



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 992 113 561  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: TROLLHAUGEN BARNEHAGE AS  
Forretningsadresse: Haugvegen 19  
6015 ÅLESUND

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

### Konsern

Morselskap i konsern: Nei

### Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja  
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Anne Britt Danielsen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.08.2024

### Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 02.07.2025



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		657 299	34 067
Annen driftsinntekt		28 600 510	24 611 292
<b>Sum inntekter</b>		<b>29 257 809</b>	<b>24 645 359</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		534 233	476 201
Lønnskostnad	2	21 333 700	18 570 141
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	191 500	176 000
Annen driftskostnad	2	6 140 636	5 360 131
<b>Sum kostnader</b>		<b>28 200 069</b>	<b>24 582 473</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>1 057 739</b>	<b>62 886</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		283 019	235 179
Annen finansinntekt		13 383	11 435
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>296 403</b>	<b>246 613</b>
Annen rentekostnad		97 258	194 783
Annen finanskostnad		24 855	11 673
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>122 113</b>	<b>206 456</b>
<b>Netto finans</b>		<b>174 290</b>	<b>40 157</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>1 232 029</b>	<b>103 043</b>
Skattekostnad på resultat		271 046	22 868
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>960 983</b>	<b>80 175</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>960 983</b>	<b>80 175</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>960 983</b>	<b>80 175</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>960 983</b>	<b>80 175</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital		960 983	80 175
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>960 983</b>	<b>80 175</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3		
Maskiner og anlegg	3	149 658	166 758
Skip og flytende installasjoner	3		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	509 930	684 330
<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b>3</b>	<b>659 588</b>	<b>851 088</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Lån til foretak i samme konsern	4	7 853 986	6 589 999
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>7 853 986</b>	<b>6 589 999</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>8 513 574</b>	<b>7 441 087</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	5	76 766	25 768
Andre kortsiktige fordringer		766 785	1 367 515
Konsernfordringer	4		
<b>Sum fordringer</b>		<b>843 550</b>	<b>1 393 283</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		209 887	-337 977
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>209 887</b>	<b>-337 977</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 053 438</b>	<b>1 055 306</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>9 567 012</b>	<b>8 496 393</b>

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital		52 562	52 562
Overkurs		900	900
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>53 462</b>	<b>53 462</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		250 711	295 556
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>250 711</b>	<b>295 556</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>304 173</b>	<b>349 018</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt		15 525	28 174
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>15 525</b>	<b>28 174</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>15 525</b>	<b>28 174</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		1 666 245	1 836 805
Skyldig offentlige avgifter		2 778 124	2 599 478
Kortsiktig konserngjeld	4	1 289 523	81 369
Annen kortsiktig gjeld		3 513 421	3 601 548
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>9 247 314</b>	<b>8 119 200</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>9 262 839</b>	<b>8 147 374</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>9 567 012</b>	<b>8 496 393</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 739850

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 992 113 561  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: TROLLHAUGEN BARNEHAGE AS  
Forretningsadresse: Haugvegen 19  
6015 ÅLESUND

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

#### Konsern

Morselskap i konsern: Nei

#### Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja  
Benyttet ved utarbeidelsen av  
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

#### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Anne Britt Danielsen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.08.2024

#### Revisjon

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

#### Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 03.09.2024

---

Brønnøysundregistrene  
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund  
Telefon: 75 00 75 00  
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no  
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 992 113 561  
TROLLHAUGEN BARNEHAGE AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		657 299	34 067
Annen driftsinntekt		28 600 510	24 611 292
<b>Sum inntekter</b>		<b>29 257 809</b>	<b>24 645 359</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		534 233	476 201
Lønnskostnad	2	21 333 700	18 570 141
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	191 500	176 000
Annen driftskostnad	2	6 140 636	5 360 131
<b>Sum kostnader</b>		<b>28 200 069</b>	<b>24 582 473</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>1 057 739</b>	<b>62 886</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		283 019	235 179
Annen finansinntekt		13 383	11 435
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>296 403</b>	<b>246 613</b>
Annen rentekostnad		97 258	194 783
Annen finanskostnad		24 855	11 673
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>122 113</b>	<b>206 456</b>
<b>Netto finans</b>		<b>174 290</b>	<b>40 157</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>1 232 029</b>	<b>103 043</b>
Skattekostnad på resultat		271 046	22 868
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>960 983</b>	<b>80 175</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>960 983</b>	<b>80 175</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>960 983</b>	<b>80 175</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>960 983</b>	<b>80 175</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital		960 983	80 175
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>960 983</b>	<b>80 175</b>



Organisasjonsnr: 992 113 561  
TROLLHAUGEN BARNEHAGE AS

## BALANSE

**Beløp i: NOK** **Note** **2023** **2022**

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler

##### Immaterielle eiendeler

##### Varige driftsmidler

Tomter, bygninger o.a.

fast eiendom

3

Maskiner og anlegg

3

149 658

166 758

Skip og flytende

installasjoner

3

Driftsløsøre, inventar o.

a. utstyr

3

509 930

684 330

**Sum varige driftsmidler**

**3**

**659 588**

**851 088**

##### Finansielle anleggsmidler

Lån til foretak i samme

konsern

4

7 853 986

6 589 999

**Sum finansielle**

**anleggsmidler**

**7 853 986**

**6 589 999**

**Sum anleggsmidler**

**8 513 574**

**7 441 087**

##### Omløpsmidler

##### Varer

##### Fordringer

Kundefordringer

5

76 766

25 768

Andre kortsiktige

fordringer

766 785

1 367 515

Konsernfordringer

4

**Sum fordringer**

**843 550**

**1 393 283**

##### Bankinnskudd, kontanter

##### og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.

l.

209 887

-337 977

**Sum bankinnskudd,**

**kontanter og lignende**

**209 887**

**-337 977**

**Sum omløpsmidler**

**1 053 438**

**1 055 306**

**SUM EIENDELER**

**9 567 012**

**8 496 393**

### BALANSE - EGENKAPITAL OG

### GJELD

#### Egenkapital

Innskutt egenkapital



Aksjekapital	52 562	52 562
Overkurs	900	900
<b>Sum innskutt egenkapital</b>	<b>53 462</b>	<b>53 462</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>		
Annen egenkapital	250 711	295 556
<b>Sum opptjent egenkapital</b>	<b>250 711</b>	<b>295 556</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>304 173</b>	<b>349 018</b>
<b>Gjeld</b>		
<b>Langsiktig gjeld</b>		
Utsatt skatt	15 525	28 174
<b>Sum avsetninger for forpliktelseser</b>	<b>15 525</b>	<b>28 174</b>
Annen langsiktig gjeld		
<b>Sum langsiktig gjeld</b>	<b>15 525</b>	<b>28 174</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>		
Leverandørgjeld	1 666 245	1 836 805
Skyldig offentlige avgifter	2 778 124	2 599 478
Kortsiktig konserngjeld	1 289 523	81 369
Annen kortsiktig gjeld	3 513 421	3 601 548
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>	<b>9 247 314</b>	<b>8 119 200</b>
<b>Sum gjeld</b>	<b>9 262 839</b>	<b>8 147 374</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>	<b>9 567 012</b>	<b>8 496 393</b>



Organisasjonsnr: 992 113 561  
TROLLHAUGEN BARNEHAGE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

## Note

Antall årsverk i regnskapsåret  
33.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

## Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

## Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



## DALE REVISJON AS



Til generalforsamlingen i  
Trollhaugen Barnehage AS

Foretaksregisteret  
NO 988 419 435 MVA

**Dale Revisjon AS**  
Borgundvegen 390  
6015 ÅLESUND

Telefon 70 15 11 10  
Mobiltlf. 93 022 085

e-post  
erik@dalerevisjon.no

### Uavhengig revisors beretning

#### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

##### *Konklusjon*

Vi har revidert Trollhaugen Barnehage AS årsregnskap som viser et overskudd på kr 960.983-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap og oppstilling over endringer i egenkapital 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 2023, 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.

##### *Øvrig informasjon*

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon.

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

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

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



medlem i Den norske Revisorforening



## *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.

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 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. Betyggende 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 drift-forutsetningen 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. 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 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 bokføringsskikk i Norge.

*Andre forhold*

Uten at det har betydning for konklusjonene i avsnittet over vil vi presisere at selskapet ikke har etterlevd kravene til behandling av skattetrekkmidler som er nedfelt i skattebetalingsloven, samt at årsregnskapet ikke er avgitt innen lovens frist. Videre vil vi presisere at selskapet har ytt lån som vi mener er i strid med aksjelovens bestemmelser i §§ 3-4 og 3-5.

Ålesund 27. august 2024

Med vennlig hilsen  
**Dale Revisjon AS**

Erik Dale  
*statsautorisert revisor*



# Årsregnskap 2023

## Trollhaugen Barnehage AS

Resultatregnskap  
Balanse  
Noter til regnskapet



Org.nr.: 992 113 561



### RESULTATREGNSKAP

#### TROLLHAUGEN BARNEHAGE AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Salgsinntekt		657 299	34 067
Annen driftsinntekt		28 600 510	24 611 292
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>29 257 809</b>	<b>24 645 359</b>
Varekostnad		534 233	476 201
Lønnskostnad	2	21 333 700	18 570 141
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	191 500	176 000
Annen driftskostnad	2	6 140 636	5 360 131
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>28 200 069</b>	<b>24 582 473</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>1 057 739</b>	<b>62 886</b>
<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
Annen renteinntekt		283 019	235 179
Annen finansinntekt		13 383	11 435
Annen rentekostnad		97 258	194 783
Annen finanskostnad		24 855	11 673
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>174 290</b>	<b>40 157</b>
Resultat før skattekostnad		1 232 029	103 043
Skattekostnad på resultat		271 046	22 868
<b>Resultat</b>		<b>960 983</b>	<b>80 175</b>
<b>EKSTRAORDINÆRE INNEKTER OG KOSTNADER</b>			
<b>Årsresultat</b>		<b>960 983</b>	<b>80 175</b>
<b>OVERFØRINGER</b>			
Avsatt til annen egenkapital		960 983	80 175
<b>Sum overføringer</b>		<b>960 983</b>	<b>80 175</b>



### BALANSE

#### TROLLHAUGEN BARNEHAGE AS

EIENDELER	Note	2023	2022
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>IMMATERIELLE EIENDELER</b>			
<b>VARIGE DRIFTSMIDLER</b>			
Maskiner og anlegg	3	149 658	166 758
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	509 930	684 330
<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b>3</b>	<b>659 588</b>	<b>851 088</b>
<b>FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER</b>			
Lån til foretak i samme konsern	4	7 853 986	6 589 999
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>7 853 986</b>	<b>6 589 999</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>8 513 574</b>	<b>7 441 087</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
<b>FORDRINGER</b>			
Kundefordringer	5	76 766	25 768
Andre kortsiktige fordringer		766 785	1 367 515
<b>Sum fordringer</b>		<b>843 550</b>	<b>1 393 283</b>
<b>INVESTERINGER</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		209 887	-337 977
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 053 438</b>	<b>1 055 306</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>9 567 012</b>	<b>8 496 393</b>



## BALANSE

### TROLLHAUGEN BARNEHAGE AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
<strong>EGENKAPITAL</strong>			
<strong>INNSKUTT EGENKAPITAL</strong>			
Aksjekapital		52 562	52 562
Overkurs		900	900
<strong>Sum innskutt egenkapital</strong>		<strong>53 462</strong>	<strong>53 462</strong>
<strong>OPPTJENT EGENKAPITAL</strong>			
Annen egenkapital		250 711	295 556
<strong>Sum opptjent egenkapital</strong>		<strong>250 711</strong>	<strong>295 556</strong>
<strong>Sum egenkapital</strong>		<strong>304 173</strong>	<strong>349 018</strong>
<strong>GJELD</strong>			
<strong>AVSETNING FOR FORPLIKTELSER</strong>			
Utsatt skatt		15 525	28 174
<strong>Sum avsetning for forpliktelser</strong>		<strong>15 525</strong>	<strong>28 174</strong>
<strong>ANNEN LANGSIKTIG GJELD</strong>			
<strong>KORTSIKTIG GJELD</strong>			
Leverandørgjeld		1 666 245	1 836 805
Skyldig offentlige avgifter		2 778 124	2 599 478
Konserngjeld	4	1 289 523	81 369
Annen kortsiktig gjeld		3 513 421	3 601 548
<strong>Sum kortsiktig gjeld</strong>		<strong>9 247 314</strong>	<strong>8 119 200</strong>
<strong>Sum gjeld</strong>		<strong>9 262 839</strong>	<strong>8 147 374</strong>
<strong>Sum egenkapital og gjeld</strong>		<strong>9 567 012</strong>	<strong>8 496 393</strong>

Anne Britt Danielsen, 27.08.2024  
Styret i Trollhaugen Barnehage AS

\_\_\_\_\_  
Anne Britt Danielsen  
styreleder/daglig leder



## Regnskapsprinsipper

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

### SKATT

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

### 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. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. 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.

## Note 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

<b>Lønnskostnader</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Lønninger	16 527 575	14 702 940
Arbeidsgiveravgift	2 658 103	2 302 423
Pensjonskostnader	1 977 680	1 316 411
Andre ytelser	170 343	248 368
<b>Sum</b>	<b>21 333 700</b>	<b>18 570 141</b>

Selskapet har i 2023 sysselsatt 33 årsverk.

### PENSJONSFORPLIKTELSE

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



## Note 3 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23		171 525	2 853 763	3 025 288
= <b>Anskaffelseskost 31.12.23</b>		<b>171 525</b>	<b>2 853 763</b>	<b>3 025 288</b>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23		21 900	2 343 800	2 365 700
= <b>Bokført verdi 31.12.23</b>		<b>149 625</b>	<b>509 963</b>	<b>659 588</b>
Årets ordinære avskrivninger		17 100	174 400	191 500
Økonomisk levetid	30-50 år	10 år	3-10 år	

## Note 4 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2023	2022
<b>Fordringer</b>		
Lån til foretak i samme konsern	7 853 986	6 589 999
<b>Sum</b>	<b>7 853 986</b>	<b>6 589 999</b>
<b>Gjeld</b>		
Annen kortsiktig gjeld konsern	1 289 523	81 369
<b>Sum</b>	<b>1 289 523</b>	<b>81 369</b>

Det er inntektsført konsernintern rente på kroner 235108,- fra søsterselskapet Danieieendom AS. Fordringen er oppstått som følge av fisjon mellom selskapet.

## Note 5 Kundefordringer

	2023	2022
Kundefordringer til pålydende	-13 545	53 643
Avsetning til tap	53 000	53 000
<b>Balanseført verdi av kundefordringer 31.12</b>	<b>-66 545</b>	<b>643</b>
Endring i avsetning til tap	0	30000
Realiserte tap	0	40 126
<b>Sum resultatførte tap på krav</b>	<b>0</b>	<b>70 126</b>

Årets avsetning til tap relaterer seg i hovedsak til fordringer som anses som usikre.

Kostnadsført tap er klassifisert som annen driftskostnad i regnskapet.