



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 958 417 756
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: TROLLSTEINEN BARNEHAGE SA
Forretningsadresse: Nordbyveien 29
3271 LARVIK

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: Bente Seierstad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.04.2024

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, 20.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		17 879 102	2 961 212
Annen driftsinntekt		38 190	14 426 384
Sum inntekter		17 917 291	17 387 596
Kostnader			
Varekostnad		356 450	294 634
Lønnskostnad	1	14 828 830	14 334 308
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	448 180	391 332
Annen driftskostnad		2 156 321	1 976 565
Sum kostnader		17 789 781	16 996 838
Driftsresultat		127 511	390 758
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		26 784	11 052
Sum finansinntekter		26 784	11 052
Annen rentekostnad		526 333	344 247
Sum finanskostnader		526 333	344 247
Netto finans		-499 549	-333 195
Ordinært resultat før skattekostnad		-372 038	57 563
Ordinært resultat etter skattekostnad		-372 038	57 562
Årsresultat	3	-372 038	57 563
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-372 038	57 562
Totalresultat		-372 038	57 562
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		-372 038	57 563
Sum overføringer og disponeringer		-372 038	57 563



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4	11 084 687	10 406 078
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		250 213	145 088
Sum varige driftsmidler	2	11 334 900	10 551 166
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		5 500	5 500
Sum finansielle anleggsmidler		5 500	5 500
Sum anleggsmidler		11 340 400	10 556 666
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		10 598	223 596
Andre kortsiktige fordringer		488 497	729 944
Sum fordringer		499 095	953 539
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 090 871	2 823 391
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 090 871	2 823 391
Sum omløpsmidler		1 589 965	3 776 931
SUM EIENDELER		12 930 365	14 333 597

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Aksjekapital			36 000
Sum innskutt egenkapital			36 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 855 663	2 227 701
Sum opptjent egenkapital		1 855 663	2 227 701
Sum egenkapital	3	1 855 663	2 263 701
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	8 280 385	8 697 397
Langsiktig konserngjeld	4		
Sum annen langsiktig gjeld		8 280 385	8 697 397
Sum langsiktig gjeld		8 280 385	8 697 397
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		559 651	1 098 306
Skyldig offentlige avgifter		802 781	904 721
Annen kortsiktig gjeld		1 431 885	1 369 473
Sum kortsiktig gjeld		2 794 318	3 372 499
Sum gjeld		11 074 703	12 069 896
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		12 930 365	14 333 597



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 406826

Enheten

Organisasjonsnummer: 958 417 756
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: TROLLSTEINEN BARNEHAGE SA
Forretningsadresse: Nordbyveien 29
3271 LARVIK

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: Bente Seierstad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.04.2024

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, 03.06.2024



Organisasjonsnr: 958 417 756
TROLLSTEINEN BARNEHAGE SA

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		17 879 102	2 961 212
Annen driftsinntekt		38 190	14 426 384
Sum inntekter		17 917 291	17 387 596
Kostnader			
Varekostnad		356 450	294 634
Lønnskostnad	1	14 828 830	14 334 308
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	448 180	391 332
Annen driftskostnad		2 156 321	1 976 565
Sum kostnader		17 789 781	16 996 838
Driftsresultat		127 511	390 758
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		26 784	11 052
Sum finansinntekter		26 784	11 052
Annen rentekostnad		526 333	344 247
Sum finanskostnader		526 333	344 247
Netto finans		-499 549	-333 195
Ordinært resultat før skattekostnad		-372 038	57 563
Ordinært resultat etter skattekostnad		-372 038	57 562
Årsresultat	3	-372 038	57 563
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-372 038	57 562
Totalresultat		-372 038	57 562
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		-372 038	57 563
Sum overføringer og disponeringer		-372 038	57 563



Organisasjonsnr: 958 417 756
TROLLSTEINEN BARNEHAGE SA

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4	11 084 687	10 406 078
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr		250 213	145 088
Sum varige driftsmidler	2	11 334 900	10 551 166

Finansielle anleggsmidler

Andre langsiktige fordringer		5 500	5 500
Sum finansielle anleggsmidler		5 500	5 500

Sum anleggsmidler		11 340 400	10 556 666
--------------------------	--	-------------------	-------------------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer		10 598	223 596
Andre kortsiktige fordringer		488 497	729 944
Sum fordringer		499 095	953 539

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.		1 090 871	2 823 391
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 090 871	2 823 391

Sum omløpsmidler		1 589 965	3 776 931
-------------------------	--	------------------	------------------

SUM EIENDELER		12 930 365	14 333 597
----------------------	--	-------------------	-------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital			
Aksjekapital			36 000
Sum innskutt egenkapital			36 000

Opptjent egenkapital



Annen egenkapital		1 855 663	2 227 701
Sum opptjent egenkapital		1 855 663	2 227 701
Sum egenkapital	3	1 855 663	2 263 701
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	4	8 280 385	8 697 397
Langsiktig konserngjeld	4		
Sum annen langsiktig gjeld		8 280 385	8 697 397
Sum langsiktig gjeld		8 280 385	8 697 397
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		559 651	1 098 306
Skyldig offentlige avgifter		802 781	904 721
Annen kortsiktig gjeld		1 431 885	1 369 473
Sum kortsiktig gjeld		2 794 318	3 372 499
Sum gjeld		11 074 703	12 069 896
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		12 930 365	14 333 597



Organisasjonsnr: 958 417 756
TROLLSTEINEN BARNEHAGE SA

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
24.00

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

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



BDO AS
Tassebekkveien 354
3160 Stokke

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Trollsteinen Barnehage SA

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Trollsteinen Barnehage SA.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 20223
- Resultatregnskap for 2023
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

- Oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- Gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 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 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.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (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 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 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 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>

BDO AS

Hans Erlend Åsebø
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo document key: YNKO8-UGZTZ-WNZ1G-V2WGD-HQUT0-QTXAY



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."

Åsebø, Hans Erlend

Oppdragsansvarlig

På vegne av: BDO AS

Serienummer: no_bankid:9578-5994-4-743481

IP: 188.95.xxx.xxx

2024-04-10 10:11:23 UTC



Penneo DokumentID: YNKOB-UGZTZ-WANZTG-V2WGD-H0U1O-QTXAY

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 2023 Trollsteinen Barnehage SA

Resultatregnskap
Balanse
Noter

Revisjonsberetning

Penneo document key: GP5HC-M2LID-04DC6-K4AQ1-JATUHLHLG7

Org.nr.: 958 417 756



RESULTATREGNSKAP

TROLLSTEINEN BARNEHAGE SA

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Salgsinntekt		17 879 102	2 961 212
Annen driftsinntekt		38 190	14 426 384
Sum driftsinntekter		17 917 291	17 387 596
Varekostnad		356 450	294 634
Lønnskostnad	1	14 828 830	14 334 308
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	448 180	391 332
Annen driftskostnad		2 156 321	1 976 565
Sum driftskostnader		17 789 781	16 996 838
Driftsresultat		127 511	390 758
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		26 784	11 052
Annen rentekostnad		526 333	344 247
Resultat av finansposter		-499 549	-333 195
Resultat før skattekostnad		-372 038	57 563
Årsresultat	3	-372 038	57 563
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital		-372 038	57 563
Sum overføringer		-372 038	57 563

Penneo document key: GP5HC-M2L1O-04DC6-K4AQ1-JATUHLHLG7



BALANSE

TROLLSTEINEN BARNEHAGE SA

EIENDELER	Note	2023	2022
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4	11 084 687	10 406 078
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		250 213	145 088
Sum varige driftsmidler	2	11 334 900	10 551 166
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Andre langsiktige fordringer		5 500	5 500
Sum finansielle anleggsmidler		5 500	5 500
Sum anleggsmidler		11 340 400	10 556 666
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer		10 598	223 596
Andre kortsiktige fordringer		488 497	729 944
Sum fordringer		499 095	953 539
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 090 871	2 823 391
Sum omløpsmidler		1 589 965	3 776 931
Sum eiendeler		12 930 365	14 333 597

Penneo document key: GP5HC-M2LID-04DC6-K4AQ1-JATUHH-LHLG7



BALANSE

TROLLSTEINEN BARNEHAGE SA

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital		0	36 000
Sum innskutt egenkapital		0	36 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		1 855 663	2 227 701
Sum opptjent egenkapital		1 855 663	2 227 701
Sum egenkapital	3	1 855 663	2 263 701
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	8 280 385	8 697 397
Sum annen langsiktig gjeld		8 280 385	8 697 397
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		559 651	1 098 306
Skyldig offentlige avgifter		802 781	904 721
Annen kortsiktig gjeld		1 431 885	1 369 473
Sum kortsiktig gjeld		2 794 318	3 372 499
Sum gjeld		11 074 703	12 069 896
Sum egenkapital og gjeld		12 930 365	14 333 597

Larvik
Styret i Trollsteinen Barnehage SA

Erik Seierstad
styreleder

Jane Hellingsrud
styremedlem

Maria Aker Eftedal
styremedlem

Andreas Mohilla-Marthinsen
styremedlem

Kjetil Nyquist Andersen
styremedlem



NOTER 2023

REGNSKAPSPRINSIPPER

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

DRIFTSINNTEKTER

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

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 virkelig verdi.

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.

PENSJONSFORPLIKTELSE

Pensjonsforpliktelser finansiert over driften er beregnet og balanseført under avsetning for forpliktelser. Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.



Note 1 Lønnskostnader og antall årsverk

LØNSSKOSTNADER

	2023	2022
Lønninger	10 905 451	10 854 891
Arbeidsgiveravgift	1 901 096	1 815 064
Pensjonskostnader	1 614 385	1 355 346
Andre ytelser	407 899	309 006
Sum	14 828 830	14 334 308

Selskapet har i 2023 sysselsatt 24 årsverk.

Selskapet har et disponibelt premiefond hos Storebrand på kr 102 187 pr. 31.12.23

Note 2 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	15 123 021	1 930 926	48 009	17 101 955
+ Tilgang kjøpte driftsmidler		1 273 030	82 114	1 355 144
= Anskaffelseskost 31.12.23	15 123 021	3 203 956	130 123	18 457 099
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	5 241 113	1 858 573	22 516	7 122 202
= Bokført verdi 31.12.23	9 881 908	1 345 382	107 607	11 334 897
Årets ordinære avskrivninger	381 722	55 944	10 514	448 180
Økonomisk levetid	16-40 år	1-20 år	5-15 år	
Avskrivningsplan		saldo 20-30%		

Note 3 Egenkapital

	Andelsinnkudd	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	0	2 227 701	2 227 701
Årets resultat		-372 038	-372 038
Andelsinnkudd nedjustert	-36 000	0	-36 000
Pr 31.12.2023	-36 000	1 855 663	1 819 663

Penneo document key: GP5HC-M2LID-04DC6-K4AQ1-JATUH-LHLG7



Note 4 Fordringer og gjeld

	2023	2022
Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år		
Gjeld til kredittinstitusjoner, Handelsbanken	8 280 385	8 697 397
Sum	8 280 385	8 697 397
Pantsatte eiendeler:		
Eiendom	11 084 687	10 406 078
Sum	11 084 687	10 406 078



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."

Seierstad, Bente

Daglig leder

Serienummer: no_bankid:9578-5997-4-2523520

IP: 84.234.xxx.xxx

2024-04-10 08:37:31 UTC



Andersen, Kjetil Nyquist

Styremedlem

Serienummer: no_bankid:9578-5995-4-134722

IP: 195.204.xxx.xxx

2024-04-10 08:44:06 UTC



Egeli, Jane Hellingsrud

Styremedlem

Serienummer: no_bankid:9578-5999-4-1305205

IP: 84.234.xxx.xxx

2024-04-10 08:58:23 UTC



Seierstad, Erik

Styreleder

Serienummer: no_bankid:9578-5999-4-1180509

IP: 46.157.xxx.xxx

2024-04-10 09:10:12 UTC



Mohilla-Marthinsen, Andreas

Styremedlem

Serienummer: no_bankid:9578-5999-4-919506

IP: 46.15.xxx.xxx

2024-04-10 09:29:33 UTC



Eftedal, Maria Aker

Styremedlem

Serienummer: no_bankid:9578-5995-4-220213

IP: 193.214.xxx.xxx

2024-04-10 09:58:05 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: GP5HC-M2LJO-04DC6-K4AQ1-JATUH-LHLG7

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 2023

Trollsteinen Barnehage SA

Resultatregnskap
Balanse
Noter

Revisjonsberetning

Org.nr.: 958 417 756



RESULTATREGNSKAP

TROLLSTEINEN BARNEHAGE SA

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Salgsinntekt		17 879 102	2 961 212
Annen driftsinntekt		38 190	14 426 384
Sum driftsinntekter		17 917 291	17 387 596
Varekostnad		356 450	294 634
Lønnskostnad	1	14 828 830	14 334 308
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	448 180	391 332
Annen driftskostnad		2 156 321	1 976 565
Sum driftskostnader		17 789 781	16 996 838
Driftsresultat		127 511	390 758
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		26 784	11 052
Annen rentekostnad		526 333	344 247
Resultat av finansposter		-499 549	-333 195
Resultat før skattekostnad		-372 038	57 563
Årsresultat	3	-372 038	57 563
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital		-372 038	57 563
Sum overføringer		-372 038	57 563



BALANSE

TROLLSTEINEN BARNEHAGE SA

EIENDELER	Note	2023	2022
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4	11 084 687	10 406 078
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		250 213	145 088
Sum varige driftsmidler	2	11 334 900	10 551 166
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Andre langsiktige fordringer		5 500	5 500
Sum finansielle anleggsmidler		5 500	5 500
Sum anleggsmidler		11 340 400	10 556 666
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer		10 598	223 596
Andre kortsiktige fordringer		488 497	729 944
Sum fordringer		499 095	953 539
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 090 871	2 823 391
Sum omløpsmidler		1 589 965	3 776 931
Sum eiendeler		12 930 365	14 333 597



BALANSE

TROLLSTEINEN BARNEHAGE SA

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital		0	36 000
Sum innskutt egenkapital		0	36 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		1 855 663	2 227 701
Sum opptjent egenkapital		1 855 663	2 227 701
Sum egenkapital	3	1 855 663	2 263 701
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	8 280 385	8 697 397
Sum annen langsiktig gjeld		8 280 385	8 697 397
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		559 651	1 098 306
Skyldig offentlige avgifter		802 781	904 721
Annen kortsiktig gjeld		1 431 885	1 369 473
Sum kortsiktig gjeld		2 794 318	3 372 499
Sum gjeld		11 074 703	12 069 896
Sum egenkapital og gjeld		12 930 365	14 333 597

Larvik, 10.04.2024
Styret i Trollsteinen Barnehage SA

Erik Seierstad
styreleder

Jane Hellingsrud
styremedlem

Maria Aker Eftedal
styremedlem

Andreas Mohilla-Marthinsen
styremedlem

Kjetil Nyquist Andersen
styremedlem



NOTER 2023

REGNSKAPSPRINSIPPER

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

DRIFTSINNTEKTER

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

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 virkelig verdi.

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.

PENSJONSFORPLIKTELSE

Pensjonsforpliktelser finansiert over driften er beregnet og balanseført under avsetning for forpliktelser. Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.



Note 1 Lønnskostnader og antall årsverk

LØNSSKOSTNADER

	2023	2022
Lønninger	10 905 451	10 854 891
Arbeidsgiveravgift	1 901 096	1 815 064
Pensjonskostnader	1 614 385	1 355 346
Andre ytelser	407 899	309 006
Sum	14 828 830	14 334 308

Selskapet har i 2023 sysselsatt 24 årsverk.

Selskapet har et disponibelt premiefond hos Storebrand på kr 102 187 pr. 31.12.23

Note 2 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	15 123 021	1 930 926	48 009	17 101 955
+ Tilgang kjøpte driftsmidler		1 273 030	82 114	1 355 144
= Anskaffelseskost 31.12.23	15 123 021	3 203 956	130 123	18 457 099
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	5 241 113	1 858 573	22 516	7 122 202
= Bokført verdi 31.12.23	9 881 908	1 345 382	107 607	11 334 897
Årets ordinære avskrivninger	381 722	55 944	10 514	448 180
Økonomisk levetid	16-40 år	1-20 år	5-15 år	
Avskrivningsplan		saldo 20-30%		

Note 3 Egenkapital

	Andelsinnskudd	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	0	2 227 701	2 227 701
Årets resultat		-372 038	-372 038
Andelsinnskudd nedjustert	-36 000	0	-36 000
Pr 31.12.2023	-36 000	1 855 663	1 819 663



Note 4 Fordringer og gjeld

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år		
Gjeld til kredittinstitusjoner, Handelsbanken	8 280 385	8 697 397
Sum	8 280 385	8 697 397
Pantsatte eiendeler:		
Eiendom	11 084 687	10 406 078
Sum	11 084 687	10 406 078