



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 871 118 892
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TROLL LIA BARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Torvikvegen 17
6095 BØLANDET

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Ann Kathrin A. Storøy
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.04.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 17.06.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREKNESKAP			
Inntekter			
Salsinntekter		1 719 899	13 316 788
Anna driftsinntekt		13 299 956	309 973
Sum inntekter		15 019 855	13 626 761
Kostnader			
Varekostnad	2	12 056	
Lønnskostnad	2	12 282 672	10 888 584
Avskrivning på varige driftsmiddel og immaterielle egedelar	4	322 451	301 170
Annan driftskostnad	2	2 061 235	2 190 741
Sum kostnader		14 678 415	13 380 496
Driftsresultat		341 440	246 265
Finansinntekter og finanskostnader			
Anna renteinntekt		9 179	16 689
Sum finansinntekter		0	0
Annan rentekostnad		97 108	132 317
Sum finanskostnader		0	0
Netto finans		-87 929	-115 628
Ordinært resultat før skattekostnad		253 511	130 637
Skattekostnad på ordinært resultat	8	62 729	33 042
Ordinært resultat etter skattekostnad		190 782	97 595
Årsresultat	9	190 782	97 595
Totalresultat		190 782	97 595
Overføringer og disponeringar			
Utbytte		0	0
Overføring til/frå annan eigenkapital		190 782	97 595
Sum overføringer og disponeringar	9	190 782	97 595



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIGEDELAR			
Anleggsmiddel			
Immaterielle egedelar			
Sum immaterielle egedelar		0	0
Varige driftsmiddel			
Tomter, bygningar og annan fast eigedom	4,7	4 429 450	4 086 400
Maskinar og anlegg	4,7	471 200	1 081 700
Driftslausøyre, inventar, verktøy, kontormaskinar og liknande	4,7	180 950	135 350
Sum varige driftsmiddel		5 081 600	5 303 450
Finansielle anleggsmiddel			
Investeringar i dotterselskap	5	110 000	110 000
Sum finansielle anleggsmiddel		110 000	110 000
Sum anleggsmiddel		5 191 600	5 413 450
Omløpsmiddel			
Varer			
Sum varer		0	0
Krav			
Kundekrav	7	176 039	32 538
Andre krav		185 303	288 619
Sum krav		361 342	321 157
Investeringar			
Sum investeringar		0	0
Bankinnskot, kontantar og liknande			
Bankinnskot, kontantar og liknande	3	2 677 432	1 479 250
Sum bankinnskot, kontantar og liknande		2 677 432	1 479 250
Sum omløpsmiddel		3 038 774	1 800 407
SUM EIGEDELAR		8 230 374	7 213 857



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIGENKAPITAL OG GJELD			
Eigenkapital			
Innskoten eigenkapital			
Selskapskapital	9,10	100 000	100 000
Annan innskoten eigenkapital		0	0
Sum innskoten eigenkapital		100 000	100 000
Opptent eigenkapital			
Annan eigenkapital		1 376 455	1 185 673
Sum opptent eigenkapital		1 376 455	1 185 673
Sum eigenkapital	9	1 476 455	1 285 673
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsett skatt	8	158 121	95 392
Sum avsetjinger for plikter		158 121	95 392
Anna langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjonar	7	3 499 864	3 720 533
Sum anna langsiktig gjeld		3 499 864	3 720 533
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		225 499	215 454
Skuldige offentlege avgifter		806 040	634 400
Kortsiktig konserngjeld	6	608 063	168 591
Anna kortsiktig gjeld		1 456 331	1 093 815
Sum kortsiktig gjeld		3 095 934	2 112 259
Sum gjeld		6 753 919	5 928 184
SUM EIGENKAPITAL OG GJELD		8 230 374	7 213 857



BDO AS
Nesevegen 3
Postboks 93
6067 Ulsteinvik

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Troll Lia Barnehage AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Troll Lia Barnehage AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2020
- Resultatregnskap for 2020
- 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 2020 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 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 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 andre lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Ulsteinvik, 20. april 2021
BDO AS

Eldar Zahl
statsautorisert revisor



Noter til regnskapet 2020

Note 1 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 selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn.

Salgsinntekter

Tjenester inntektsføres etter hvert som de er levert.

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.

Investeringer i andre selskaper

Kostmetoden brukes som prinsipp for investeringer i andre selskaper. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelse, eller når det gis konsernbidrag til datterselskap. Mottatte utdelinger resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utbytte/konsernbidrag fra datterselskap regnskapsføres det samme året som datterselskapet avsetter beløpet. Utbytte fra andre selskaper regnskapsføres som finansinntekt når utbyttet er vedtatt. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående.

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

Premier til innskuddsbasert pensjonsordning organisert gjennom livsforsikringsselskap kostnadsføres den perioden innskuddet gjelder og inngår blant lønnskostnader i resultatregnskapet. Pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordning for selskapets ansatte balanseføres ikke. Forpliktelser eller pensjonsmidler knyttet til kollektivt forsikret pensjonsordning balanseføres ikke.



Noter til regnskapet 2020

Note 1 Regnskapsprinsipper forts.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, er begrunnet med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skattefordel som kan balanseføres og utsatt skatt er oppført netto i balansen.

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

<u>Lønnskostnader</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Lønninger	10 028 368	9 121 352
Arbeidsgiveravgift	1 089 486	1 050 005
Pensjonskostnader	990 967	639 319
Andre ytelser	173 852	77 908
Sum	12 282 672	10 888 584

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret

	21	19
--	----	----

<u>Ytelser til ledende personer</u>	<u>Daglig leder</u>
Lønn	366 257
Sum	366 257

OTP

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2020 utgjør kr 69 500,- ekskl.mva.

Lovpålagt revisjon	56 000
Andre tjenester	13 500
Sum honorar til revisor	69 500

Note 3 Bankinnskudd

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Bundne skattetrekksmidler	478 490	492 416



Noter til regnskapet 2020

Note 4 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Driftsløsøre og lekeplass	Asfaltering park.plass	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.20	4 810 053	3 955 393	182 535	8 947 981
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	15 992	84 609		100 601
= Anskaffelseskost 31.12.20	4 826 045	4 040 002	182 535	9 048 582
Akkumulerte avskrivninger 31.12.20	2 445 095	1 363 652	158 235	3 966 982
= Bokført verdi 31.12.20	2 380 950	2 676 350	24 300	5 081 600
Årets ordinære avskrivninger	129 342	181 409	11 700	322 451
Økonomisk levetid	10-40 år	3-20 år	10 år	

Note 5 Investering i datterselskap, tilknyttet selskap og felleskontrollert virksomhet

Investeringer i datterselskap regnskapsføres etter kostmetoden.

Selskap	Forretnings- kontor	Eierandel	Bokført verdi	Selskapets egenkapital 100%	Selskapets resultat 100%
Troll-Myra Barnehage AS	Herøy	100 %	110 000	1 499 630	-3 983

Selskapet faller inn under reglene for små foretak og konsernregnskap er ikke utarbeidet i medhold av regnskapslovens § 3-2, 4. ledd.

Note 6 Mellomværende med selskap i samme konsern

Gjeld	2020	2019
Mellomregning Troll-Myra Barnehage AS	-608 063	-168 591
Sum gjeld	-608 063	-168 591



Noter til regnskapet 2020

Note 7 Fordringer, gjeld, pantstillelser og garantier m.v

	2020	2019
Langsiktig gjeld med forfall senere enn fem år	2 000 477	2 287 153

Gjeld som er sikret ved pant o.l.	2020	2019
Gjeld til kredittinstitusjoner	3 499 864	3 720 533
Sum	3 499 864	3 720 533

Balansført verdi av pantsatte eiendeler	2020	2019
Bygninger inkl. tomter	2 405 250	2 530 300
Driftsløsøre, inventar og utstyr	2 676 350	2 773 150
Kundefordringer	176 039	32 538
Sum	5 257 639	5 335 988

Note 8 Skatt

Årets skattekostnad	2020	2019
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skatt	62 729	33 042
Skattekostnad ordinært resultat	62 729	33 042

Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	253 511	130 637
Permanente forskjeller	31 622	19 552
Endring i midlertidige forskjeller	-227 192	-340 561
Anvendelse av fremførbart underskudd	-57 942	0
Skattepliktig inntekt	0	-190 372

Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2020	2019	Endring
Varige driftsmidler	1 200 064	972 872	-227 192
Sum	1 200 064	972 872	-227 192
Akkumulert fremførbart underskudd	-481 330	-539 272	-57 942
Grunnlag for utsatt skatt	718 734	433 600	-285 134
Utsatt skatt (22 %)	158 121	95 392	-62 729



Noter til regnskapet 2020

Note 9 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01	100 000	1 185 673	1 285 673
Årets resultat		190 782	190 782
Pr 31.12	100 000	1 376 455	1 476 455

Note 10 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Troll-Lia Barnehage AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	1 000,0	100 000
Sum	100		100 000

Eierstruktur

Aksjonærer i % pr. 31.12:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Ann Kathrin A.Storøy	50	50,0	50,0
Inger Kristin H. Vike	50	50,0	50,0
Totalt antall aksjer	100	100,0	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Inger Kristin H. Vike	Styrets leder	50
Ann Kathrin A.Storøy	Styremedlem	50
Totalt antall aksjer		100



Årsregnskap 2020 Troll-Lia Barnehage AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 871 118 892



Resultatregnskap

Troll-Lia Barnehage AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Foreldrebetaling		1 883 480	2 012 073
Offentlig tilskudd		13 076 481	11 555 448
Annen driftsinntekt		59 894	59 240
Sum driftsinntekter		15 019 855	13 626 761
Lønnskostnad	2	12 282 672	10 888 584
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	322 451	301 170
Annen driftskostnad	2	2 073 291	2 190 741
Sum driftskostnader		14 678 415	13 380 496
Driftsresultat		341 440	246 265
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		9 179	16 689
Annen rentekostnad		97 108	132 317
Resultat av finansposter		-87 929	-115 628
Ordinært resultat før skattekostnad		253 511	130 637
Skattekostnad på ordinært resultat	8	62 729	33 042
Årsresultat	9	190 782	97 595
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		190 782	97 595
Sum overføringer	9	190 782	97 595



Balanse

Troll-Lia Barnehage AS

Egenkapital og gjeld	Note	2020	2019
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	9, 10	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital		1 376 455	1 185 673
Sum opptjent egenkapital		<u>1 376 455</u>	<u>1 185 673</u>
Sum egenkapital	9	<u>1 476 455</u>	<u>1 285 673</u>
Gjeld			
<i>Avsetning for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	8	158 121	95 392
Sum avsetning for forpliktelser		<u>158 121</u>	<u>95 392</u>
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	3 499 864	3 720 533
Sum annen langsiktig gjeld		<u>3 499 864</u>	<u>3 720 533</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		225 499	215 454
Skyldig offentlige avgifter		806 040	634 400
Kortsiktig konserngjeld	6	608 063	168 591
Annen kortsiktig gjeld		1 456 331	1 093 815
Sum kortsiktig gjeld		<u>3 095 934</u>	<u>2 112 259</u>
Sum gjeld		<u>6 753 919</u>	<u>5 928 184</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>8 230 374</u>	<u>7 213 857</u>

Frøystad, den 06.04.21
Styret i Troll-Lia Barnehage AS


Inger Kristin H. Vike
Styrets leder


Ann Kathrin A. Storøy
Styremedlem


Anett Mari Tarberg
Daglig leder



Balanse

Troll-Lia Barnehage AS

Eiendeler	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4, 7	2 405 250	2 530 300
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4, 7	2 676 350	2 773 150
Sum varige driftsmidler		5 081 600	5 303 450
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i datterselskap	5	110 000	110 000
Sum finansielle anleggsmidler		110 000	110 000
Sum anleggsmidler		5 191 600	5 413 450
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	7	176 039	32 538
Andre kortsiktige fordringer		185 303	288 619
Sum fordringer		361 342	321 157
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	2 677 432	1 479 250
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		2 677 432	1 479 250
Sum omløpsmidler		3 038 774	1 800 407
Sum eiendeler		8 230 374	7 213 857