7 274 157	7 414 157
+Fra årets resultat			45 037	45 037
Pr 31.12.	100 000	40 000	7 319 194	7 459 194

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 2 223 000 og pr 31.12. i fjor ca. kr 2 338 000.

		I år	I fjor
Pantsettelse			
	Gjeld til kredittinstitusjoner	2 886 278	2 991 925
	Pantsatte eiendeler:		
#	Tomt, bygninger	5 422 985	5 676 665
	Sum pantsatte eiendeler	5 422 985	5 676 665

Note 9 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 398 462 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 168 626.



Trio Barnehager AS

Noter 2018



Legally signed by
Per-Helge Buvarp
29.05.2019



Legally signed by
Brit Helen Helmersen Buvarp
29.05.2019



Legally signed by
Lars Peder Brekk
31.05.2019



Legally signed by
Sofie Margaret Leirvik
04.06.2019

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.

Note 12 - Annen kortsiktig gjeld

	2018	2017
Skyldig lønn og feriepenger	644 969	554 460
Innbetalt depositum	106 112	93 455
Tilbaketrukket tilskudd fra Vikna Kommune	250 295	829 748
Annen kortsiktig gjeld	<u>493 705</u>	<u>443 898</u>
	1 495 081	1 921 561

Det ble i 2014 stipulert at det ville bli tilbaketrasket tilskudd fra Vikna Kommune. Denne saken ble avklart i slutten av året 2018. Det er tilbakebetalt ett avdrag på 250 294kr i desember 2018, resterende på 250 295kr skal betales i 2019. Øvrig gjeld forfaller i sin helhet til betaling innen 1 år etter regnskapsårets utgang.



Til generalforsamlingen i

Trio Barnehager AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Trio Barnehager AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 45 037. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, 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 2018, 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
Sverres gate 23
Postboks 407
N-7801 Namsos

Besøksadresse Steinkjer:
Brugata 2
7715 Steinkjer

Tlf.: +47 74 27 40 66
Fak: +47 74 27 40 09
E-post: namdal@rg.no

Foretaksregisteret
NO 978 665 188 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, 6. juni 2019
Revisorgruppen Namdal - Innherred AS

Sylvia Gladsø
Registrert revisor