



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 990 729 166
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TROLLSTUBBEN BARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Kilsundveien 11
4920 STAUBØ

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Anne Bråten Larsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.02.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 07.03.2025



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---|------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 1 112 238 | 1 265 528 |
| Annen driftsinntekt | 1 | 6 723 568 | 7 168 211 |
| Sum inntekter | | 7 835 806 | 8 433 739 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 124 293 | 117 049 |
| Lønnskostnad | 2 | 6 963 296 | 6 565 768 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | 8 737 | 11 953 |
| Annen driftskostnad | | 946 391 | 926 574 |
| Sum kostnader | | 8 042 717 | 7 621 343 |
| Driftsresultat | | -206 910 | 812 396 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen finansinntekt | | 3 989 | |
| Sum finansinntekter | | 3 989 | |
| Annen rentekostnad | | 1 865 | 60 |
| Sum finanskostnader | | 1 865 | 60 |
| Netto finans | | 2 124 | -60 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -204 786 | 812 337 |
| Skattekostnad på resultat | 4 | | 179 602 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -204 786 | 632 735 |
| Årsresultat | | -204 786 | 632 735 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -204 786 | 632 735 |
| Totalresultat | | -204 786 | 632 735 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Avsatt til annen egenkapital | 5 | | 632 735 |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|-------------|-----------------|----------------|
| Overført fra annen egenkapital | 5 | -204 786 | |
| Sum overføringer og disponeringer | | -204 786 | 632 735 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 3 | 8 426 | 17 163 |
| Sum varige driftsmidler | | 8 426 | 17 163 |
| Sum anleggsmidler | | 8 426 | 17 163 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 11 715 | 24 144 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 271 414 | 468 997 |
| Sum fordringer | | 283 129 | 493 141 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 6 | 2 434 988 | 2 632 194 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 2 434 988 | 2 632 194 |
| Sum omløpsmidler | | 2 718 117 | 3 125 336 |
| SUM EIENDELER | | 2 726 543 | 3 142 499 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 5, 7 | 100 000 | 100 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 100 000 | 100 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 5 | 1 465 970 | 1 670 756 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---------------------------------|-------------|------------------|------------------|
| Sum opptjent egenkapital | | 1 465 970 | 1 670 756 |
| Sum egenkapital | | 1 565 970 | 1 770 756 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 100 078 | 115 557 |
| Betalbar skatt | 4 | | 179 602 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 416 914 | 452 369 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 643 582 | 624 214 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 1 160 573 | 1 371 743 |
| Sum gjeld | | 1 160 573 | 1 371 743 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 2 726 543 | 3 142 499 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 320018

Enheten

Organisasjonsnummer: 990 729 166
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TROLLSTUBBEN BARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Kilsundveien 11
4920 STAUBØ

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Anne Bråten Larsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.02.2024

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 09.03.2024

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 990 729 166
TROLLSTUBBEN BARNEHAGE AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---|-------------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 1 112 238 | 1 265 528 |
| Annen driftsinntekt | 1 | 6 723 568 | 7 168 211 |
| Sum inntekter | | 7 835 806 | 8 433 739 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 124 293 | 117 049 |
| Lønnskostnad | 2 | 6 963 296 | 6 565 768 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | 8 737 | 11 953 |
| Annen driftskostnad | | 946 391 | 926 574 |
| Sum kostnader | | 8 042 717 | 7 621 343 |
| Driftsresultat | | -206 910 | 812 396 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen finansinntekt | | 3 989 | |
| Sum finansinntekter | | 3 989 | |
| Annen rentekostnad | | 1 865 | 60 |
| Sum finanskostnader | | 1 865 | 60 |
| Netto finans | | 2 124 | -60 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -204 786 | 812 337 |
| Skattekostnad på resultat | 4 | | 179 602 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -204 786 | 632 735 |
| Årsresultat | | -204 786 | 632 735 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -204 786 | 632 735 |
| Totalresultat | | -204 786 | 632 735 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Avsatt til annen egenkapital | 5 | | 632 735 |
| Overført fra annen egenkapital | 5 | -204 786 | |
| Sum overføringer og disponeringer | | -204 786 | 632 735 |



Organisasjonsnr: 990 729 166
TROLLSTUBBEN BARNEHAGE AS

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr 3 | | | |
| | | 8 426 | 17 163 |
| Sum varige driftsmidler | | 8 426 | 17 163 |
| Sum anleggsmidler | | 8 426 | 17 163 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | | |
| | | 11 715 | 24 144 |
| Andre kortsiktige fordringer | | | |
| | | 271 414 | 468 997 |
| Sum fordringer | | 283 129 | 493 141 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o. l. 6 | | | |
| | | 2 434 988 | 2 632 194 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 2 434 988 | 2 632 194 |
| Sum omløpsmidler | | 2 718 117 | 3 125 336 |
| SUM EIENDELER | | 2 726 543 | 3 142 499 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital 5, 7 | | | |
| | | 100 000 | 100 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 100 000 | 100 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital 5 | | | |
| | | 1 465 970 | 1 670 756 |
| Sum opptjent egenkapital | | 1 465 970 | 1 670 756 |
| Sum egenkapital | | 1 565 970 | 1 770 756 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |



| | | |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| Leverandørgjeld | 100 078 | 115 557 |
| Betalbar skatt | | 179 602 |
| Skyldig offentlige avgifter | 416 914 | 452 369 |
| Annen kortsiktig gjeld | 643 582 | 624 214 |
| Sum kortsiktig gjeld | 1 160 573 | 1 371 743 |
| Sum gjeld | 1 160 573 | 1 371 743 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | 2 726 543 | 3 142 499 |



Organisasjonsnr: 990 729 166
TROLLSTUBBEN BARNEHAGE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall årsverk i regnskapsåret
10.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Til generalforsamlingen i
Trollstubben Barnehage AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Trollstubben Barnehage AS som viser et underskudd på kr 204 786. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, 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 rettvise bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023, og av dets resultat 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 revisjon av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettvise bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Besøks- og postadresse: Teknologiveien 9, 4846 Arendal
Telefon: 37 19 67 00
Bankkonto: 7314 05 00256



Medlem av Revisorgruppen

Foretaksregisteret: 981 497 023 MVA
E-mail: arendal@rg.no
Hjemmeside: www.rg.no



Medlem av UHY International



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>

Arendal, 28.februar 2024
Agder-Team Revisjon AS

Torbjørn Sundsdal
Statsautorisert revisor

Besøks- og postadresse: Teknologiveien 9, 4846 Arendal
Telefon: 37 19 67 00
Bankkonto: 7314 05 00256



Medlem av Revisorgruppen

Foretaksregisteret: 981 497 023 MVA
E-mail: arendal@rg.no
Hjemmeside: www.rg.no



Medlem av UHY International



Årsregnskap
for
Trollstubben Barnehage AS
2023

- * Resultatregnskap
- * Balanse
- * Noter til regnskapet
- * Revisors beretning

Utarbeidet av **ECIT**



| Trollstubben Barnehage AS | | | |
|---|-------------|------------------|------------------|
| Driftsinntekter og driftskostnader | Note | 2023 | 2022 |
| Salgsinntekt | | 1 112 238 | 1 265 528 |
| Annen driftsinntekt | 1 | 6 723 568 | 7 168 211 |
| Sum driftsinntekter | | 7 835 806 | 8 433 739 |
| Varekostnad | | 124 293 | 117 049 |
| Lønnskostnad | 2 | 6 963 296 | 6 565 768 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | 8 737 | 11 953 |
| Annen driftskostnad | | 946 391 | 926 574 |
| Sum driftskostnader | | 8 042 717 | 7 621 343 |
| Driftsresultat | | -206 910 | 812 396 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen finansinntekt | | 3 989 | 0 |
| Annen rentekostnad | | 1 865 | 60 |
| Resultat av finansposter | | 2 124 | -60 |
| Resultat før skattekostnad | | -204 786 | 812 337 |
| Skattekostnad på resultat | 4 | 0 | 179 602 |
| Resultat | | -204 786 | 632 735 |
| Årsresultat | | -204 786 | 632 735 |
| Overføringer | | | |
| Avsatt til annen egenkapital | 5 | 0 | 632 735 |
| Overført fra annen egenkapital | 5 | 204 786 | 0 |
| Sum overføringer | | -204 786 | 632 735 |



| Trollstubben Barnehage AS | | | |
|------------------------------------|-------------|------------------|------------------|
| Eiendeler | Note | 2023 | 2022 |
| Anleggsmidler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 3 | 8 426 | 17 163 |
| Sum varige driftsmidler | | 8 426 | 17 163 |
| Sum anleggsmidler | | 8 426 | 17 163 |
| Omløpsmidler | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 11 715 | 24 144 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 271 414 | 468 997 |
| Sum fordringer | | 283 129 | 493 141 |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 6 | 2 434 988 | 2 632 194 |
| Sum omløpsmidler | | 2 718 117 | 3 125 336 |
| Sum eiendeler | | 2 726 543 | 3 142 499 |



| Trollstubben Barnehage AS | | | |
|------------------------------------|-------------|------------------|------------------|
| Egenkapital og gjeld | Note | 2023 | 2022 |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 5, 7 | <u>100 000</u> | <u>100 000</u> |
| Sum innskutt egenkapital | | 100 000 | 100 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 5 | <u>1 465 970</u> | <u>1 670 756</u> |
| Sum opptjent egenkapital | | 1 465 970 | 1 670 756 |
| Sum egenkapital | | 1 565 970 | 1 770 756 |
| Gjeld | | | |
| Avsetning for forpliktelser | | | |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 100 078 | 115 557 |
| Betalbar skatt | 4 | 0 | 179 602 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 416 914 | 452 369 |
| Annen kortsiktig gjeld | | <u>643 582</u> | <u>624 214</u> |
| Sum kortsiktig gjeld | | 1 160 573 | 1 371 743 |
| Sum gjeld | | 1 160 573 | 1 371 743 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 2 726 543 | 3 142 499 |

Arendal, 28.02.2024
Styret i Trollstubben Barnehage AS

| | |
|--|---|
| <hr/> Ann Kristin Solie Olsen styreleder | <hr/> Anne Bråten Larsen Nestleder/Daglig leder |
|--|---|



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens regler for små foretak. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

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

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel saldoavskrivninger over antatt økonomisk levetid.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt 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.



Note 1 Offentlig tilskudd

| Bidragssyter | Formål | 2023 | 2022 |
|---------------------------|--------------------------------|------------------|------------------|
| Utdanningsdirektoratet | Drifts- og kapitaltilskudd | 6 597 296 | 6 649 820 |
| Utdanningsdirektoratet | Søskenmoderasjon | 59 760 | 77 454 |
| Utdanningsdirektoratet | Refusjon nedsatt betalingsevne | 0 | 0 |
| Arendal Kommune | Tilskudd Svømmeopplæring | 0 | 13 650 |
| Andre tilskudd | Corona | 0 | 87 496 |
| Refusjon foreldrebetaling | | 66 512 | 339 787 |
| Totale tilskudd | | 6 723 568 | 7 168 207 |

Note 2 Lønnskostnader

| Lønnskostnader | 2023 | 2022 |
|-----------------------|------------------|------------------|
| Lønninger | 5 400 006 | 5 141 805 |
| Arbeidsgiveravgift | 844 983 | 824 196 |
| Pensjonskostnader | 616 009 | 540 612 |
| Andre ytelser | 102 299 | 59 155 |
| Sum | 6 963 296 | 6 565 768 |

Gjennomsnittlig antall årsverk: 10

Note 3 Anleggsmidler

| | Driftsløsøre, inventar ol. | Sum |
|------------------------------------|---------------------------------------|----------------|
| Anskaffelseskost pr. 01.01.23 | 308 872 | 308 872 |
| = Anskaffelseskost 31.12.23 | 308 872 | 308 872 |
| Akkumulerte avskrivninger 31.12.23 | 300 446 | 300 446 |
| = Bokført verdi 31.12.23 | 8 426 | 8 426 |
| Årets ordinære avskrivninger | 8 737 | 8 737 |
| Økonomisk levetid | 5-10 år | |
| Avskrivningsplan | saldo 20% | |

Utarbeidet av ECIT



Note 4 Skatt

| Årets skattekostnad | 2023 | 2022 |
|--|-----------------|----------------|
| Resultatført skatt på ordinært resultat: | | |
| Betalbar skatt | 0 | 179 602 |
| Endring i utsatt skattefordel | 0 | 0 |
| Skattekostnad ordinært resultat | 0 | 179 602 |
| Skattepliktig inntekt: | | |
| Resultat før skatt | -204 786 | 812 337 |
| Permanente forskjeller | 1 865 | 56 |
| Endring i midlertidige forskjeller | 4 433 | 3 980 |
| Skattepliktig inntekt | -198 488 | 816 372 |
| Betalbar skatt i balansen: | | |
| Betalbar skatt på årets resultat | 0 | 179 602 |
| Sum betalbar skatt i balansen | 0 | 179 602 |

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

| | 2023 | 2022 | Endring |
|---|----------------|----------------|----------------|
| Varige driftsmidler | -17 087 | -14 728 | 2 359 |
| Fordringer | -2 074 | 0 | 2 074 |
| Sum | -19 161 | -14 728 | 4 433 |
| Akkumulert fremførbart underskudd | -198 488 | 0 | 198 488 |
| Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt | 217 650 | 14 728 | -202 921 |
| Utsatt skattefordel (22 %) | 0 | 0 | 0 |

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 5 Egenkapital

| | Aksjekapital | Annen egenkapital | Sum egenkapital |
|-----------------------|---------------------|--------------------------|------------------------|
| Pr. 31.12.2022 | 100 000 | 1 670 756 | 1 770 756 |
| Endringer ført mot EK | | | 0 |
| Pr 01.01.2023 | 100 000 | 1 670 756 | 1 770 756 |
| Pr. 01.01.2023 | 100 000 | 1 670 756 | 1 770 756 |
| Årets resultat | | -204 786 | -204 786 |
| Pr 31.12.2023 | 100 000 | 1 465 970 | 1 565 970 |

Utarbeidet av ECIT



Note 6 Bundne midler

I posten bankinnskudd inngår konto for bundne skattetrekksmidler med kr 197 291 pr 31.12. Skyldig skattetrekk pr 31.12 utgjorde kr 197 291.

Note 7 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Trollstubben Barnehage AS pr. 31.12 består av:

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

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

| | Ordinære | Eierandel | Stemmeandel |
|-----------------------------|-----------------|------------------|--------------------|
| Ann Kristin Solie Olsen | 50 | 50,0 | 50,0 |
| Anne Bråten Larsen | 50 | 50,0 | 50,0 |
| Totalt antall aksjer | 100 | 100,0 | 100,0 |

Aksjer eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

| Navn | Verv | Ordinære |
|-----------------------------|------------------------|-----------------|
| Anne Bråten Larsen | Nestleder/Daglig leder | 50 |
| Ann Kristin Solie Olsen | styreleder | 50 |
| Totalt antall aksjer | | 100 |

Utarbeidet av ECIT