



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 975 717 771
Organisasjonsform: Stiftelse
Foretaksnavn: TRONDHJEMS ASYLSELSKAP
Forretningsadresse: Prinsens gate 10A
7012 TRONDHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Paal Christian Bjønnes
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.05.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 21.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Offentlige tilskudd		75 517 519	75 567 631
Foreldrebetaling - Annen inntekt		14 635 473	15 314 307
Sum inntekter		90 152 993	90 881 939
Kostnader			
Mat barn m.m.		1 880 157	1 944 061
Lønnskostnad	2, 3	67 727 016	67 851 323
Avskrivning av driftsmidler	4	3 164 038	2 651 176
Annen driftskostnad	5	15 616 950	16 586 097
Sum kostnader		88 388 162	89 032 657
Driftsresultat		1 764 831	1 849 281
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		261 498	45 132
Annen finansinntekt		100	
Sum finansinntekter		261 599	45 132
Annen rentekostnad		473 233	384 582
Sum finanskostnader		473 233	384 582
Netto finans		-211 635	-339 450
Ordinært resultat før skattekostnad		1 553 196	1 509 831
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 553 196	1 509 831
Årsresultat		1 553 196	1 509 831
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 553 196	1 509 831
Totalresultat		1 553 196	1 509 831
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		1 553 196	1 509 831



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Overført fra annen egenkapital	8		
Sum overføringer og disponeringer		1 553 196	1 509 831



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	9, 10, 12	34 626 713	33 729 652
Maskiner og anlegg		1 474 380	1 906 053
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		925 517	1 335 286
Sum varige driftsmidler	4	37 026 610	36 970 990
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		330 822	220 822
Overfinansiert pensjonsforpliktelse	5	5 780 074	4 491 962
Sum finansielle anleggsmidler		6 110 895	4 712 784
Sum anleggsmidler		43 137 506	41 683 774
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		183 042	327 588
Andre kortsiktige fordringer	6	3 709 633	2 064 160
Sum fordringer		3 892 675	2 391 748
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	14 917 593	16 609 055
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		14 917 593	16 609 055
Sum omløpsmidler		18 810 268	19 000 803
SUM EIENDELER		61 947 774	60 684 577

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Grunnkapital		200 000	200 000
Sum innskutt egenkapital		200 000	200 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		27 685 160	26 131 964
Sum opptjent egenkapital		27 685 160	26 131 964
Sum egenkapital	8	27 885 160	26 331 964
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	3		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	19 051 586	20 405 797
Sum annen langsiktig gjeld		19 051 586	20 405 797
Sum langsiktig gjeld		19 051 586	20 405 797
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 504 963	1 403 062
Skyldig offentlige avgifter	7	4 414 522	5 087 686
Annen kortsiktig gjeld	11	7 091 543	7 456 069
Sum kortsiktig gjeld		15 011 028	13 946 817
Sum gjeld		34 062 614	34 352 614
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		61 947 774	60 684 577



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 412052

Enheten

Organisasjonsnummer: 975 717 771
Organisasjonsform: Stiftelse
Foretaksnavn: TRONDHJEMS ASYLSELSKAP
Forretningsadresse: Prinsens gate 10A
7012 TRONDHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Paal Christian Bjønnes
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.05.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 30.05.2023



Organisasjonsnr: 975 717 771
TRONDHJEMS ASYLSKAP

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Offentlige tilskudd		75 517 519	75 567 631
Foreldrebetaling - Annen inntekt		14 635 473	15 314 307
Sum inntekter		90 152 993	90 881 939
Kostnader			
Mat barn m.m.		1 880 157	1 944 061
Lønnskostnad	2, 3	67 727 016	67 851 323
Avskrivning av driftsmidler	4	3 164 038	2 651 176
Annen driftskostnad	5	15 616 950	16 586 097
Sum kostnader		88 388 162	89 032 657
Driftsresultat		1 764 831	1 849 281
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		261 498	45 132
Annen finansinntekt		100	
Sum finansinntekter		261 599	45 132
Annen rentekostnad		473 233	384 582
Sum finanskostnader		473 233	384 582
Netto finans		-211 635	-339 450
Ordinært resultat før skattekostnad		1 553 196	1 509 831
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 553 196	1 509 831
Årsresultat		1 553 196	1 509 831
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 553 196	1 509 831
Totalresultat		1 553 196	1 509 831
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		1 553 196	1 509 831
Overført fra annen egenkapital	8		
Sum overføringer og disponeringer		1 553 196	1 509 831



Sum innskutt egenkapital		200 000	200 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		27 685 160	26 131 964
Sum opptjent egenkapital		27 685 160	26 131 964
Sum egenkapital	8	27 885 160	26 331 964
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	3		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	19 051 586	20 405 797
Sum annen langsiktig gjeld		19 051 586	20 405 797
Sum langsiktig gjeld		19 051 586	20 405 797
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 504 963	1 403 062
Skyldig offentlige avgifter	7	4 414 522	5 087 686
Annen kortsiktig gjeld	11	7 091 543	7 456 069
Sum kortsiktig gjeld		15 011 028	13 946 817
Sum gjeld		34 062 614	34 352 614
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		61 947 774	60 684 577



Organisasjonsnr: 975 717 771
TRONDHJEMS ASYLSELSKAP

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall årsverk i regnskapsåret
122.69

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

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>
----------------------	--------------

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



Årsregnskap 2022



Trondhjems Asylselskap

7012 Trondheim

Org.nr. 975 717 771

Innhold:
Resultatregnskap
Balanse
Kontantstrøm
Noteopplysninger



Årsberetning for Trondhjems Asylselskap 2022

OM TRONDHJEMS ASYLSKAP

Trondhjems Asylselskap (TA) er en ideell stiftelse som driver barnehager med kristent verdigrunnlag. Styret er Trondhjems Asylselskaps øverste organ. Virksomheten hører til i Trondheim kommune. TA driver 10 barnehager: Bakklandet, Berg, Frydenberg, Byåsen, Dronning Mauds Minne, Domkirken, Barnas Hus, Lademoen, Midtbyen og Løkkan

Ansatte

I 2022 sysselsatte Trondhjems Asylselskap 122,7 årsverk, som utgjøres av 157 ansatte, herav 133 kvinner og 24 menn. Av disse er to ansatte i administrasjonen og resten i barnehagene. Kjønnfordelingen gjenspeiler situasjonen i Trondheimsbarnehagene. Det jobbes aktivt for å rekruttere menn til ledige stillinger.

Trondhjems Asylselskap har tariffavtale og pensjonsordning i Storebrand forsikring gjennom medlemskap i Private Barnehagers Landsforbund, PBL. Foretaket har også en ytelsespensjonsordning gjennom Trondheim Kommunale Pensjonskasse.

Årsresultat og disponeringer

Trondhjems Asylselskap er forpliktet til å balanseføre sin pensjonsforpliktelse. Implementeringseffekten er ført over annen egenkapital. Årsregnskapet er satt opp under forutsetning av videre drift, og styret bekrefter at denne forutsetningen kan legges til grunn.

Bokført egenkapital utgjør 44,8 %, mot 43,4 % i fjor. Selskapets kontantstrøm fra drift har vært noe lavere enn året før, men investeringer i selskapets driftsmidler er i stor grad årsaken til endringen i kontantbeholdning.

Forskning og utvikling

Selskapet driver ikke forskning eller utvikling.

Fremtidig utvikling

Styret har ingen planer for endring av driften i 2023.

Finansiell risiko

Barnehagene tilfredsstiller kommunenes forutsetninger for offentlig støtte og drives av tilskudd fra Trondheim Kommune og foreldrekontingent. Styret anser risikoen for at det kommunale tilskuddet vil forsvinne, som svært lav da Trondheim Kommune er avhengige av private barnehager for å opprettholde målet om full barnehagedekning i Trondheim. På grunn av likebehandling med kommunale barnehager, har styret sett det som nødvendig å pålegge barnehagene de samme innsparingstiltak som kommunen praktiserer, som feriestengning, begrenset vikarbruk og innkjøpsstopp.

Hendelser etter balansedagen

Det har ikke vært hendelser av betydning etter balansedagen.



Markedsrisiko

I Trondheim er det 103 kommunale barnehager og 127 private barnehager. Barnehagene i Trondhjems Asylselskap hadde per 15.12.22, barnehageplass til 196 barn under 3 år og 220 barn over 3 år, omregnet til 612 plasser. Barnehagene våre har et godt omdømme og mangfold i barnehagetilbudet. Trondheim er en kommune i stor vekst, men barnetallet har ikke økt så mye som dokumentet Trondheim 2030 legger opp til, og som utbygginga av nye barnehager har tatt høyde for. Trondheim kommune har derfor inntil 600 ledige barnehageplasser. Kommunen tar ned aktiviteten i egne barnehager, mens private barnehager er sikret driftstilskudd til sine godkjente plasser. Styret vurderer det slik at Asylselskapets barnehager fortsatt vil være attraktive i markedet.

1.januar 2023 trådte ny barnehagelov i kraft. Den krever at hver barnehage drives i et eget rettssubjekt. Trondhjems Asylselskap har både høsten 2022 og videre i 2023 arbeidet med hvordan stiftelsen kan følge ny lov med lav økonomisk risiko. Det er også arbeidet inn mot myndighetene for å få unntak for bestemmelsen. Den økonomiske risikoen gjelder hvordan skatt, mva, pensjon, m.m. håndteres ved overgang til selvstendige rettssubjekt.

Kreditt- og likviditetsrisiko

Styret anser at Trondhjems Asylselskap har tilfredsstillende likviditet til å sikre løpende drift. Stiftelsen har god sikkerhet i sine eiendeler. Markedsverdien av bygg og eiendom anses som høyere enn den som er bokført.

Foretaket har tegnet styreansvarsforsikring, som også dekker selskapets øvrige ledelse. Dekningen er tegnet i Gjensidige Forsikringselskap.

Helse, miljø og sikkerhet

Det er rapportert 2 skader på ansatte i 2022, sammenlignet med 3 skader i 2021. Sykefraværet har i 2022 vært på 8,6 %, noe økt i forhold til 2021 hvor det var 7,6%.

Diskriminering

Selskapet har en rekrutterings- og personalpolicy som skal sikre at like muligheter og rettigheter og hindre diskriminering på grunn av etnisitet, nasjonal opprinnelse, avstamning, hudfarge, språk, religion og livssyn.

Gjennomsnittlig antall uker fødselspermisjon for kvinner var i 2022 25 uker, og 0 uker for menn. Antall ansatte som er ansatt i deltidsstillinger er 21 personer, alle kvinner. Ingen av disse er ufrivillig deltidsansatte. Foretaket har ingen midlertidig ansatte, men har ansatte i ulike vikariater.





Lønnsbalanse mellom kjønn:

	Andel menn	Andel kvinner	Kvinneres andel av menns lønn
Medarbeider	14%	86%	103 %
Pedagogisk leder	13%	87%	107 %
Styrer	-	100%	100 %
Totalt	14%	86%	110 %

Foretaket er underlagt tariffavtale, og mener forskjell i lønnsnivå mellom kvinner og menn har bakgrunn i ulik ansiennitet, og ikke diskriminering.

Påvirkning av det ytre miljø

Stiftelsens virksomhet har ikke medført skadelig påvirkning av det ytre miljø i 2022.

Styret mener at regnskapet gir en rettvis oversikt over utviklingen og resultatet av virksomheten og av dens stilling.

Trondheim

Sissel Mørreaunet Styreleder	Mona Halsauet Frønes Nestleder	Rita Myhre Johansen Styremedlem	Lars Sigmund Løfsnæs Styremedlem
Ronald Eriksen Brevik Styremedlem	Therese Paulsen Styremedlem	Tore Steen Styremedlem	Paal Christian Bjønnnes Daglig leder





Resultatregnskap			
Trondhjems Asylselskap			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Offentlige tilskudd		75 517 519	75 567 631
Foreldrebetaling - Annen inntekt		14 635 473	15 314 307
Sum driftsinntekter		90 152 993	90 881 939
Mat barn m.m.		1 880 157	1 944 061
Lønnskostnad	2, 3	67 727 016	67 851 323
Avskrivning av driftsmidler	4	3 164 038	2 651 176
Annen driftskostnad	5	15 616 950	16 586 097
Sum driftskostnader		88 388 162	89 032 657
Driftsresultat		1 764 831	1 849 281
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		261 498	45 132
Annen finansinntekt		100	0
Annen rentekostnad		473 233	384 582
Resultat av finansposter		-211 635	-339 450
Resultat		1 553 196	1 509 831
Årsoverskudd		1 553 196	1 509 831
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		1 553 196	1 509 831
Sum overføringer		1 553 196	1 509 831
Trondhjems Asylselskap			Side 5





Balanse			
Trondhjems Asylselskap			
Eiendeler	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	9, 10, 12	34 626 713	33 729 652
Maskiner og anlegg		1 474 380	1 906 053
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		925 517	1 335 286
Sum varige driftsmidler	4	37 026 610	36 970 990
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		330 822	220 822
Overfinansiert pensjonsforpliktelse	5	5 780 074	4 491 962
Sum finansielle anleggsmidler		6 110 895	4 712 784
Sum anleggsmidler		43 137 506	41 683 774
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		183 042	327 588
Andre kortsiktige fordringer	6	3 709 633	2 064 160
Sum fordringer		3 892 675	2 391 748
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	14 917 593	16 609 055
Sum omløpsmidler		18 810 268	19 000 803
Sum eiendeler		61 947 774	60 684 577
Trondhjems Asylselskap		Side 6	





Balanse			
Trondhjems Asylselskap			
Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
Grunnkapital		200 000	200 000
Sum innskutt egenkapital		200 000	200 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		27 685 160	26 131 964
Sum opptjent egenkapital		27 685 160	26 131 964
Sum egenkapital	8	27 885 160	26 331 964
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	19 051 586	20 405 797
Sum annen langsiktig gjeld		19 051 586	20 405 797
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 504 963	1 403 062
Skyldig offentlige avgifter	7	4 414 522	5 087 686
Annen kortsiktig gjeld	11	7 091 543	7 456 069
Sum kortsiktig gjeld		15 011 028	13 946 817
Sum gjeld		34 062 614	34 352 614
Sum egenkapital og gjeld		61 947 774	60 684 577
Trondheim, Styret i Trondhjems Asylselskap			
<u>Sissel Mørreaunet</u> styreleder	<u>Mona Halsauet Frønes</u> nestleder	<u>Rita Myhre Johansen</u> styremedlem	<u>Lars Sigmund Løfsnæs</u> styremedlem
<u>Ronald Eriksen Brevik</u> styremedlem	<u>Therese Paulsen</u> styremedlem	<u>Tore Steen</u> styremedlem	<u>Paal Christian Bjønnæs</u> daglig leder
Trondhjems Asylselskap			Side 7





Indirekte kontantstrøm			
Trondhjems Asylselskap			
	Note	2022	2021
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
Resultat før skattekostnad		1 553 196	1 509 831
Ordinære avskrivninger		2 779 443	2 651 176
Endring i kundefordringer		144 546	-206 750
Endring i leverandørgjeld		2 101 901	-146 855
Forskj. kostnadsført pensjon og inn-/utbet. i pensjo		-1 288 112	-2 682 044
Endring i andre tidsavgrensningposter		-2 298 568	1 253 477
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		2 992 407	2 378 835
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler		3 219 657	3 852 960
Utbetalinger ved kjøp av andre investeringer		110 000	105 000
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		-3 329 657	-3 957 960
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld		1 354 211	1 316 622
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		-1 354 211	-1 316 622
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		-1 691 461	-2 895 747
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begy		16 609 055	19 504 803
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. sl		14 917 595	16 609 056
Trondhjems Asylselskap		Side 8	





Note 1. Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet består av resultatregnskap, balanse og noteopplysninger og er avlagt i samsvar med aksjelov, regnskapslov og god regnskapsskikk i Norge gjeldende pr 31. desember 2022.

Årsregnskapet er basert på de grunnleggende prinsipper om historisk kost, sammenlignbarhet, fortsatt drift kongruens og forsiktighet. Transaksjoner regnskapsføres til verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet. Inntekter resultatføres når de er opptjent og kostnader sammenstilles med opptjent inntekt.

Ved anvendelse av regnskapsprinsipper og presentasjon av transaksjoner og andre forhold, legges det vekt på økonomiske realiteter, ikke bare juridisk form. Betingede tap som er sannsynlige og kvantifiserbar, kostnadsføres.

Regnskapsprinsippene er utdypet nedenfor.

Inntekts- og kostnadsføringstidspunkt (sammenstilling)

Inntekt resultatføres som hovedregel når den er opptjent. Utgifter sammenstilles med og kostnadsføres samtidig med de inntekter utgiftene kan henføres til. Utgifter som ikke kan henføres direkte til inntekt, kostnadsføres når de påløper.

Klassifisering

Eiendeler/gjeld som knytter seg til varekretsløpet og poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, er klassifisert som omløpsmidler/kortsiktig gjeld. Vurdering av omløpsmidler/kortsiktig gjeld skjer til laveste/høyeste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Virkelig verdi er definert som antatt fremtidig salgpris redusert med forventede salgskostnader.

Andre eiendeler er klassifisert som anleggsmidler. Vurdering av anleggsmidler skjer til anskaffelseskost. Anleggsmidler som forringes avskrives. Dersom det finner sted en verdiendring som ikke er forbigående, foretas en nedskrivning av anleggsmidlet. Tilsvarende prinsipper legges normalt til grunn for gjeldsposter.

Inntekter

Foreldrebetaling inntektsføres den måneden bamehageplassen leies. Kommunalt tilskudd inntektsføres med like månedlige beløp ut i fra tilsagn og utbetaling for gjeldende for hele året. Andre spesielle tilskudd inntektsføres over den perioden disse er ment å dekke kostnader/aktivitet i henhold til tilsagnsbrev. Øvrige inntekter innregnes i den perioden tjenesten er levert.

Varige driftsmidler.

Varige driftsmidler føres i balansen til anskaffelseskost, fratrukket akkumulerte avskrivninger. Ordinære avskrivninger er beregnet over driftsmidlenes økonomiske levetid med utgangspunkt i historisk kostpris. Ved vurdering av driftsmidlenes økonomiske levetid ses dette opp mot lengden på inngåtte leieavtaler for lokaler.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er ført opp til pålydende med fradrag for forventet tap. Avsetninger for tap er gjort på bakgrunn av individuell vurdering av fordringene.

Skatter

Selskapet driver ikke skattepliktig virksomhet.





Trondhjems Asylselskap

Noter til årsregnskapet 2022

Pensjon

Selskapet har etablert en ytelsesbasert pensjonsordning. Pensjonskostnader og pensjonsforpliktelser beregnes etter lineær opptjening basert på forutsetninger om diskonteringsrente, fremtidig regulering av lønn, pensjoner og ytelser fra folketrygden, fremtidig avkastning på pensjonsmidler samt aktuariemessige forutsetninger om dødelighet, frivillig avgang osv.

Pensjonsmidler er vurdert til virkelig verdi og fratrukket i netto pensjonsforpliktelser i balansen. Endringer i forpliktelser som skyldes endringer i pensjonsplaner resultatføres det år planendringen gjennomføres i den grad endring i pensjonsforpliktelsen ikke er avhengig av videre ansettelse. For endringer i forpliktelsen og pensjonsmidlene som skyldes endringer i og avvik i beregningsforutsetningene (estimatendringer og -avvik), følger selskapet NRS 6, med amortisering over forventet gjenstående tjenestetid.

Leieavtaler

Leieavtaler vurderes som operasjonell- eller finansiell leasing etter en konkret vurdering av den enkelte leieavtaler.

Leieavtaler klassifiseres som finansielle leieavtaler når avtalens vilkår overføres en vesentlig del av risiko og fordeler knyttet til eierskap til leietakeren. Andre leieavtaler klassifiseres som operasjonelle leieavtaler. Vurdering gjøres på grunnlag av transaksjonens substans. Eiendeler som omfattes av finansielle leieavtaler, innregnes som eiendeler i selskapet til virkelig verdi av leieavtalens begynnelse, eller til nåverdien av minsteleie dersom denne er lavere. De leide eiendelene avskrives over kosteste av brukstid og leieperiode. Den tilknyttede forpliktelsen overfor utleier inngår i balansen som en rentebærende gjeld. Betalinger ved operasjonelle leieavtaler (med fradrag for eventuelle insentiver mottatt for utleier) resultatføres linært over leieperioden.

Segmentinformasjon

Selskapet og konsernet har ingen klart definert ulike forretningssegmenter for den operative drift ut over den spesifikasjon som resultatregnskapet gir. All virksomhet drives i Trondheim kommune.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metoden.

Betingede utfall

Betingede forpliktelser resultatføres, gitt at de er sannsynlige jfr. Retningslinjer i NRS 13 Usikre forpliktelser og betingede eiendeler. Betingede utfall blir opplyst om med mindre det er liten sannsynlighet for at utfallet vil medføre økonomiske forpliktelser.

Betinget vinning resultatføres ikke, men det gis informasjon om forholdet dersom vinningen er sannsynlig.

Hendelser etter balansedagen

Hendelser etter balansedagen som gir ytterligere informasjon om forhold som eksisterer på balansedagen er reflektert i årsregnskapet. Hendelser etter balansedagen av vesentlig betydning, men som ikke gir ny informasjon om forhold som eksisterte balansedagen opplyses i noter.

Prinsippendring

Det er ikke gjort noen prinsippendringer i regnskapsåret.

Note 2 Lønns- og personalkostnader

	2022	2021
Lønninger og feriepengar	49 792 731	52 087 590
Arbeidsgiveravgift	8 649 884	8 848 439
Annen oppgavepliktige ytelser	202 286	232 283
Pensjonsforsikring	8 554 032	6 335 044
Andre ytelser	528 082	347 967
Sum lønns- og personalkostnader	67 727 015	67 851 323





Trondhjems Asylselskap

Noter til årsregnskapet 2022

Lønn og annen godtgjørelse til daglig leder utgjør kr. 796.677,-. I tillegg kommer andre ytelser på kr 10.303,-.

Pensjonskostnader knyttet til daglig leder utgjør kr.87.540,-

Styrehonorar i 2022 utgjør kr 66.000,-.

Det er ikke gitt lån eller stilt sikkerhet for ledende personer eller andre nærstående parter.

Samtlige ansatte er dekket ved kollektiv pensjonsforsikring som tilfredsstiller kravene til obligatorisk tjenestepensjon.

Selskapet har i 2022 sysselsatt 122,7 årsverk til sammen, herav 2 i administrasjonen.

Kostnadsført revisjonshonorar i 2022 utgjør kr. 99.524,-. Av dette utgjør lovpålagt revisjon kr. 80.000,- og attestasjon/annen bistand kr 19.524,-.

Note 3 Pensjonskostnader og pensjonsforpliktelser

Selskapet har to ytelsesbaserte pensjonsordninger. Ordningen i Storebrand omfatter alle ansatte i barnehagen. I tillegg har man en ordning i Trondhjem Kommunale Pensjonskasse som omfatter reguleringspremie for alle som var ansatt på det tidspunkt i Trondhjems Asylselskap gikk ut av ordningen i Trondheim kommune, og over i Storebrand.

Fra 01.01.20 er det i tillegg etablert en tjenestepensjonsordning basert på et innskuddsbasert opptjeningssystem for alle ansatte født etter 01.01.68, kalt Hybridpensjonsordningen.

Barnehagen har i 2020 valgt å balanseføre innstående beløp på premiefond for hybridpensjonsordningen.

Dette har igjen medført en endring i balanseføringen av pensjonsforpliktelsen i 2019 og 2020.

Vi har samlet den overfinansierte pensjonsforpliktelsen under andre langsiktige fordringer fra og med 2020.

Pensjonskostnader	2021	2022
Nårverdi av årets opptjening	1 662 042	1 590 970
Rentekostnad på opptjent pensjonsrettighet	1 231 184	1 363 062
Brutto pensjonskostnad	2 893 226	2 954 032
Avkastning på pensjonsmidler	-1 758 563	-2 300 700
Administrasjonskostnad	587 659	576 600
Amortisering av estimatavvik	832 558	779 892
Planendring	0	
Resultatført pensjonskostnad ytelsesbasert ordning	2 554 880	2 009 824
AFP-kostnad	635 623	
Sum pensjonskostnader	3 190 503	2 009 824
<i>Beregningen er inkl.aga</i>		
Opptjent forpliktelse ved periodens slutt	90 571 785	84 268 414
Pensjonsmidler ved periodens slutt	-75 565 797	-71 677 210
Netto faktiske (forpliktelser) midler *)	15 005 988	12 591 204
Ikke resultatført actuarielt tap (gevinst) **)	-16 511 406	-14 927 686
Balanseført netto pensjonsforpliktelse	-1 505 418	-2 336 482
*) Herav AGA i DBO.	-943 054	-889 391
***) Herav AGA:	1 469 671	1 472 881





Trondhjems Asylselskap

Noter til årsregnskapet 2022

<u>Forutsetninger</u>	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2022</u>
Diskonteringsrente	1.50 %	3.00 %
Forventet avkastning pensjonsmidler	2.90 %	4.70 %
Årlig forventet lønnsvekst	2.50 %	3.50 %
Årlig forventet reg. av pensjoner under utbetaling	0.00 %	1.50 %
Årlig forventet G-regulering	2.25 %	3.25 %
Gjennomsnittlig arbeidsgiveravg.faktor	14.10 %	14.10 %
Dødelighetstabell	K2013BE	K2013BE
Uføretabell	KU	KU
Amortiseringsfaktor	6	6
Korridor i %	10 %	10 %

Trondhjems Asylselskap balansefører pensjonsforpliktelse og pensjonsmidler/overfinansiert forpliktelse.

I årsregnskapet er premiefond fra Hybrid pensjonsordning i Storebrand, pensjonsforpliktelse fra Trondhjems Kommunale Pensjonskasse og pensjonsmidler/overfinansiert forpliktelse i Storebrand nettoført under langsiktige fordringer.

Note 4 Anleggsmidler

	Fast eiendom	Tomter og andre ikke-avskrivbare eiendeler	Inventar/ Kontormask.	Sum
Anskaffelseskost 01.01	43 263 265	11 831 888	8 906 048	64 001 201
Tilgang i året	3 061 560		158 097	3 219 657
Avgang i året	0	0		0
Akkumulerte avskrivninger 1.1.	21 361 297	0	5 668 913	27 030 210
Årets ordinære avskrivninger	2 164 498	0	999 540	3 164 038
Bokført verdi 31.12	22 799 030	11 831 888	2 395 692	37 026 610
Avskrivningssatser	20 - 40 år		3 - 10 år	

Note 5 Leieavtaler

	Leie 1 år	Leie 2 - 5 år	Leie utover 5 år
Husleie	996 728	4 983 640	996 728

En del av leieavtalene løper uten fastsatt leietid. For disse er det estimert leie 2 - 5 år fremover i tid.

Byåsen kirkes barnehage har inngått en leieavtale med huseier Kirkelig Fellesråd i Trondheim hvor Byåsen kirkes barnehage har dekket deler av investeringen som var nødvendig i bygget i 2014, for at bygget som helhet og de lokaler som Byåsen kirkes barnehage leier skal være godkjent til bruk som barnehage. Totalt har Byåsen kirkes barnehage dekket kr. 3 621 608,-. I henhold til husleieavtalen skal dette beløpet gå til reduksjon i betaling husleie over husleieperioden på 113 måneder.





Trondhjems Asylselskap

Noter til årsregnskapet 2022

	<u>2022</u>
Investering i leid bygg Byåsen kirkes barnehage utgjør	3 621 608
- fradrag husleieleie for perioden 1.8.14 - 31.12.21	2 852 417
- fradrag husleieleie for perioden 01.01.-31.12.22	384 595
Sum	<u>384 596</u>

Presentasjonen i regnskapet er i hht leieavtale mellom Byåsen kirkes barnehage og Kirkelig Fellesråd i Trondheim.

I tillegg består andre langsiktige fordringer av:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Forpliktelse TKP	-137 983	-310 436
Pensjonsmidler Storebrand	2 474 463	1 815 855
Premiefond Storebrand Hybrid	3 443 594	2 986 543
Netto overfinansiert pensjonsforpliktelse	<u>5 780 074</u>	<u>4 491 962</u>

Note 6 Andre kortsiktige fordringer

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Periodisert pensjon	1 259 658	61 477
Påløpt inntekt	965 664	706 568
Forskuddsbetalte kostnader	756 199	814 474
Til gode mva	698 690	481 640
Sum andre kortsiktige fordringer	<u>3 680 211</u>	<u>2 064 159</u>

Note 7 Bundne midler

Av selskapets bankinnskudd og lignende er kr. 2.332.698,- bundne midler. Skyldig skattetrekk pr 31.12. utgjør kr 2.033.587,-

Note 8 Egenkapital

	<u>Grunnkapital</u>	<u>Opptjent</u>	<u>Sum</u>
EK 01.01.22	200 000	26 131 964	26 331 964
Opptjent resultatet		1 308 276	1 308 276
Egenkapital 31.12.22	<u>200 000</u>	<u>27 440 239</u>	<u>27 640 239</u>

Note 9 Langsiktig gjeld

Av selskapets langsiktige gjeld forfaller kr 12.472.387,- mer enn 5 år fram i tid. Bygninger og tomter er stillet som sikkerhet.





Trondhjems Asylselskap

Noter til årsregnskapet 2022

Note 10 Pantstillelser

	2022	2021
Sum pantesikret gjeld	19 051 586	20 405 797
Bokført verdi eiendommer stillet som sikkerhet	34 626 716	32 960 461

Note 11 Annen kortsiktig gjeld

	2022	2021
Skyldig feriepenger	6 017 579	6 426 731
Forskudd fra kunder	354 643	497 508
Påløpte kostnader	167 309	48 491
Påløpte renter	133 869	67 817
Prosjekt Estland	210 119	207 400
ICDP Foreldreveiledning	115 338	115 437
Barn & IKT, Midtbyen	92 685	92 685
Gjeld til ansatte		0
Annen kortsiktig gjeld		
Forskuddsbetalt inntekt		
Sum annen kortsiktig gjeld	7 091 542	7 456 068

Note 12 Krav fra Trondheim kommune

Trondhjems Asylselskap har i 2009 sluttført forhandlingene med Trondheim kommune om handteringen av Lademoen barnehage, Bamas Hus Barnehage, Bakklandet barnehage, Midtbyen barnehage og barnehagen Dronning Mauds Minne fra 31.12.2005.

§ 9.1 Ved avtalens opphør skal TK ha godskrevet de avdrag på lån som er betalt over driftsbudsjettet etter punkt 3.2, i hele den tid TK har gitt tilskudd til driften. Beløpet utbetales direkte, med mindre kommunen godtar pantesikkerhet i eiendommen.

§ 9.3 I det beløp som TK skal ha godskrevet etter punkt 9.1 (og 9.2), kan det gjøres fradrag/tillegg i forhold til den faktiske verdiforringelse/verdistigning for bygning og anlegg. Justeringen fastsettes skjønnsmessig etter forhandlinger mellom partene.

De avdrag som er dekt av Trondheim kommune i avtaleperioden beløper seg til samlet kr 7.132.949,-. Gjennom forhandlingene har man kommet frem til enighet om en skjønnsmessig justering ut i fra estimert verdiforringelse/verdistigning og en lineær avskrivning av pantet over 30 år, med første års avskrivning i 2006.

Pantets størrelse er på kr 1.541.390,- per 31.12.22. Kravet er tinglyst i 2010, men vil ikke falle til betaling så lenge eiendommene brukes til barnehagedrift. Styret har vurdert det som høyst sannsynlig at Trondhjems Asylselskap vil fortsette driften av barnehagene til pantet opphører i 2035 og har derfor ikke valgt å justere den bokførte verdien på Trondhjems Asylselskaps eiendommer, samt selskapets egenkapital og langsiktige gjeld, i forhold til pantets verdi per 31.12.22.





Note 13 Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen presenteres etter følgende inndeling:

- * Operasjonelle aktiviteter
- * Investeringsaktiviteter
- * Finansieringsaktiviteter

Operasjonelle aktiviteter er de som inngår som del av selskapets vare- og tjenestekretsløp, samt andre aktiviteter som ikke lar seg definere som investerings- og finansaktiviteter.

Investeringsaktiviteter inkluderer kjøp og salg av eiendeler som ikke er å betrakte som kontantekvivalenter, og som ikke inngår som del av foretakets vare- og tjenestekretsløp. Investering i varierende driftsmidler presenteres i kontantstrømanalysen brutto, før fradrag for eventuell investeringstilskudd.

Finansieringsaktiviteter inkluderer opptak og nedbetaling av lån, samt innhenting og betjening av egenkapital.





Verifikasjon

Transaksjon 09222115557492049305

Dokument

Årsregnskap Trondhjems Asylselskap 2022 v4

Hoveddokument

15 sider

Initiert på 2023-05-03 12:21:18 CEST (+0200) av Paal

Christian Bjønnes (PCB)

Ferdigstilt den 2023-05-10 16:30:07 CEST (+0200)

Signerende parter

Paal Christian Bjønnes (PCB)

Trondhjems Asylselskap

pcb@asylselskapet.no

+4740416600

Signert 2023-05-03 12:21:19 CEST (+0200)

Mona Halsauet Frønes (MHF)

mfr@dmmh.no

+47938 64 646

Signert 2023-05-09 09:08:29 CEST (+0200)

Tore Steen (TS)

tore.steen.privat@gmail.com

+47901 66 909

Signert 2023-05-10 15:46:04 CEST (+0200)

Lars Sigmund Løfsnes (LSL)

lars.lofsnes@veidekke.no

+47917 43 187

Signert 2023-05-10 16:30:07 CEST (+0200)

Sissel Mørreaunet (SM)

smo@dmmh.no

+4795979505

Signert 2023-05-03 15:05:06 CEST (+0200)

Ronald Brevik (RB)

ronald.brevik@gmail.com

+47918 61 129

Signert 2023-05-03 13:33:06 CEST (+0200)

Rita Myhre Johansen (RMJ)

rmj@asylselskapet.no

+47954 49 783

Signert 2023-05-10 10:35:22 CEST (+0200)

Janne Nordberg (JN)

jno@asylselskapet.no

+4797710077

Signert 2023-05-03 19:43:43 CEST (+0200)

Denne verifiseringen ble utstedt av Scrive. Informasjon i kursiv har blitt verifisert trygt av Scrive. For mer informasjon/bevis som angår dette dokumentet, se de skjulte vedleggene. Bruk en PDF-leser, som Adobe Reader, som kan vise skjulte vedlegg for å se vedleggene. Vennligst merk at hvis du skriver ut dokumentet, kan ikke en utskrevet kopi verifiseres som original i henhold til bestemmelsene nedenfor, og at en enkel utskrift vil være uten innholdet i de skjulte vedleggene. Den digitale signeringsprosessen (elektronisk forsegling) garanterer at dokumentet og de skjulte vedleggene er originale, og dette kan dokumenteres matematisk og uavhengig av Scrive. Scrive tilbyr også en tjeneste som lar deg automatisk verifisere at dokumentet er originalt på: <https://scrive.com/verify>





Til styret i Trondhjems Asylselskap

RSM Norge AS

Vestre Rosten 69, 7072 Heimdal
Org.nr: 982 316 588 MVA

T +47 72 59 75 00
www.rsmnorge.no

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Trondhjems Asylselskap, som viser et overskudd på NOK 1 553 196. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap og kontantstrømpoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av stiftelsens finansielle stilling per 31. desember 2022, og av dets resultater og kontantstrømmer 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 International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av stiftelsen i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av 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 og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for informasjonen i årsberetningen og annen øvrig informasjon som er publisert sammen med årsregnskapet. Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker verken informasjonen i årsberetningen eller annen øvrig informasjon.

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

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- er konsistent med årsregnskapet og
- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

RSM Norge AS is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction

RSM Norge AS er medlem av/sa member of Den norske Revisorforening.



Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og 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 stiftelsens 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 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 ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om forvaltning

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendige i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag ISAE 3000, *Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon*, mener vi at stiftelsen er forvaltet i samsvar med lov, stiftelsens formål og vedtektene for øvrig.

Trondheim, 11. mai 2023
RSM Norge AS

Ralph Henriksen
Statsautorisert revisor