



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 987 716 037
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TROLLKLUBBEN BARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Almveien 14
1659 TORP

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Jørgen Gravnås
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.06.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 13.06.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 693 943	4 638 291
Annen driftsinntekt	1	27 580 998	27 643 941
Sum inntekter		32 274 941	32 282 232
Kostnader			
Lønnskostnad	2, 3, 4, 5	24 366 028	22 988 597
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	459 440	503 811
Annen driftskostnad	7	6 601 120	5 334 828
Sum kostnader		31 426 588	28 827 236
Driftsresultat		848 352	3 454 996
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		10 332	11 506
Annen finansinntekt		46 091	44 875
Sum finansinntekter		56 423	56 381
Annen rentekostnad		186 432	165 882
Annen finanskostnad			66
Sum finanskostnader		186 432	165 948
Netto finans		-130 009	-109 568
Ordinært resultat før skattekostnad		718 343	3 345 428
Skattekostnad på ordinært resultat	8, 9	160 746	741 569
Ordinært resultat etter skattekostnad		557 597	2 603 859
Årsresultat		557 597	2 603 859
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap			603 392
Annen egenkapital		557 597	2 000 467
Sum overføringer og disponeringer		557 597	2 603 859



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8	146 583	109 884
Sum immaterielle eiendeler		146 583	109 884
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	6	10 882 803	6 444 746
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6	629 796	691 341
Sum varige driftsmidler		11 512 599	7 136 087
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	10	56 334	78 141
Sum finansielle anleggsmidler		56 334	78 141
Sum anleggsmidler		11 715 517	7 324 112
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	11	149 453	400 609
Andre fordringer		838 150	868 279
Sum fordringer		987 603	1 268 888
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	12	2 276 027	2 830 646
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 276 027	2 830 646
Sum omløpsmidler		3 263 630	4 099 534
SUM EIENDELER		14 979 146	11 423 646

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	13, 14	100 000	100 000
Overkurs	13	2 500	2 500
Sum innskutt egenkapital		102 500	102 500
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	13, 16	2 558 065	2 000 467
Sum opptjent egenkapital		2 558 065	2 000 467
Sum egenkapital	13	2 660 565	2 102 967
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	15	5 316 670	2 967 500
Sum annen langsiktig gjeld		5 316 670	2 967 500
Sum langsiktig gjeld		5 316 670	2 967 500
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		627 525	200 127
Betalbar skatt	9	197 445	326 871
Skyldige offentlige avgifter		1 551 159	1 369 544
Annen kortsiktig gjeld		4 625 782	4 456 637
Sum kortsiktig gjeld		7 001 911	6 353 179
Sum gjeld		12 318 581	9 320 679
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		14 979 146	11 423 646



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 507055

Enheten

Organisasjonsnummer: 987 716 037
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TROLLKLUBBEN BARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Almveien 14
1659 TORP

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Jørgen Gravnås
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.06.2022

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 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 25.06.2022

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: 987 716 037
TROLLKLUBBEN BARNEHAGE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 693 943	4 638 291
Annen driftsinntekt	1	27 580 998	27 643 941
Sum inntekter		32 274 941	32 282 232
Kostnader			
Lønnskostnad	2, 3, 4,	24 366 028	22 988 597
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	459 440	503 811
Annen driftskostnad	7	6 601 120	5 334 828
Sum kostnader		31 426 588	28 827 236
Driftsresultat		848 352	3 454 996
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		10 332	11 506
Annen finansinntekt		46 091	44 875
Sum finansinntekter		56 423	56 381
Annen rentekostnad		186 432	165 882
Annen finanskostnad			66
Sum finanskostnader		186 432	165 948
Netto finans		-130 009	-109 568
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	8, 9	160 746	741 569
Ordinært resultat etter skattekostnad		557 597	2 603 859
Årsresultat		557 597	2 603 859
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap			603 392
Annen egenkapital		557 597	2 000 467
Sum overføringer og disponeringer		557 597	2 603 859



Organisasjonsnr: 987 716 037
TROLLKLUBBEN BARNEHAGE AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2021** **2020**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 8 146 583 109 884
Sum immaterielle eiendeler 146 583 109 884

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom 6 10 882 803 6 444 746
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. 6 629 796 691 341
Sum varige driftsmidler 11 512 599 7 136 087

Finansielle anleggsmidler

Andre fordringer 10 56 334 78 141
Sum finansielle anleggsmidler 56 334 78 141

Sum anleggsmidler 11 715 517 7 324 112

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer 11 149 453 400 609
Andre fordringer 838 150 868 279
Sum fordringer 987 603 1 268 888

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende 12 2 276 027 2 830 646
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende 2 276 027 2 830 646

Sum omløpsmidler 3 263 630 4 099 534

SUM EIENDELER 14 979 146 11 423 646

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00) 13, 14 100 000 100 000
Overkurs 13 2 500 2 500



Sum innskutt egenkapital		102 500	102 500
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	13, 16	2 558 065	2 000 467
Sum opptjent egenkapital		2 558 065	2 000 467
Sum egenkapital	13	2 660 565	2 102 967
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	15	5 316 670	2 967 500
Sum annen langsiktig gjeld		5 316 670	2 967 500
Sum langsiktig gjeld		5 316 670	2 967 500
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		627 525	200 127
Betalbar skatt	9	197 445	326 871
Skyldige offentlige avgifter		1 551 159	1 369 544
Annen kortsiktig gjeld		4 625 782	4 456 637
Sum kortsiktig gjeld		7 001 911	6 353 179
Sum gjeld		12 318 581	9 320 679
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		14 979 146	11 423 646



Organisasjonsnr: 987 716 037
TROLLKLUBBEN BARNEHAGE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til 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. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. 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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

Note

3

Antall årsverk i regnskapsåret

55.00

Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
-------------	--------------	------------------



	20454814.00	19914061.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2767153.00	2490945.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1173546.00	636839.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	-29486.00	-53249.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	24366027.00	22988596.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>	

Note

10

Fordringer



Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt
56334.00

Mer om fordringer

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak
Se eventuelle andre vedlegg.



Årsregnskap for 2021

**TROLLKLUBBEN BARNEHAGE AS
1659 TORP**

Innhold

**Resultatregnskap
Balanse
Noter
Revisjonsberetning**

**Resultatregnskap for 2021**
TROLLKLUBBEN BARNEHAGE AS

	Note	2021	2020
Salgsinntekt		4 693 943	4 638 291
Annen driftsinntekt	1	27 580 998	27 643 941
Sum driftsinntekter		32 274 941	32 282 232
Lønnskostnad	2, 3, 4, 5	(24 366 028)	(22 988 597)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	(459 440)	(503 811)
Annen driftskostnad	7	(6 601 120)	(5 334 828)
Sum driftskostnader		(31 426 588)	(28 827 236)
Driftsresultat		848 352	3 454 996
Annen renteinntekt		10 332	11 506
Annen finansinntekt		46 091	44 875
Sum finansinntekter		56 423	56 381
Annen rentekostnad		(186 432)	(165 882)
Annen finanskostnad		0	(66)
Sum finanskostnader		(186 432)	(165 948)
Netto finans		(130 009)	(109 568)
Ordinært resultat før skattekostnad		718 343	3 345 428
Skattekostnad på ordinært resultat	8, 9	(160 746)	(741 569)
Ordinært resultat		557 597	2 603 859
Årsresultat		557 597	2 603 859
Overføringer			
Udekket tap		0	603 392
Annen egenkapital		557 597	2 000 467
Sum		557 597	2 603 859



Balanse pr. 31. desember 2021
TROLLKLUBBEN BARNEHAGE AS

	Note	2021	2020
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8	146 583	109 884
Sum immaterielle eiendeler		146 583	109 884
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	6	10 882 803	6 444 746
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6	629 796	691 341
Sum varige driftsmidler		11 512 599	7 136 087
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	10	56 334	78 141
Sum finansielle anleggsmidler		56 334	78 141
Sum anleggsmidler		11 715 517	7 324 112
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	11	149 453	400 609
Andre fordringer		838 150	868 279
Sum fordringer		987 603	1 268 888
Bankinnskudd, kontanter og lignende	12	2 276 027	2 830 646
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 276 027	2 830 646
Sum omløpsmidler		3 263 630	4 099 534
Sum eiendeler		14 979 146	11 423 646

**Balanse pr. 31. desember 2021**
TROLLKLUBBEN BARNEHAGE AS

	Note	2021	2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	13, 14	100 000	100 000
Overkurs	13	2 500	2 500
Sum innskutt egenkapital		102 500	102 500
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	13, 16	2 558 065	2 000 467
Udekket tap	13	0	0
Sum opptjent egenkapital		2 558 065	2 000 467
Sum egenkapital	13	2 660 565	2 102 967
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	15	5 316 670	2 967 500
Sum annen langsiktig gjeld		5 316 670	2 967 500
Sum langsiktig gjeld		5 316 670	2 967 500
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		627 525	200 127
Betalbar skatt	9	197 445	326 871
Skyldige offentlige avgifter		1 551 159	1 369 544
Annen kortsiktig gjeld		4 625 782	4 456 637
Sum kortsiktig gjeld		7 001 911	6 353 179
Sum gjeld		12 318 581	9 320 679
Sum egenkapital og gjeld		14 979 146	11 423 646

Fredrikstad, 10.05.2022

Helle Fauerskov Soos
Styrets leder / Daglig lederIstvan Trygve Soos
Styremedlem



Noter 2021

TROLLKLUBBEN BARNEHAGE AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til 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.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.



Note 1 - Annen driftsinntekt

	2021	2020
Annen driftsinntekt	0	0
Offentlig driftstilskudd fra kommunen	26 029 056	27 643 941
Refusjon kommune	1 551 942	0
Sum	27 580 998	27 643 941

Offentlige tilskudd fra kommunen er kompensasjon for inntekt og bruttoført som annen driftsinntekt. Offentlig tilskudd inntekstføres i takt med perioden de er utbetalt månedlig i henhold til kommunens vedtak for årets samlede tilskudd.

Vi har fått ekstra tilskudd i 2021 pga etterslep på pedagognorm og bemanningsnorm som allerede var fullført i Trollklubben fra 1/8-18 hvor kravet kom. Siden kommunens regnemåte baserer seg på tidligere års regnskap, får vi videre uttelling for dette i år 2021. I 2021 er det utført vedlikehold og oppgradering av bygningsmassen.

Note 2 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	20 454 814	19 914 061
Arbeidsgiveravgift	2 767 153	2 490 945
Pensjonskostnader	1 173 546	636 839
Andre ytelser / Refusjoner	(29 486)	(53 249)
Sum	24 366 027	22 988 596

Note 3 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 55 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 4 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfylder kravene etter loven.

Note 5 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	0	0	0
Ledende person	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Styrets leder/daglig leder	685 600		17 507
Total ytelse til andre ledende personer	685 600	0	17 507

Mer om ytelser til ledende personer

Selskapet har mindre mellomregning med styrets leder. Pr 31.12.21 har selskapet tilgode NOK 55 556 på styrets leder. Lønn er for utført daglig arbeid og ikke styrehonorar.

**Note 6 - Spesifikasjon av varige driftsmidler**

	Tomter	Bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2021	925 346	9 450 223	3 816 890	14 192 459
Tilgang i året	0	4 697 574	138 378	4 835 952
Avgang i året	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	925 346	14 147 797	3 955 268	19 028 411
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021		(3 930 823)	(3 125 549)	(7 056 372)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021		(4 190 340)	(3 325 471)	(7 515 811)
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	925 346	9 957 457	629 797	11 512 600
Årets avskrivninger		(259 517)	(199 922)	(459 439)
Økonomisk levetid		5 - 50 år	0 - 10 år	
Avskrivningsplan: Lineær		2 - 20 %	0 - 33,33 %	

Note 7 - Revisjon

	2021	2020
Revisjon	50 000	57 000
Andre tjenester	62 563	50 000
Sum godtgjørelse til revisor	112 563	107 000

Note 8 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Anleggsmidler	(362 403)	(255 379)	(107 024)
Omløpsmidler	(137 070)	(410 908)	273 838
Sum midlertidige forskjeller	(499 473)	(666 287)	166 814
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	(109 884)	(146 583)	36 699

Note 9 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	718 343	3 345 428
+/- Permanente forskjeller	12 321	25 343
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	166 814	(51 311)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(1 833 681)
Årets skattegrunnlag	897 479	1 485 779
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	197 445	326 871
Sum	197 445	326 871
+/- Endring i utsatt skatt	(36 699)	414 698
Skattekostnad i resultatregnskapet	160 746	741 569
Betalbar skatt i skattekostnad	197 445	326 871
Betalbar skatt i balansen	197 445	326 871



Note 10 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

56 334

Note 11 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	569 453	550 916
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(420 000)	(150 307)
Netto oppførte kundefordringer	149 453	400 609

Note 12 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 768 932. Skyldig skattetrekk er kr 682 741.

Note 13 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	100 000	2 500	2 000 467	2 102 967
Årets resultat			557 597	557 597
Egenkapital 31.12.2021	100 000	2 500	2 558 065	2 660 565

Note 14 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	100	1 000,00	100 000,00
Sum	100		100 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Fauerskov Soos, Helle (Styreleder)	51	51,00%	Ordinære aksjer
Soos, Istvan Trygve (Styremedlem)	49	49,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	100	100,00%	

Note 15 - Gjeld, pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2021	2020
Gjeld til kredittinstitusjoner	5 316 670	2 967 500
Sum	5 316 670	2 967 500
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	7 263 049	6 108 646
Sum	7 263 049	6 444 746

I tillegg har banken pant på NOK 3 150 000 i gnr. 614, bnr 137, i Fredrikstad kommune (Roald Amundsen Vei 165). Dette er en privat eiendom.

Av langsiktig gjeld på kr 5 316 670 forfaller kr 3 483 370 om mer enn 5 år.



Note 16 - Hendelser etter balansedagen

Selskapet har pr. 31.12.21 en tilfredsstillende egenkapital, men selskapet har hatt utfordringer med opprettholde volum i virksomheten i 2022, som har gått utover likviditeten. Det skyldes at Fredrikstad Kommune har pålagt begrensninger i virksomheten, og redusert antall godkjente barneplasser i avdelingene.

Fredrikstad Kommune har pålagt virksomheten krav til omgjøringer for å fortsatt inneha dispensasjon for å drive barnehagen på nåværende nivå. Det er lagt inn betydelige investeringer i eiendommen, både dagslys i rom, inn klima og brannsikkerhet er bedret for å tilfredsstille krav fra Fredrikstad Kommune. Dette har tæret på likviditeten første halvår, og selskapet har belånt eiendommen ytterligere for å imøtekomme krav og for å bedre forholdene innendørs.

Fra og med neste barnehage år, som starter 1. august, er det pr. dato ikke avklart om selskapet har rett til å fortsette virksomheten i samme omfang som dagens drift. En redusert drift kan redusere selskapets økonomiske situasjon.

Ledelsen mener at krav fra Fredrikstad Kommune skal være utbedret til over sommeren, og at selskapets økonomi og likviditet da vil stabilisere seg. Regnskapet er avlagt under forutsetning om fortsatt drift, og ledelsen er positive. Verdien på bygget er økt som følge av investeringene og oppgraderinger selskapet har gjort for å tilfredsstille de krav som er pålagt.



CENTER REVISJON

Center Revisjon AS
Tuneveien 97
1712 Grålum
Telefon: 69 10 44 30
Orgnr: 916788517 MVA
Bankkonto: 6129.06.78845
centerrevisjon.no
Medlem - Den Norske Revisorforening

Til Generalforsamlingen i

Trollklubben Barnehage AS

Orgnr. 987 716 037

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Trollklubben Barnehage AS som viser et **overskudd på kr. 557.597**, som består av balanse per 31. desember 2021 og resultatregnskap for det avsluttede regnskapsåret, og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling pr 31. desember 2021 og av dets resultat og kontantstrømmer 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 de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i avsnittet om «revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet». Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Styret er ansvarlig for øvrig informasjon som er publisert sammen med årsregnskapet. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke øvrig informasjon.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlige inkonsistens mellom den øvrige informasjonen og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt øvrig informasjon fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom øvrig informasjon fremstår som vesentlig feil.

Vi har ingenting å rapportere i så henseende.



Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettvisende 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 utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning om 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 revisjon av årsregnskapet

Vårt mål 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 ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

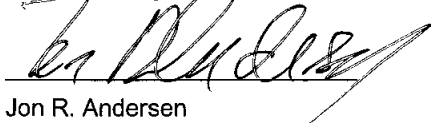
Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>.

Sarpsborg tirsdag 10. mai 2022

Center Revisjon AS



Jon R. Andersen

Statsautorisert revisor



Noter 2021

TROLLKLUBBEN BARNEHAGE AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til 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.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.



Note 1 - Annen driftsinntekt

	2021	2020
Annen driftsinntekt	0	0
Offentlig driftstilskudd fra kommunen	26 029 056	27 643 941
Refusjon kommune	1 551 942	0
Sum	27 580 998	27 643 941

Offentlige tilskudd fra kommunen er kompensasjon for inntekt og bruttoført som annen driftsinntekt. Offentlig tilskudd inntekstføres i takt med perioden de er utbetalt månedlig i henhold til kommunens vedtak for årets samlede tilskudd.

Vi har fått ekstra tilskudd i 2021 pga etterslep på pedagognorm og bemanningsnorm som allerede var fullført i Trollklubben fra 1/8-18 hvor kravet kom. Siden kommunens regnemåte baserer seg på tidligere års regnskap, får vi videre uttelling for dette i år 2021. I 2021 er det utført vedlikehold og oppgradering av bygningsmassen.

Note 2 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	20 454 814	19 914 061
Arbeidsgiveravgift	2 767 153	2 490 945
Pensjonskostnader	1 173 546	636 839
Andre ytelser / Refusjoner	(29 486)	(53 249)
Sum	24 366 027	22 988 596

Note 3 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 55 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 4 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfylder kravene etter loven.

Note 5 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	0	0	0

Ledende person	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Styrets leder/daglig leder	685 600		17 507
Total ytelse til andre ledende personer	685 600	0	17 507

Mer om ytelser til ledende personer

Selskapet har mindre mellomregning med styrets leder. Pr 31.12.21 har selskapet tilgode NOK 55 556 på styrets leder. Lønn er for utført daglig arbeid og ikke styrehonorar.



Note 6 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Tomter	Bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2021	925 346	9 450 223	3 816 890	14 192 459
Tilgang i året	0	4 697 574	138 378	4 835 952
Avgang i året	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	925 346	14 147 797	3 955 268	19 028 411
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021		(3 930 823)	(3 125 549)	(7 056 372)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021		(4 190 340)	(3 325 471)	(7 515 811)
Balansført verdi pr. 31.12.2021	925 346	9 957 457	629 797	11 512 600
Årets avskrivninger		(259 517)	(199 922)	(459 439)
Økonomisk levetid		5 - 50 år	0 - 10 år	
Avskrivningsplan: Lineær		2 - 20 %	0 - 33,33 %	

Note 7 - Revisjon

	2021	2020
Revisjon	50 000	57 000
Andre tjenester	62 563	50 000
Sum godtgjørelse til revisor	112 563	107 000

Note 8 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Anleggsmidler	(362 403)	(255 379)	(107 024)
Omløpsmidler	(137 070)	(410 908)	273 838
Sum midlertidige forskjeller	(499 473)	(666 287)	166 814
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	(109 884)	(146 583)	36 699

Note 9 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	718 343	3 345 428
+/- Permanente forskjeller	12 321	25 343
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	166 814	(51 311)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(1 833 681)
Årets skattegrunnlag	897 479	1 485 779
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	197 445	326 871
Sum	197 445	326 871
+/- Endring i utsatt skatt	(36 699)	414 698
Skattekostnad i resultatregnskapet	160 746	741 569
Betalbar skatt i skattekostnad	197 445	326 871
Betalbar skatt i balansen	197 445	326 871

Note 10 - Fordringer



Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

56 334

Note 11 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	569 453	550 916
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(420 000)	(150 307)
Netto oppførte kundefordringer	149 453	400 609

Note 12 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 768 932. Skyldig skattetrekk er kr 682 741.

Note 13 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	100 000	2 500	2 000 467	2 102 967
Årets resultat			557 597	557 597
Egenkapital 31.12.2021	100 000	2 500	2 558 065	2 660 565

Note 14 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	100	1 000,00	100 000,00
Sum	100		100 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Fauerskov Soos, Helle (Styreleder)	51	51,00%	Ordinære aksjer
Soos, Istvan Trygve (Styremedlem)	49	49,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	100	100,00%	

Note 15 - Gjeld, pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2021	2020
Gjeld til kredittinstitusjoner	5 316 670	2 967 500
Sum	5 316 670	2 967 500
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	7 263 049	6 108 646
Sum	7 263 049	6 444 746

I tillegg har banken pant på NOK 3 150 000 i gnr. 614, bnr 137, i Fredrikstad kommune (Roald Amundsen Vei 165). Dette er en privat eiendom.

Av langsiktig gjeld på kr 5 316 670 forfaller kr 3 483 370 om mer enn 5 år.



Note 16 - Hendelser etter balansedagen

Selskapet har pr. 31.12.21 en tilfredsstillende egenkapital, men selskapet har hatt utfordringer med opprettholde volum i virksomheten i 2022, som har gått utover likviditeten. Det skyldes at Fredrikstad Kommune har pålagt begrensninger i virksomheten, og redusert antall godkjente barneplasser i avdelingene.

Fredrikstad Kommune har pålagt virksomheten krav til omgjøringer for å fortsatt inneha dispensasjon for å drive barnehagen på nåværende nivå. Det er lagt inn betydelige investeringer i eiendommen, både dagslys i rom, inn klima og brannsikkerhet er bedret for å tilfredsstille krav fra Fredrikstad Kommune. Dette har tæret på likviditeten første halvår, og selskapet har belånt eiendommen ytterligere for å imøtekomme krav og for å bedre forholdene innendørs.

Fra og med neste barnehage år, som starter 1. august, er det pr. dato ikke avklart om selskapet har rett til å fortsette virksomheten i samme omfang som dagens drift. En redusert drift kan redusere selskapets økonomiske situasjon.

Ledelsen mener at krav fra Fredrikstad Kommune skal være utbedret til over sommeren, og at selskapets økonomi og likviditet da vil stabilisere seg. Regnskapet er avlagt under forutsetning om fortsatt drift, og ledelsen er positive. Verdien på bygget er økt som følge av investeringene og oppgraderinger selskapet har gjort for å tilfredsstille de krav som er pålagt.