



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 986 388 192  
Organisasjonsform: Samvirkeforetak  
Foretaksnavn: TROLLHAUGEN  
FORELDRELAGSBARNEHAGE SA  
Forretningsadresse: Urskjellveien 2  
4310 HOMMERSÅK

### 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: Laila Løeng  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.03.2023

### 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, 30.05.2024



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Foreldrebetaling og annen inntekt		2 152 227	2 227 344
Offentlige tilskudd		9 461 855	9 311 247
<b>Sum inntekter</b>		<b>11 614 082</b>	<b>11 538 592</b>
<b>Kostnader</b>			
Mat barn m.m.		274 166	217 581
Lønnskostnad	2	9 903 172	9 638 080
Avskrivning av driftsmidler	3	284 548	273 343
Annen driftskostnad		1 349 392	1 417 750
<b>Sum kostnader</b>		<b>11 811 278</b>	<b>11 546 754</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-197 196</b>	<b>-8 162</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		25 213	14 386
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>25 213</b>	<b>14 386</b>
Annen rentekostnad		57 829	40 787
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>57 829</b>	<b>40 787</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-32 617</b>	<b>-26 401</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-229 813</b>	<b>-34 563</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-229 813</b>	<b>-34 563</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-229 813</b>	<b>-34 563</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-229 813</b>	<b>-34 563</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-229 813</b>	<b>-34 563</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap	5		
Overført fra annen egenkapital		-229 813	-34 563



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Sum overføringer og disponeringer	5	-229 813	-34 563



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	6	4 782 456	4 979 076
Maskiner og anlegg	3		
Skip og flytende installasjoner	3		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		407 903	365 793
<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b>3</b>	<b>5 190 359</b>	<b>5 344 869</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>5 190 359</b>	<b>5 344 869</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre kortsiktige fordringer	4	659 352	679 731
<b>Sum fordringer</b>		<b>659 352</b>	<b>679 731</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		3 252 502	3 895 963
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>3 252 502</b>	<b>3 895 963</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>3 911 854</b>	<b>4 575 694</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>9 102 213</b>	<b>9 920 563</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		2 684 838	2 914 651



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>2 684 838</b>	<b>2 914 651</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>5</b>	<b>2 684 838</b>	<b>2 914 651</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	4 636 465	4 990 063
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>4 636 465</b>	<b>4 990 063</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>4 636 465</b>	<b>4 990 063</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		156 381	380 106
Skyldig offentlige avgifter		655 906	641 382
Annen kortsiktig gjeld	7	968 622	994 362
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 780 910</b>	<b>2 015 850</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>6 417 375</b>	<b>7 005 913</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>9 102 213</b>	<b>9 920 563</b>



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 605595

**Enheten**

Organisasjonsnummer: 986 388 192  
Organisasjonsform: Samvirkeforetak  
Foretaksnavn: TROLLHAUGEN  
FORELDRELAGSBARNEHAGE SA  
Forretningsadresse: Urskjellveien 2  
4310 HOMMERSÅK

**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: Laila Løeng  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.03.2023

**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, 24.07.2023



Organisasjonsnr: 986 388 192  
TROLLHAUGEN  
FORELDRELAGSBARNEHAGE SA

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Foreldrebetaling og annen inntekt		2 152 227	2 227 344
Offentlige tilskudd		9 461 855	9 311 247
<b>Sum inntekter</b>		<b>11 614 082</b>	<b>11 538 592</b>
<b>Kostnader</b>			
Mat barn m.m.		274 166	217 581
Lønnskostnad	2	9 903 172	9 638 080
Avskrivning av driftsmidler	3	284 548	273 343
Annen driftskostnad		1 349 392	1 417 750
<b>Sum kostnader</b>		<b>11 811 278</b>	<b>11 546 754</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-197 196</b>	<b>-8 162</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		25 213	14 386
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>25 213</b>	<b>14 386</b>
Annen rentekostnad		57 829	40 787
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>57 829</b>	<b>40 787</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-32 617</b>	<b>-26 401</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-229 813</b>	<b>-34 563</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-229 813</b>	<b>-34 563</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-229 813</b>	<b>-34 563</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-229 813</b>	<b>-34 563</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-229 813</b>	<b>-34 563</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap	5		
Overført fra annen egenkapital		-229 813	-34 563
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>	<b>5</b>	<b>-229 813</b>	<b>-34 563</b>



Organisasjonsnr: 986 388 192  
TROLLHAUGEN  
FORELDRELAGSBARNEHAGE SA

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a.			
fast eiendom	6	4 782 456	4 979 076
Maskiner og anlegg	3		
Skip og flytende			
installasjoner	3		
Driftsløsøre, inventar o.			
a. utstyr		407 903	365 793
<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b>3</b>	<b>5 190 359</b>	<b>5 344 869</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>5 190 359</b>	<b>5 344 869</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre kortsiktige			
fordringer	4	659 352	679 731
<b>Sum fordringer</b>		<b>659 352</b>	<b>679 731</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter</b>			
<b>og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.			
l.		3 252 502	3 895 963
<b>Sum bankinnskudd,</b>			
<b>kontanter og lignende</b>		<b>3 252 502</b>	<b>3 895 963</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>3 911 854</b>	<b>4 575 694</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>9 102 213</b>	<b>9 920 563</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG</b>			
<b>GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		2 684 838	2 914 651
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>2 684 838</b>	<b>2 914 651</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>5</b>	<b>2 684 838</b>	<b>2 914 651</b>



<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	6	4 636 465	4 990 063
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>4 636 465</b>	<b>4 990 063</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>4 636 465</b>	<b>4 990 063</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		156 381	380 106
Skyldig offentlige avgifter		655 906	641 382
Annen kortsiktig gjeld	7	968 622	994 362
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 780 910</b>	<b>2 015 850</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>6 417 375</b>	<b>7 005 913</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>9 102 213</b>	<b>9 920 563</b>



Organisasjonsnr: 986 388 192  
TROLLHAUGEN  
FORELDRELAGSBARNEHAGE SA

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note  
2

Antall årsverk i regnskapsåret  
17.75

<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>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



KPMG AS  
Energihuset, Jembaneveien 85  
P.O. Box 1434  
N-8037 Bodø

Telephone +47 45 40 40 63  
Internet www.kpmg.no  
Enterprise 935 174 627 MVA

Til årsmøtet i Trollhaugen Foreldrelagsbarnehage SA

## Uavhengig revisors beretning

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Trollhaugen Foreldrelagsbarnehage SA som består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap 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 rettvisende bilde av foretakets finansielle stilling per 31. desember 2022, 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 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 foretaket 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.

### Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige 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 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 foretakets 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.

#### Offices in:

© KPMG AS, a Norwegian limited liability company and a member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Oslo	Elverum	Mo i Rana	Tromsø
Alta	Finnsnes	Molde	Trondheim
Arendal	Hamar	Sandefjord	Tynset
Bergen	Haugesund	Stavanger	Ulsteinvik
Bodø	Knarvik	Stord	Ålesund
Drammen	Kristiansand	Straume	

Penneo Dokumentnøkkel: M76AJ-SF3ZM-SSPSX-GCNKJ-62KBS-43V8K



Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av intern kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av foretakets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om foretakets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at foretaket ikke kan fortsette driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Bodø, 26. juni 2023  
KPMG AS

Vegard Johansen  
Statsautorisert revisor  
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: M76AJ-SF3ZM-SSPSX-GCNKJ-62KBS-43V8K



# PENNEO

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

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

## Vegard Johansen

Statsautorisert revisor

På vegne av: KPMG AS

Serienummer: 9578-5995-4-44813

IP: 80.232.xxx.xxx

2023-06-26 11:47:15 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: M76AJ-SF3ZM-SSPSX-GCWNJ-62KBS-43V8K

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

### Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

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

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

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



# Årsregnskap 2022

**Trollhaugen Foreldrelagsbarnehage SA**

**4310 HOMMERSÅK**

**Org.nr. 986 388 192**



**Innhold:**  
**Resultatregnskap**  
**Balanse**  
**Noteopplysninger**



<b>Resultatregnskap</b>			
<b>Trollhaugen Foreldrelagsbarnehage SA</b>			
<b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Foreldrebetaling og annen inntekt		2 152 227	2 227 344
Offentlige tilskudd		9 461 855	9 311 247
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>11 614 082</b>	<b>11 538 592</b>
Mat barn m.m.		274 166	217 581
Lønnskostnad	2	9 903 172	9 638 080
Avskrivning av driftsmidler	3	284 548	273 343
Annen driftskostnad		1 349 392	1 417 750
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>11 811 278</b>	<b>11 546 754</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-197 196</b>	<b>-8 162</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		25 213	14 386
Annen rentekostnad		57 829	40 787
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>-32 617</b>	<b>-26 401</b>
<b>Resultat</b>		<b>-229 813</b>	<b>-34 563</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-229 813</b>	<b>-34 563</b>
<b>Overføringer</b>			
Overført fra annen egenkapital		229 813	34 563
<b>Sum overføringer</b>	5	<b>-229 813</b>	<b>-34 563</b>



<b>Balanse</b>			
<b>Trollhaugen Foreldrelagsbarnehage SA</b>			
<b>Eiendeler</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	6	4 782 456	4 979 076
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		407 903	365 793
<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b>3</b>	<b>5 190 359</b>	<b>5 344 869</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>5 190 359</b>	<b>5 344 869</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre kortsiktige fordringer	4	659 352	679 731
<b>Sum fordringer</b>		<b>659 352</b>	<b>679 731</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		3 252 502	3 895 963
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>3 911 854</b>	<b>4 575 694</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>9 102 213</b>	<b>9 920 563</b>
<b>Trollhaugen Foreldrelagsbarnehage SA</b>		<b>Side 3</b>	



<b>Balanse</b>			
<b>Trollhaugen Foreldrelagsbarnehage SA</b>			
<b>Egenkapital og gjeld</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Innskutt egenkapital</b>			
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		2 684 838	2 914 651
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>2 684 838</b>	<b>2 914 651</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>5</b>	<b>2 684 838</b>	<b>2 914 651</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	4 636 465	4 990 063
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>4 636 465</b>	<b>4 990 063</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		156 381	380 106
Skyldig offentlige avgifter		655 906	641 382
Annen kortsiktig gjeld	7	968 622	994 362
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 780 910</b>	<b>2 015 850</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>6 417 375</b>	<b>7 005 913</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>9 102 213</b>	<b>9 920 563</b>
Hommersåk, den 30 /3 - 2023 Styret i Trollhaugen Foreldrelagsbarnehage SA			
_____ Stine Tapaninen styreleder	_____ Odny Grimslı styremedlem	_____ Kim Stangeland Olsen styremedlem	
_____ Richard Paulsen Kydland styremedlem		_____ Laila Løeng Hareland daglig leder	
<b>Trollhaugen Foreldrelagsbarnehage SA</b>			<b>Side 4</b>



## Trollhaugen Foreldrelagsbarnehage SA

## Noter til årsregnskapet 2022

### Note 1 Regnskapsprinsipper

I årsregnskapet er alle poster verdsatt og periodisert i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og reglene som følger av god bokføringsskikk for små foretak.

#### Klassifisering

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk, samt fordringer med forfall mer enn ett år etter balansedagen er medtatt som anleggsmidler. Gjeld som forfaller senere enn ett år fra balansedagen er oppført som langsiktig gjeld. Finansielle investeringer er klassifisert som omløpsmidler og vurdert til virkelig verdi.

#### Varige driftsmidler og avskrivninger

Varige driftsmidler er vurdert til kostpris etter fradrag for lineære avskrivninger som er beregnet på grunnlag av økonomisk levetid.

#### Fordringer

Fordringer er oppført i balansen med pålydende etter fradrag for konstaterte og forventede tap.

#### Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være tidspunktet for levering av varer og tjenester. Foreldrebetaling inntektsføres den måneden barnehageplassen leies. Kommunalt tilskudd inntektsføres med like månedlige beløp basert på tilsagn og utbetalt beløp. Andre spesielle tilskudd inntektsføres over den perioden disse er gitt, i henhold til tilsagnsbrev. Kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

#### Skatt

Selskapet driver ikke skattepliktig virksomhet.

### Note 2 Lønns - og personalkostnader

	2022	2021
Lønninger inkl. feriepenger	7 692 039	7 474 584
Arbeidsgiveravgift	1 217 072	1 140 818
Annen oppgavepliktige ytelser	15 121	16 164
Pensjonsforsikring	714 673	719 785
Andre personalkostnader	264 268	286 729
<b>Sum lønns - og personalkostnader</b>	<b>9 903 172</b>	<b>9 638 080</b>

Selskapet har i 2022 gjennomsnitt sysselsatt 17,75 årsverk



<b>Trollhaugen Foreldrelagsbarnehage SA</b>	<b>Noter til årsregnskapet 2022</b>
---	-------------------------------------

### Note 3 Anleggsmidler

	<b>Bygninger og tomter</b>	<b>Driftsløsøre, inventar ol.</b>	<b>Sum</b>
Anskaffelseskost pr. 01.01.22	8 332 141	1 273 735	9 605 876
+ Tilgang kjøpte driftsmidler		130 038	130 038
= <b>Anskaffelseskost 31.12.22</b>	<b>8 332 141</b>	<b>1 403 772</b>	<b>9 735 913</b>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22	3 549 685	995 868	4 545 553
= <b>Bokført verdi 31.12.22</b>	<b>4 782 456</b>	<b>407 904</b>	<b>5 190 360</b>
Årets ordinære avskrivninger	196 620	87 928	284 548
Økonomisk levetid	10-31 år	3-10 år	

### Note 4 Andre kortsiktige fordringer

	<b>2022</b>
Depositum Kolumbus	4 268
Krav på refusjoner	18 504
Innskudd Coop kjøpeutbytte	300
Forskuddsbetalte kostnader	133 124
Til gode merverdiavgift	385 501
Krav på offentlig tilskudd	117 654
<b>Sum andre kortsiktige fordringer</b>	<b>659 352</b>

### Note 5 Egenkapital

	<b>Opptjent EK</b>	<b>Sum</b>
Egenkapital 01.01.2022	2 914 651	2 914 651
Årets resultat	-229 813	-229 813
<b>Egenkapital 31.12.2022</b>	<b>2 684 838</b>	<b>2 684 838</b>



<b>Trollhaugen Foreldrelagsbarnehage SA</b>	<b>Noter til årsregnskapet 2022</b>
---	-------------------------------------

## Note 6 Langsiktig gjeld

Av selskapets langsiktige gjeld forfaller **kr. 2 938 621** mer enn 5 år fram i tid.

Lånet er sikret mot pant i bygninger/tomt i HOMMERSÅK kommune.

Bokført verdi pantsatt eiendom er pr 31.12.2022 **kr. 4 782 456**.

Lånet i Husbanken har en restsaldo pr. 31.12.2022 på **kr. 4 636 465**.

## Note 7 Annen kortsiktig gjeld

	<b>2022</b>
Skyldig feriepenger	844 593
Påløpne renter	18 843
Gjeld til ansatte	2 780
Påløpne kostnader	59 815
Forskudd fra kunder	42 591
<b>Sum annen kortsiktig gjeld</b>	<b>968 622</b>