



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 081 007
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LILLELIA GÅRDSBARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Veumlia 1
1615 FREDRIKSTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Espen Andersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.05.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 17.04.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Foreldreinnbetaling		1 378 829	1 313 176
Annen driftsinntekt		48 000	48 000
Offentlige tilskudd		6 497 969	6 819 885
Sum inntekter		7 924 798	8 181 061
Kostnader			
Varekostnad		428 957	375 987
Lønnskostnad	1, 2, 3	6 981 355	6 715 798
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	160 665	160 116
Annen driftskostnad		768 068	731 065
Sum kostnader		8 339 046	7 982 967
Driftsresultat		-414 248	198 095
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 325	225
Annen finansinntekt		5 390	6 967
Sum finansinntekter		7 715	7 191
Annen rentekostnad		92 023	72 002
Sum finanskostnader		92 023	72 002
Netto finans		-84 308	-64 811
Ordinært resultat før skattekostnad		-498 556	133 284
Skattekostnad	5	-109 682	29 323
Ordinært resultat etter skattekostnad		-388 873	103 962
Årsresultat		-388 874	103 961
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-388 874	103 961
Sum overføringer og disponeringer		-388 874	103 961



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	4 180 027	4 324 161
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	111 708	21 921
Sum varige driftsmidler		4 291 735	4 346 082
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	6, 7	5 000	5 000
Sum finansielle anleggsmidler		5 000	5 000
Sum anleggsmidler		4 296 735	4 351 082
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	8	19 010	3 951
Andre fordringer	6	53 455	72 073
Sum fordringer		72 465	76 024
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	1 060 713	1 692 139
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 060 713	1 692 139
Sum omløpsmidler		1 133 178	1 768 163
SUM EIENDELER		5 429 912	6 119 245

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Aksjekapital (940 aksjer à kr 100,00)	10, 11	94 000	94 000
Sum innskutt egenkapital		94 000	94 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	1 258 850	1 647 725
Sum opptjent egenkapital		1 258 850	1 647 725
Sum egenkapital	11	1 352 850	1 741 725
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	12	15 959	125 641
Sum avsetninger for forpliktelser		15 959	125 641
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	2 075 000	2 255 000
Øvrig langsiktig gjeld	13	6 260	97 578
Sum annen langsiktig gjeld		2 081 260	2 352 578
Sum langsiktig gjeld		2 097 219	2 478 219
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		63 117	52 683
Betalbar skatt	5		620
Skyldige offentlige avgifter		486 180	436 893
Annen kortsiktig gjeld		1 430 546	1 409 106
Sum kortsiktig gjeld		1 979 843	1 899 302
Sum gjeld		4 077 062	4 377 520
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 429 912	6 119 245



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 558455

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 081 007
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LILLELIA GÅRDSBARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Veumlia 1
1615 FREDRIKSTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Espen Andersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.05.2023

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 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 08.07.2023

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: 992 081 007
LILLELIA GÅRDSBARNEHAGE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Foreldreinnbetaling		1 378 829	1 313 176
Annen driftsinntekt		48 000	48 000
Offentlige tilskudd		6 497 969	6 819 885
Sum inntekter		7 924 798	8 181 061
Kostnader			
Varekostnad		428 957	375 987
Lønnskostnad	1, 2, 3	6 981 355	6 715 798
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	160 665	160 116
Annen driftskostnad		768 068	731 065
Sum kostnader		8 339 046	7 982 967
Driftsresultat		-414 248	198 095
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 325	225
Annen finansinntekt		5 390	6 967
Sum finansinntekter		7 715	7 191
Annen rentekostnad		92 023	72 002
Sum finanskostnader		92 023	72 002
Netto finans		-84 308	-64 811
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad	5	-498 556	133 284
Ordinært resultat etter skattekostnad		-109 682	29 323
Årsresultat		-388 873	103 962
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-388 874	103 961
Sum overføringer og disponeringer		-388 874	103 961



Organisasjonsnr: 992 081 007
LILLELIA GÅRDSBARNEHAGE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	4 180 027	4 324 161
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	111 708	21 921
Sum varige driftsmidler		4 291 735	4 346 082

Finansielle anleggsmidler

Andre fordringer	6, 7	5 000	5 000
Sum finansielle anleggsmidler		5 000	5 000
Sum anleggsmidler		4 296 735	4 351 082

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer	8	19 010	3 951
Andre fordringer	6	53 455	72 073
Sum fordringer		72 465	76 024

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	1 060 713	1 692 139
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 060 713	1 692 139

Sum omløpsmidler		1 133 178	1 768 163
------------------	--	-----------	-----------

SUM EIENDELER		5 429 912	6 119 245
---------------	--	-----------	-----------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (940 aksjer à kr 100,00)	10, 11	94 000	94 000
Sum innskutt egenkapital		94 000	94 000

Opptjent egenkapital



Annen egenkapital	11	1 258 850	1 647 725
Sum opptjent egenkapital		1 258 850	1 647 725
Sum egenkapital	11	1 352 850	1 741 725
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	12	15 959	125 641
Sum avsetninger for forpliktelser		15 959	125 641
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	13	2 075 000	2 255 000
Øvrig langsiktig gjeld	13	6 260	97 578
Sum annen langsiktig gjeld		2 081 260	2 352 578
Sum langsiktig gjeld		2 097 219	2 478 219
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		63 117	52 683
Betalbar skatt	5		620
Skyldige offentlige avgifter		486 180	436 893
Annen kortsiktig gjeld		1 430 546	1 409 106
Sum kortsiktig gjeld		1 979 843	1 899 302
Sum gjeld		4 077 062	4 377 520
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 429 912	6 119 245



Organisasjonsnr: 992 081 007
LILLELIA GÅRDSBARNEHAGE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til 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. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris 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. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringsverdi i balansen. 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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.



Note
3

Antall årsverk i regnskapsåret
13.00

Note
1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	5951472.00	5704815.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	858341.00	821361.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	126645.00	91112.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	44897.00	98510.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	6981355.00	6715798.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<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



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

Note

7

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt
5000.00

Mer om fordringer

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Note

13

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt
460000.00

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler
2075000.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler
4180027.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Note

6

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer
Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om: Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak
Se eventuelle andre vedlegg.



Årsregnskap for 2022

**LILLELIA GÅRDSBARNEHAGE AS
1615 FREDRIKSTAD**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Revisjonsberetning

**Resultatregnskap for 2022**
LILLELIA GÅRDSBARNEHAGE AS

	Note	2022	2021
Foreldreinnbetaling		1 378 829	1 313 176
Annen driftsinntekt		48 000	48 000
Offentlige tilskudd		6 497 969	6 819 885
Sum driftsinntekter		7 924 798	8 181 061
Varekostnad		(428 957)	(375 987)
Lønnskostnad	1, 2, 3	(6 981 355)	(6 715 798)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	(160 665)	(160 116)
Annen driftskostnad		(768 068)	(731 065)
Sum driftskostnader		(8 339 046)	(7 982 967)
Driftsresultat		(414 248)	198 095
Annen renteinntekt		2 325	225
Annen finansinntekt		5 390	6 967
Sum finansinntekter		7 715	7 191
Annen rentekostnad		(92 023)	(72 002)
Sum finanskostnader		(92 023)	(72 002)
Netto finans		(84 308)	(64 811)
Resultat før skattekostnad		(498 556)	133 284
Skattekostnad	5	109 682	(29 323)
Årsresultat		(388 874)	103 961
Overføringer			
Annen egenkapital		(388 874)	103 961
Sum		(388 874)	103 961



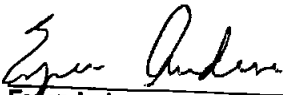


Balanse pr. 31. desember 2022
LILLELIA GÅRDSBARNEHAGE AS

	Note	2022	2021
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	4 180 027	4 324 161
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	111 708	21 921
Sum varige driftsmidler		4 291 735	4 346 082
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	6, 7	5 000	5 000
Sum finansielle anleggsmidler		5 000	5 000
Sum anleggsmidler		4 296 735	4 351 082
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	8	19 010	3 951
Andre fordringer	6	53 455	72 073
Sum fordringer		72 465	76 024
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	1 060 713	1 692 139
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 060 713	1 692 139
Sum omløpsmidler		1 133 178	1 768 163
Sum eiendeler		5 429 912	6 119 245

**Balanse pr. 31. desember 2022**
LILLELIA GÅRDSBARNEHAGE AS

	Note	2022	2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (840 aksjer à kr 100,00)	10, 11	94 000	94 000
Sum innskutt egenkapital		94 000	94 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	1 258 850	1 647 725
Sum opptjent egenkapital		1 258 850	1 647 725
Sum egenkapital	11	1 352 850	1 741 725
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	12	15 959	125 641
Sum avsetning for forpliktelser		15 959	125 641
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	2 075 000	2 255 000
Øvrig langsiktig gjeld	13	6 260	97 578
Sum annen langsiktig gjeld		2 081 260	2 352 578
Sum langsiktig gjeld		2 097 219	2 478 219
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		63 117	52 683
Betalbar skatt	5	0	620
Skyldige offentlige avgifter		486 180	436 893
Annen kortsiktig gjeld		1 430 546	1 409 106
Sum kortsiktig gjeld		1 979 843	1 899 302
Sum gjeld		4 077 062	4 377 520
Sum egenkapital og gjeld		5 429 912	6 119 245

Fredrikstad 30.mai 2023


Espen Andersen
Styrets leder
Anne Torine Andersen
Styremedlem
Svein Thomas Andersen
Styremedlem / Daglig leder



Noter 2022

LILLELIA GÅRDSBARNEHAGE AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til 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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris 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.

Forørig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	5 951 472	5 704 815
Arbeidsgiveravgift	858 341	821 361
Pensjonskostnader	126 645	91 112
Andre ytelser / Refusjoner	44 897	98 510
Sum	6 981 355	6 715 798

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.

Note 3 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 13 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Tomter	Bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2022	1 535 928	4 843 399	162 192	6 541 519
Tilgang i året	0	0	106 318	106 318
Avgang i året	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2022	1 535 928	4 843 399	268 510	6 647 837
Akk. av- og nedskr. 01.01.2022		(2 055 166)	(140 271)	(2 195 437)
Akkumulerte avskr. 31.12.2022		(2 199 300)	(156 802)	(2 356 102)
Balanseført verdi pr. 31.12.2022	1 535 928	2 644 099	111 708	4 291 735
Årets avskrivninger		(144 134)	(16 531)	(160 665)
Økonomisk levetid		5 - 40 år	5 - 10 år	
Avskrivningsplan: Lineær		2,5 - 20 %	10 - 20 %	

Note 5 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	(498 556)	133 284
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	21 324	32 425
- Fremførbart underskudd		(162 893)
Årets skattegrunnlag	(477 232)	2 816
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%		620
Sum		620
+/- Endring i utsatt skatt	(109 682)	28 703
Skattekostnad i resultatregnskapet	(109 682)	29 323
Betalbar skatt i skattekostnad		620
Betalbar skatt i balansen	0	620

Note 6 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke aitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre.



Note 7 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

5 000

Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapført kundefordringer i løpet av 2022.

	2022	2021
Kundefordringer til pålydende	29 010	13 951
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(10 000)	(10 000)
Netto oppførte kundefordringer	19 010	3 951

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 214 282. Skyldig skattetrekk er kr 260 196.

Note 10 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	940	100,00	94 000,00
Sum	940		94 000,00

Aksjeeler	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Andersen, Anne Torine	376	40,00%	Ordinære aksjer
Andersen, Espen	376	40,00%	Ordinære aksjer
Andersen, Svein Thomas	188	20,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	940	100,00%	

Note 11 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2022	94 000	1 647 725	1 741 725
Årets resultat		(388 874)	(388 874)
Egenkapital 31.12.2022	94 000	1 258 850	1 352 850

Note 12 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2022	31.12.2022	Endring
Anleggsmidler	581 096	559 772	21 325
Omløpsmidler	(10 000)	(10 000)	0
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(477 232)	477 232
Sum midlertidige forskjeller	571 096	72 540	498 556
Utsatt skatt 31.12.22. basert på 22%	125 841	16 959	109 882



Note 13 - Gjeld

	Beløp
Del av gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	460 000
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	2 075 000
Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler	4 180 027



Til generalforsamlingen i Lillelia Gårdsbarnehage AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Lillelia Gårdsbarnehage AS' sitt årsregnskap som viser et underskudd på kr. 388.874. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022 og resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav
- gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022, 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de

internasjonale revisjonsstandardene (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 slik det kreves i lov og forskrift, 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

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.

Fredrikstad
Øst-revisjon AS
Org. nr. 921 595 336
Kråkerøyveien 2 A
1671 Kråkerøy

Råde
Øst-revisjon BFT AS
Org. nr. 918 493 794
Mosseveien 60
1640 Råde



Hjemmeside
ost-revisjon.com



Revisors oppgaver og plikter

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>

Fredrikstad, 30. mai 2023

Øst-Revisjon AS
Org.nr. 921 595 336

Per Erik Gluppe
Per Erik Gluppe
Statsautorisert revisor

Fredrikstad
Øst-revisjon AS
Org. nr. 921 595 336
Kråkerøyveien 2 A
1671 Kråkerøy

Råde
Øst-revisjon BFT AS
Org. nr. 918 493 794
Mosseveien 60
1640 Råde



Hjemmeside
ost-revisjon.com