



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

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

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

### 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: 17.03.2022

### Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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

Brønnøysundregistrene, 25.06.2023



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		3 017 401	3 014 739
Annen driftsinntekt		13 979 255	13 803 018
<b>Sum inntekter</b>	1	<b>16 996 657</b>	<b>16 817 758</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		302 190	302 341
Lønnskostnad	2	13 450 475	12 991 395
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	391 736	445 446
Annen driftskostnad		2 321 978	2 183 232
<b>Sum kostnader</b>		<b>16 466 379</b>	<b>15 922 414</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>530 278</b>	<b>895 344</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt			1 740
<b>Sum finansinntekter</b>			<b>1 740</b>
Annen rentekostnad		247 176	419 391
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>247 176</b>	<b>419 391</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-247 176</b>	<b>-417 651</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>283 102</b>	<b>477 693</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>283 102</b>	<b>477 693</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>283 102</b>	<b>477 693</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>283 102</b>	<b>477 693</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overført annen egenkapital	4	283 102	477 693
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>283 102</b>	<b>477 693</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	9 733 782	10 083 233
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende		178 010	100 703
<b>Sum varige driftsmidler</b>	3	<b>9 911 792</b>	<b>10 183 936</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre fordringer		5 500	5 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>5 500</b>	<b>5 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>9 917 292</b>	<b>10 188 936</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		52 678	75 914
Andre fordringer		366 605	442 727
<b>Sum fordringer</b>		<b>419 282</b>	<b>518 641</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		2 495 445	2 008 379
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>2 495 445</b>	<b>2 008 379</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>2 914 728</b>	<b>2 527 019</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>12 832 020</b>	<b>12 715 956</b>

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

#### Innskutt egenkapital



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Andelskapital	4	36 000	44 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>36 000</b>	<b>44 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	4	2 170 138	1 887 036
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>2 170 138</b>	<b>1 887 036</b>
<b>Sum egenkapital</b>	4	<b>2 206 138</b>	<b>1 931 036</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Øvrig langsiktig gjeld	5	7 995 385	8 385 397
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>7 995 385</b>	<b>8 385 397</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>7 995 385</b>	<b>8 385 397</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		505 113	485 776
Skyldige offentlige avgifter		905 257	802 659
Annen kortsiktig gjeld		1 220 126	1 111 087
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 630 497</b>	<b>2 399 522</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>10 625 882</b>	<b>10 784 919</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>12 832 020</b>	<b>12 715 956</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 284225

#### Enheten

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

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

#### 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: 17.03.2022

#### Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

*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, 30.05.2022



Organisasjonsnr: 958 417 756  
TROLLSTEINEN BARNEHAGE SA

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		3 017 401	3 014 739
Annen driftsinntekt		13 979 255	13 803 018
<b>Sum inntekter</b>	<b>1</b>	<b>16 996 657</b>	<b>16 817 758</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		302 190	302 341
Lønnskostnad	2	13 450 475	12 991 395
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	391 736	445 446
Annen driftskostnad		2 321 978	2 183 232
<b>Sum kostnader</b>		<b>16 466 379</b>	<b>15 922 414</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>530 278</b>	<b>895 344</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt			1 740
<b>Sum finansinntekter</b>			<b>1 740</b>
Annen rentekostnad		247 176	419 391
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>247 176</b>	<b>419 391</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-247 176</b>	<b>-417 651</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>283 102</b>	<b>477 693</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>283 102</b>	<b>477 693</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>283 102</b>	<b>477 693</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>283 102</b>	<b>477 693</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overført annen egenkapital	4	283 102	477 693
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>283 102</b>	<b>477 693</b>





Sum opptjent egenkapital		2 170 138	1 887 036
Sum egenkapital	4	2 206 138	1 931 036
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	5	7 995 385	8 385 397
Sum annen langsiktig gjeld		7 995 385	8 385 397
Sum langsiktig gjeld		7 995 385	8 385 397
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		505 113	485 776
Skyldige offentlige avgifter		905 257	802 659
Annen kortsiktig gjeld		1 220 126	1 111 087
Sum kortsiktig gjeld		2 630 497	2 399 522
Sum gjeld		10 625 882	10 784 919
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		12 832 020	12 715 956



Organisasjonsnr: 958 417 756  
TROLLSTEINEN BARNEHAGE SA

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

## Note

Antall årsverk i regnskapsåret  
22.00

<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

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

## Fordringer

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



**Note**

**Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer**

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

**Opplysninger om:**

**Medlemmer av:**

**Mer om lån og sikkerhetsstillelse**



## Noter 2021

**Trollsteinen Barnehage SA**  
**Organisasjonsnr. 958 417 756**

### **Note 1 - Regnskapsprinsipper**

Årsregnskapet er utarbeidet i samsvar med regnskapslovens alminnelige bestemmelser samt god regnskapsskikk for små foretak.

### **Salgsinntekter og kostnader**

Inntektsføring ved salg av varer og tjenester skjer på leveringstidspunktet. Inntekter er vurdert til virkelig verdi av vederlaget, fratrukket merverdiavgift, returer og rabatter. Kostnadsføring skjer i samme periode som tilhørende inntekt.

### **Hovedregler for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld**

#### *Varige driftsmidler*

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk i virksomheten er klassifisert som anleggsmidler. Driftsmidler er aktivert til anskaffelseskost. Tomter og boligeiendommer avskrives ikke. Driftsmidler med begrenset levetid avskrives planmessig over antatt levetid. Driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ventes å ikke være forbigående.

For egentilvirkede anleggsmidler har selskapet benyttet unntaksregelen for små foretak som gir adgang til å unnlate å ta med faste tilvirkningskostnader ved beregning av anskaffelseskost.

#### *Fordringer*

Langsiktige fordringer vurderes til anskaffelseskostnad med mindre virkelig verdi er lavere, og forventet tap ikke ansees å være av forbigående art.

Kundefordringer og andre kortsiktige fordringer vurderes til pålydende etter fradrag for forventet tap. Avsetning for tap gjøres basert på individuell vurdering av vesentlige kundefordringer. For øvrige kundefordringer gjøres det en uspesifisert avsetning for forventet tap. Andre kortsiktige fordringer vurderes individuelt.

#### *Gjeld*

Langsiktig og kortsiktig gjeld er vurdert til nominelt beløp på etableringstidspunktet fratrukket avdrag og nedbetaling.



## Note 2 - Lønnskostnader mv.

	2021	2020
Lønnskostnader	10 128 671	9 982 070
Arbeidsgiveravgift	1 671 109	1 549 758
Pensjonskostnader	1 191 126	1 199 016
Andre ytelser	459 570	260 551
<b>Sum</b>	<b>13 450 476</b>	<b>12 991 395</b>

Selskapet har sysselsatt 22 årsverk i regnskapsåret.

Selskapet har et disponibelt premiefond hos Storebrand på kr. 275 112,-

## Note 3 - Varige driftsmidler

	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar, verktøy mv.	Sum
Anskaffelseskostnad 01.01.21	14 703 445	983 989	15 687 434
Tilgang kjøpte driftsmidler	0	103 610	103 610
Tilgang egentilvirkede driftsmidler	0	0	0
Avgang realiserede driftsmidler	0	0	0
Investeringsstilskudd, nedskrevet	0	0	0
Anskaffelseskostnad 31.12.21	14 703 445	1 087 599	15 791 044
Akkumulerte avskrivninger 31.12.21	- 4 955 063	-924 189	-5 879 252
Akkumulerte nedskr. 31.12.21	0	0	0
Akk. reverserte nedskr. 31.12.21	0	0	0
<b>Balansført verdi 31.12.21</b>	<b>9 748 382</b>	<b>163 410</b>	<b>9 911 792</b>
Årets avskrivninger	334 851	56 885	391 736
Årets nedskrivninger	0	0	0
Årets reverserte nedskrivninger	0	0	0
Økonomisk levetid	16,3-40 år	1,2-10 år	
Avskrivningssats	0-2,5%	20-30%	
Avskrivningsplan	lineær	lineær, saldo	

## Note 4 - Egenkapital

	Andels- innskudd	Etter- betalingsfond	Medlems- kapitalkonto	Kollektiv egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 01.01.2021	44 000			1 887 036	1 931 036
Årsresultat				283 102	283 102
Andre endringer	-8 000				-8 000
<b>Egenkapital 31.12.2021</b>	<b>36 000</b>			<b>2 170 138</b>	<b>2 206 138</b>



**Note 5 - Gjeld og garantiforpliktelser**

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Gjeld med forfall senere enn fem år</b>		
Handelsbanken	7 995 385	8 385 397
<b>Pantsatte eiendeler</b>		
Eiendom	9 733 782	10 083 233



Elveveien 34  
3262 Larvik  
www.bdo.no

## 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 2021
- Resultatregnskap for 2021
- 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 2021 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 de internasjonale revisjonsstandardene 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 slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the 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 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 avgjøre 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 regnskapsskikk 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>

Penneo Dokumentnøkkel: 2E16Q-CD3G0-FG62C-Q3740-E213D-A4CGD



BDO AS

Erlend Åsebø  
Statsautorisert revisor  
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: 2E16Q-CD3G0-FG62C-Q3740-E213D-A4CGD



# 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."

## Hans Erlend Åsebø

Partner

På vegne av: BDO AS

Serienummer: 9578-5994-4-743481

IP: 188.95.xxx.xxx

2022-05-10 08:14:51 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 2E16Q-CD3G0-FG62C-Q3740-E213D-A4CGD

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/validate>