



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 990 046 530
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TROLLJENTENE AS
Forretningsadresse: Solveien 141 A
1167 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Inger Johanne Heggdal
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.04.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 30.10.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		820 822	805 330
Annen driftsinntekt		4 208 395	3 913 594
Sum inntekter		5 029 217	4 718 924
Kostnader			
Varekostnad		78 463	87 837
Lønnskostnad	1	3 032 879	2 807 880
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	46 341	24 960
Annen driftskostnad	1	1 341 574	1 401 827
Sum kostnader		4 499 257	4 322 504
Driftsresultat		529 960	396 420
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 327	2 482
Sum finansinntekter		0	0
Annen rentekostnad		110	
Sum finanskostnader		0	0
Netto finans		1 217	2 482
Ordinært resultat før skattekostnad		531 177	398 902
Skattekostnad på ordinært resultat	4	125 123	88 887
Ordinært resultat etter skattekostnad		406 054	310 015
Årsresultat		406 054	310 015
Totalresultat		406 054	310 015
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		406 054	310 015
Sum overføringer og disponeringer		406 054	310 015



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende		206 450	152 580
Sum varige driftsmidler	5	206 450	152 580
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		206 450	152 580
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer		59 798	
Andre fordringer		189 384	213 960
Sum fordringer		249 181	213 960
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	2 241 447	1 660 463
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 241 447	1 660 463
Sum omløpsmidler		2 490 628	1 874 423
SUM EIENDELER		2 697 078	2 027 003

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	2	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 733 205	1 327 151
Sum opptjent egenkapital		1 733 205	1 327 151
Sum egenkapital	3	1 833 205	1 427 151
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld		0	0
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		177 412	31 774
Betalbar skatt	4	125 123	88 887
Skyldige offentlige avgifter	6	186 952	178 201
Annen kortsiktig gjeld	7	374 386	300 991
Sum kortsiktig gjeld		863 873	599 853
Sum gjeld		863 873	599 853
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 697 078	2 027 003



Trolljente AS

Årsberetning fra styret for 2017

Virksomhetens art og hvor den drives

Selskapets virksomhet er drift av privat barnehage. Barnehagen ligger i bydel Nordstrand, Oslo kommune.

Selskapets utvikling og resultat

Etter styrets oppfatning gir årsregnskapet en rettvise oversikt over utvikling og resultat av foretakets virksomhet og stilling pr. 31.12.2017.

Barnehagens totale driftsinntekter var i 2017 kr 5.029.000 inkludert foreldrebetaling på kr 821.000. Tilsvarende var fjorårets totale driftsinntekter på kr 4.719.000.

Regnskap for 2017 viser et overskudd på kr. 406.000 etter skatt, mot et fjorårsoverskudd på kr. 310.000.

Totalkapitalen var pr. 31.12 2017 kr. 2.697.000, mot kr. 2.027.000 året før. Egenkapitalandelen var pr. 31.12 2017 på 68%, mot 70% året før. Den likviditetsmessige stillingen er god.

Fortsatt drift

Styret bekrefter at forutsetning om fortsatt drift er til stede og lagt til grunn ved utarbeidelse av regnskapet. Det har ikke inntrådt forhold etter regnskapsårets utgang som er av betydning ved bedømmelse av selskapets stilling.

Arbeidsmiljø og likestilling

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt 7 årsverk fordelt på 8 ansatte – seks kvinner og to menn. Det har ikke blitt rapportert skader eller ulykker på arbeidsplassen i 2017. Sykefraværet utgjorde i forhold til total arbeidstid ca 3%.

Styret og daglig leder vurderer arbeidsmiljøet til å være godt.

Selskapets ledelse foretar en løpende vurdering av behovet for likestillingstiltak, og har ut ifra en totalvurdering av antall ansatte og stillingskategorier ikke funnet i det nødvendig å iverksette spesielle tiltak for endring.

Ytre miljø

Selskapets virksomhet forurenser ikke det ytre miljø.

Forskning og utvikling

Selskapet har i 2017 ikke hatt kostnader knyttet til forsknings- og utviklingsaktiviteter.

Oslo, 10. mars 2018


Helena Toftdahl Demetriades
Styrets leder


Inger Johanne D. Heggdal
Styremedlem/Daglig leder



TROLLJENTENE AS

Noter til regnskapet for 2017

Regnskapsprinsipper og virkning av prinsippendringer

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Følgende regnskapsprinsipper er anvendt:

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi dersom verdifallet ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Driftsinntekter

Salg av tjenester inntektsføres i perioden tjenesten omfatter.

Offentlige tilskudd inntektsføres i periode angitt i henhold til dokumentasjon fra tilskuddsyter.

Fordringer

Fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets levetid dersom det har levetid over 3 år og har en anskaffelseskost som overstiger kr. 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Valuta

Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta er vurdert til kursen ved regnskapsårets slutt.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt.

Utsatt skatt er beregnet med 23% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier.

Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er ulignet og nettoført.



TROLLJENTENE AS

Noter til regnskapet for 2017

Note 1 Ansatte, godtgjørelser, honorar mv.

Lønnskostnader består av følgende poster	2017	2016
Lønninger/feriepenger	2 661 519	2 401 134
Arbeidsgiveravgift	374 438	344 891
Pensjonskostnader	38 608	50 034
Refusjon sykepenger	-71 634	-5 126
Andre personalkostnader	29 948	16 947
Sum lønnskostnader	3 032 879	2 807 880

Gjennomsnittlig antall årsverk 7 7

Godtgjørelser	Daglig leder	Styret
Lønn, inkl feriepenger	45 522	0
Annen godtgjørelse	0	0
	45 522	0

Det er ikke utbetalt styrehonorar eller øvrige godtgjørelser til ledelsen i 2017.

Trolljentene AS har etablert pensjonsordning for sine ansatte i overensstemmelse med lov om obligatorisk tjenestepensjon.

	Revisor
Kostnadsført revisjonshonorar i 2017-regnskapet utgjør kr:	30 300
I tillegg kommer andre tjenester med kr:	19 425
Sum honorar eks mva, kr:	49 725

Note 2 Antall aksjer, aksjeeiere mv.

Aksjekapitalen består av 100 aksjer a kr. 1.000,-

Alle aksjer har lik stemmerett. Selskapet har ingen egne aksjer.

Selskapets aksjonærer er:	Antall aksjer	Eierandel	
Inger Johanne Heggdal	50	50	Daglig leder/styremedlem
Helena Toftdahl Demetriades	50	50	Styrets leder
	100	100	

Note 3 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01	100 000	1 327 151	1 427 151
Årets resultat		406 054	406 054
Utbytte		0	0
Egenkapital 31.12.	100 000	1 733 205	1 833 205



TROLLJENTENE AS

Noter til regnskapet for 2017

Note 4 Skatter

Sammenheng mellom regnskapsmessig og skattemessig resultat

Ordinært resultat før skattekostnad	531 177
Permanente forskjeller	2 663
Endring i midlertidige forskjeller	<u>-12 493</u>
Næringsinntekt	521 347

Oversikt over midlertidige forskjeller

De midlertidige forskjellene er knyttet til:	1.01	31.12	Endring
Driftsmidler	-41 380	-28 887	-12 493
Varelager	0	0	0
Fordringer	0	0	0
Forskjeller som utlignes	-41 380	-28 887	-12 493
Underskudd til fremføring	0	0	0
Grunnlag utsatt skatt/-skattefordel	-41 380	-28 887	12 493
Utsatt skatt/-skattefordel, 24/23%	-9 931	-6 644	3 287
Utsatt skatt/-skattefordel balanseført pr. 31.12	0	0	

Utsatt skattefordel er i henhold til God regnskapsskikk for små foretak ikke balanseført.

Spesifikasjon av årets skattekostnad

	Kostnad	Gjeld
Betalbar skatt	125 123	125 123
Endring utsatt skatt	<u>0</u>	
Netto skattekostnad i resultat	<u>125 123</u>	
Betalbar skatt i balansen		<u>125 123</u>

Note 5 Anleggsmidler

			Totalt
Anskaffelseskost pr 1.01	0	744 526	744 526
Tilgang i året		100 211	100 211
Avgang i året		<u>0</u>	<u>0</u>
Anskaffelseskost pr 31.12	0	844 737	844 737
Akkumulerte avskrivninger pr 1.01		591 946	591 946
Årets avskrivninger		46 341	46 341
Balanseført verdi pr 31.12	0	206 450	206 450



TROLLJENTENE AS

Noter til regnskapet for 2017

Note 6 Bundne midler

Bundne bankinnskudd som refererer seg til skattetrekk utgjør kr. 100.055,-
Skyldig skattetrekk pr. 31.12. utgjør kr. 90.012,-

Note 7 Finansiering/mellomværende nærstående

	2017	2016
Fordring på Inger Johanne Heggdal	0	0
Fordring på Helena Demetriades (ordinær reskontro)	12 263	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

Gjeld til Inger Johanne Heggdal	0	0
Gjeld til Helena Demetriades	16 131	45 435
	<u>0</u>	<u>0</u>

Note 8 Pantstillelser og lån

Lån gitt til;	2017	2016
-	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

Pantsettelse;

Selskapet har ikke stillet eiendeler til pant.



Registrert Revisor

Bente Wilhelmsen

Øvre Slottsgate 5
0157 Oslo

Telefon 22 47 76 70 Telefaks 22 42 09 52 e-post bw@rbw.no

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i
Trolljentene AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Jeg har revidert Trolljentene AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 406.054,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter min mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter, og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2017 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Jeg har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Mine oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Jeg er uavhengig av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt mine øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter min oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for min konklusjon.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av årsberetningen, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Min uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og jeg attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det min oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap jeg har opparbeidet meg under revisjonen, eller hvorvidt den tiysynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom jeg hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er jeg pålagt å rapportere det. Jeg har ingenting å rapportere i så henseende.

Styrets 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 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.

Medlem av Den norske Revisorforening
Foretaksregisteret: NO 962 661 475 MVA
www.rbw.no



Registrert Revisor

Bente Wilhelmsen

Øvre Slottsgate 5

0157 Oslo

Telefon 22 47 76 70 Telefaks 22 42 09 52 e-post bw@rbw.no

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Mitt 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 min 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 øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på min revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger jeg har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 "Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller begrenset revisjon av historisk finansiell informasjon", mener jeg 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 bokføringskikk i Norge.

Oslo, 3. april 2018

Bente Wilhelmsen
Registrert revisor

Medlem av Den norske Revisorforening
Foretaksregisteret: NO 962 661 475 MVA
www.rbw.no