



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

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

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

### 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: 25.04.2018

### Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

*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	2017	2016
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt	6	12 379 096	11 953 578
Annen driftsinntekt		4 570	3 582
<b>Sum inntekter</b>		<b>12 383 666</b>	<b>11 957 160</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	3	9 448 802	8 787 997
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	304 795	281 067
Annen driftskostnad	3	2 404 536	2 457 935
<b>Sum kostnader</b>		<b>12 158 134</b>	<b>11 526 999</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>225 532</b>	<b>430 162</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		51 850	59 071
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>51 850</b>	<b>59 071</b>
Annen rentekostnad		142	121
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>142</b>	<b>121</b>
<b>Netto finans</b>		<b>51 708</b>	<b>58 950</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>277 239</b>	<b>489 112</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>277 239</b>	<b>489 112</b>
<b>Årsresultat</b>	2	<b>277 239</b>	<b>489 112</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>277 239</b>	<b>489 112</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>277 239</b>	<b>489 112</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer til/fra annen egenkapital		277 239	489 112
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>277 239</b>	<b>489 112</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	1 044 907	1 187 717
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	5	263 406	307 315
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>1 308 312</b>	<b>1 495 031</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 308 312</b>	<b>1 495 031</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		42 080	109 989
Andre fordringer		516 124	247 832
<b>Sum fordringer</b>		<b>558 205</b>	<b>357 821</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	8 151 105	8 002 018
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>8 151 105</b>	<b>8 002 018</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>8 709 310</b>	<b>8 359 839</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>10 017 622</b>	<b>9 854 870</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Annen innskutt egenkapital	1	66 000	68 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>66 000</b>	<b>68 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Annen egenkapital		5 781 915	5 504 676
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>5 781 915</b>	<b>5 504 676</b>
<b>Sum egenkapital</b>	2	<b>5 847 915</b>	<b>5 572 676</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		181 618	265 749
Skyldige offentlige avgifter		689 534	607 444
Annen kortsiktig gjeld		3 298 555	3 409 001
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>4 169 707</b>	<b>4 282 194</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>4 169 707</b>	<b>4 282 194</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>10 017 622</b>	<b>9 854 870</b>



BDO AS  
Halløkka 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 2017, 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 2017, 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.

### 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 internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

### Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål 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 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 modifierer 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.

BDO AS

Ingunn Thorsen  
Registrert revisor  
(elektronisk signert)

*Penneo Dokumentnøkkel: P3KAN-NEBL5-XW0W2B-KW7UQ-XS21P-HUZYL*

---

Uavhengig revisors beretning 2017 Trollskogen Naturbarnehage SA - Side 3 av 3

BDO AS, et norsk aksjeselskap, er deltaker i BDO International Limited, et engelsk selskap med begrenset ansvar, og er en del av det internasjonale nettverket BDO, som består av uavhengige selskaper i de enkelte land. Foretaksregisteret: NO 993 606 650 MVA.



# PENNEO

*Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo"™ - sikker digital signatur.  
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.*

*"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."*

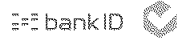
## Ingunn Thorsen

Partner

Serienummer: 9578-5999-4-1833335

IP: 188.95.241.209

2018-05-14 16:37:02Z



Penneo Dokumentnr: P3KAN-NEBL-S-XWWZB-KW7UQ-XS2IP-HUZYL

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

### Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service** <[penneo@penneo.com](mailto:penneo@penneo.com)>. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>



# Årsregnskap 2017

## Trollskogen Naturbarnehage SA

Resultatregnskap  
Balanse  
Noter til regnskapet

Org.nr.: 985 129 231



## Resultatregnskap

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2017	2016
Driftsinntekt	6	12 379 096	11 953 578
Annen inntekt		4 570	3 582
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>12 383 666</b>	<b>11 957 160</b>
Lønnskostnad	3	9 448 802	8 787 997
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	304 795	281 067
Annen driftskostnad	3	2 404 536	2 457 935
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>12 158 134</b>	<b>11 526 999</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>225 532</b>	<b>430 162</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		51 850	59 071
Annen rentekostnad		142	121
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>51 708</b>	<b>58 950</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>277 239</b>	<b>489 112</b>
<b>Årsresultat</b>	2	<b>277 239</b>	<b>489 112</b>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital		277 239	489 112
<b>Sum overføringer</b>		<b>277 239</b>	<b>489 112</b>



## Balanse

Eiendeler	Note	2017	2016
<b>Anleggsmidler</b>			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Oppgradering bygning og uteareal	5	1 044 907	1 187 717
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5	263 406	307 315
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>1 308 312</b>	<b>1 495 031</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 308 312</b>	<b>1 495 031</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		42 080	109 989
Andre kortsiktige fordringer		516 124	247 832
<b>Sum fordringer</b>		<b>558 205</b>	<b>357 821</b>
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	8 151 105	8 002 018
<b>Sum bankinnskudd, kontanter o.l</b>		<b>8 151 105</b>	<b>8 002 018</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>8 709 310</b>	<b>8 359 839</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>10 017 622</b>	<b>9 854 870</b>



## Balanse

Egenkapital og gjeld	Note	2017	2016
<b>Egenkapital</b>			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Annen innskutt egenkapital	1	66 000	68 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>66 000</b>	<b>68 000</b>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital		5 781 915	5 504 676
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>5 781 915</b>	<b>5 504 676</b>
<b>Sum egenkapital</b>	2	<b>5 847 915</b>	<b>5 572 676</b>
<b>Gjeld</b>			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		181 618	265 749
Skyldig offentlige avgifter		689 534	607 444
Annen kortsiktig gjeld		3 298 555	3 409 001
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>4 169 707</b>	<b>4 282 194</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>4 169 707</b>	<b>4 282 194</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>10 017 622</b>	<b>9 854 870</b>

Moss, 25.04.2018  
Styret i Trollskogen Naturbarnehage SA

\_\_\_\_\_  
Eirin Huse Bratli  
daglig leder

\_\_\_\_\_  
Odd Wilhelmsen  
styreleder

\_\_\_\_\_  
Ola Pedersen  
nestleder

\_\_\_\_\_  
Camilla Solberg Eikeland  
styremedlem

\_\_\_\_\_  
Lene Stamnes Sandaunet  
styremedlem

\_\_\_\_\_  
Ingunn Østbye  
styremedlem



## Noter til regnskapet 2017

### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen.

### Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskaps regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn.

### Driftsinntekter

Tjenester inntektsføres etterhvert som de leveres. Tilskudd fra det offentlige inntektsføres for den perioden det er gitt tilsagn.

### Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. 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 antatt virkelig verdi.

Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

### Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Tomter avskrives ikke.

Utgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

### Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

### Pensjoner

Forpliktelser eller pensjonsmidler knyttet til kollektiv forsikret pensjonsordning balanseføres ikke.



## Noter til regnskapet 2017

### 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 31.12.2017 var det registrert 66 medlemmer i barnehagen.

### Note 2 Egenkapital

	Innskudd andel	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 01.01.2017	68 000	5 504 676	5 572 676
Endring andeler	-2 000		-2 000
Årets resultat		277 239	277 239
Pr 31.12.2017	66 000	5 781 915	5 847 915

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

Lønnskostnader	2017	2016
Lønninger	7 622 564	7 240 653
Arbeidsgiveravgift	1 190 573	1 090 357
Pensjonskostnader	610 988	606 925
Andre ytelser	24 677	-149 938
<b>Sum</b>	<b>9 448 802</b>	<b>8 787 997</b>

Selskapet har i 2017 sysselsatt 18 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	650 865	0
Pensjonskostnader	13 125	0
Annen godtgjørelse	14 181	0
<b>Sum</b>	<b>678 171</b>	<b>0</b>

### Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2017 utgjør kr 47 776, inkludert honorar for andre tjenester med kr 21 752.

### Note 4 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr 315 643.



## Noter til regnskapet 2017

### Note 5 Anleggsmidler

	Bygninger og uteareal	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.17	1 703 010	999 799	2 702 809
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler	61 900	56 176	118 076
= <b>Anskaffelseskost 31.12.17</b>	<b>1 764 910</b>	<b>1 055 975</b>	<b>2 820 885</b>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.17	720 003	792 570	1 512 573
= <b>Bokført verdi 31.12.17</b>	<b>1 044 907</b>	<b>263 405</b>	<b>1 308 312</b>
Årets ordinære avskrivninger	204 710	100 085	304 795
Økonomisk levetid	5-10 år	3-10 år	

### Note 6 Offentlige tilskudd

Driftsinntekter inkluderer offentlige tilskudd med kr 10 116 032.