



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Eirin Huse Bratli
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 03.04.2019

Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 25.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	6	13 038 942	12 379 096
Annen driftsinntekt		3 500	4 570
Sum inntekter		13 042 442	12 383 666
Kostnader			
Lønnskostnad	3	9 997 367	9 448 802
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	287 879	304 795
Annen driftskostnad	3	2 850 200	2 404 536
Sum kostnader		13 135 446	12 158 134
Driftsresultat		-93 004	225 532
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		49 568	51 850
Sum finansinntekter		49 568	51 850
Annen rentekostnad		443	142
Sum finanskostnader		443	142
Netto finans		49 125	51 708
Ordinært resultat før skattekostnad		-43 879	277 239
Ordinært resultat etter skattekostnad		-43 879	277 239
Årsresultat	2	-43 879	277 239
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-43 879	277 239
Totalresultat		-43 879	277 239
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		-43 879	277 239
Sum overføringer og disponeringer		-43 879	277 239



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	971 140	1 044 907
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	5	239 645	263 406
Sum varige driftsmidler		1 210 785	1 308 312
Sum anleggsmidler		1 210 785	1 308 312
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		99 006	42 080
Andre fordringer		484 494	516 124
Sum fordringer		583 500	558 205
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	5 928 178	8 151 105
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 928 178	8 151 105
Sum omløpsmidler		6 511 678	8 709 310
SUM EIENDELER		7 722 463	10 017 622
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Annen innskutt egenkapital	1	71 000	66 000
Sum innskutt egenkapital		71 000	66 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Annen egenkapital		5 738 037	5 781 915
Sum opptjent egenkapital		5 738 037	5 781 915
Sum egenkapital	2	5 809 037	5 847 915
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		239 558	181 618
Skyldige offentlige avgifter		706 668	689 534
Annen kortsiktig gjeld		967 200	3 298 555
Sum kortsiktig gjeld		1 913 426	4 169 707
Sum gjeld		1 913 426	4 169 707
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 722 463	10 017 622



BDO AS
Bernt Ankers gate 17
1534 Moss

Uavhengig revisors beretning

Til årsmøtet i Trollskogen Naturbarnehage SA

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Trollskogen Naturbarnehage SA' årsregnskap.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2018
- Resultatregnskap for 2018
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

Er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god 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.

Styret 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 avviklet.

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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.



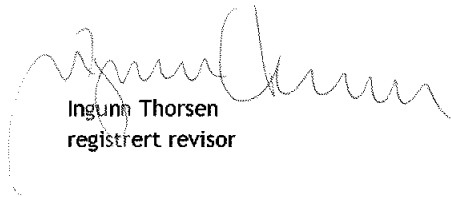
For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Uttalelse om 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 bokføringskikk i Norge.

Moss, 3. april 2019
BDO AS



Ingunn Thorsen
registrert revisor



Årsregnskap 2018

Trollskogen Naturbarnehage Sa

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 985 129 231



Resultatregnskap

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Driftsinntekt	6	13 038 942	12 379 096
Annen inntekt		3 500	4 570
Sum driftsinntekter		13 042 442	12 383 666
Lønnskostnad	3	9 997 367	9 448 802
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	287 879	304 795
Annen driftskostnad	3	2 850 200	2 404 536
Sum driftskostnader		13 135 446	12 158 134
Driftsresultat		-93 004	225 532
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		49 568	51 850
Annen rentekostnad		443	142
Resultat av finansposter		49 125	51 708
Ordinært resultat før skattekostnad		-43 879	277 239
Årsresultat	2	-43 879	277 239
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		-43 879	277 239
Sum overføringer		-43 879	277 239



Balanse

Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Oppgradering bygning og uteareal	5	971 140	1 044 907
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5	239 645	263 406
Sum varige driftsmidler		1 210 785	1 308 312
Sum anleggsmidler		1 210 785	1 308 312
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		99 006	42 080
Andre kortsiktige fordringer		484 494	516 124
Sum fordringer		583 500	558 205
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	5 928 178	8 151 105
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		5 928 178	8 151 105
Sum omløpsmidler		6 511 678	8 709 310
Sum eiendeler		7 722 463	10 017 622



Balanse

Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Annen innskutt egenkapital	1	71 000	66 000
Sum innskutt egenkapital		71 000	66 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital		5 738 037	5 781 915
Sum opptjent egenkapital		5 738 037	5 781 915
Sum egenkapital	2	5 809 037	5 847 915
Gjeld			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		239 558	181 618
Skyldig offentlige avgifter		706 668	689 534
Annen kortsiktig gjeld		967 200	3 298 555
Sum kortsiktig gjeld		1 913 426	4 169 707
Sum gjeld		1 913 426	4 169 707
Sum egenkapital og gjeld		7 722 463	10 017 622

Moss
Styret i Trollskogen Naturbarnehage Sa

Odd Wilhelmsen
styreleder

Ola Sørli Pedersen
nestleder

Lene Stamnes Sandaunet
styremedlem

Håkon Valen
styremedlem

Ingun Marie Østbye
styremedlem

Eirin Huse Bratli
daglig leder



Noter til regnskapet 2018

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 2018

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 71 medlemmer i barnehagen.

Note 2 Egenkapital

	Innskudd andel	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 01.01.2018	66 000	5 781 915	5 847 915
Endring andeler	5 000		5 000
Årets resultat		-43 879	-43 879
Pr 31.12.2018	71 000	5 738 037	5 809 037

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

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	7 840 262	7 622 564
Arbeidsgiveravgift	1 240 287	1 190 573
Pensjonskostnader	898 976	610 988
Andre ytelser	17 842	24 677
Sum	9 997 367	9 448 802

Selskapet har i 2018 sysselsatt 20 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	673 498	0
Pensjonskostnader	13 669	0
Annen godtgjørelse	18 701	0
Sum	705 868	0

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 48 015, inkludert honorar for andre tjenester med kr 21 890.

Note 4 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr 325 605.



Noter til regnskapet 2018

Note 5 Anleggsmidler

	Bygninger og uteareal	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.18	1 764 910	1 055 975	2 820 885
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler	117 978	72 374	190 352
= Anskaffelseskost 31.12.18	1 882 888	1 128 349	3 011 237
Akkumulerte avskrivninger 31.12.18	911 747	888 705	1 800 452
= Bokført verdi 31.12.18	971 141	239 644	1 210 785
Årets ordinære avskrivninger	191 744	96 135	287 879
Økonomisk levetid	5-10 år	3-10 år	

Note 6 Offentlige tilskudd

Driftsinntekter inkluderer offentlige tilskudd med kr 10 578 699.