



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 911 853 329
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LEKEKLOSSEN BARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Stokkedalen 148A
5151 STRAUMSGREND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

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: Svein Kårdal
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.06.2017

Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

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, 14.05.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		13 072 854	13 230 112
Sum inntekter		13 072 854	13 230 112
Kostnader			
Lønnskostnad	5	10 190 681	10 421 913
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	585 000	598 600
Annen driftskostnad	5	2 113 604	2 407 936
Sum kostnader		12 889 285	13 428 448
Driftsresultat		183 569	-198 337
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4 736	6 879
Sum finansinntekter		4 736	6 879
Annen rentekostnad		950	1 306
Sum finanskostnader		950	1 306
Netto finans		3 787	5 573
Ordinært resultat før skattekostnad		187 356	-192 764
Skattekostnad på ordinært resultat	4	50 517	-50 082
Ordinært resultat etter skattekostnad		136 839	-142 682
Årsresultat		136 839	-142 682
Årsresultat etter minoritetsinteresser		136 839	-142 682
Totalresultat		136 839	-142 682
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		61 321	-142 682
Overføringer til/fra annen egenkapital		75 517	
Sum overføringer og disponeringer		136 839	-142 682



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	88 270	24 563
Goodwill	2	750 000	1 250 000
Sum immaterielle eiendeler		838 270	1 274 563
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	2	104 000	189 000
Sum varige driftsmidler		104 000	189 000
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		31 863	31 863
Sum finansielle anleggsmidler		31 863	31 863
Sum anleggsmidler		974 133	1 495 426
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		63 173	97 727
Andre fordringer		60 115	63 466
Sum fordringer		123 288	161 193
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	1 031 054	1 856 801
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 031 054	1 856 801
Sum omløpsmidler		1 154 342	2 017 994
SUM EIENDELER		2 128 474	3 513 419

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	7		
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		75 517	
Udekket tap			61 321
Sum opptjent egenkapital		75 517	-61 321
Sum egenkapital	7	175 517	38 679
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld			1 784 789
Sum annen langsiktig gjeld			1 784 789
Sum langsiktig gjeld		0	1 784 789
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		57 859	39 042
Betalbar skatt	4	114 224	4 420
Skyldige offentlige avgifter		748 908	702 614
Annen kortsiktig gjeld		1 031 967	943 876
Sum kortsiktig gjeld		1 952 957	1 689 952
Sum gjeld		1 952 957	3 474 741
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 128 474	3 513 419



Årsberetning
og
årsregnskap

2016

Lekeklossen Barnehage AS



Lekeklossen Barnehage AS
Org.nr 911 853 329
Årsberetning for 2016

1. Virksomhetens art og lokalisering

Selskapets er stiftet 10.4.2013. Selskapets virksomhet er drift av barnehager i Bergen kommune. Selskapet har overtatt drift av barnehager som fram til 1.7.2013 ble drevet av Lekeklossen Familiebarnehage.

2. Fortsatt drift

Selskapets virksomhet er stabil. Likviditet er tilfredsstillende. Styret bekrefter at forutsetning om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet er utarbeidet under denne forutsetning.

3. Selskapets stilling og resultatet av virksomheten

Etter styrets oppfatning gir det fremlagte årsregnskapet for regnskapsåret 2016 en rettvise oversikt over utviklingen og resultatet av virksomheten og dens stilling.

Utover det som fremgår av årsregnskapet kjenner ikke styret til andre forhold som er av interesse for å bedømme selskapet.

Etter utgangen av regnskapsåret har det ikke inntruffet forhold som det ikke er tatt hensyn til i årsregnskapet, og som er viktig for å bedømme selskapets resultat og stilling.

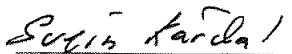
4. Arbeidsmiljø og likestilling

Arbeidsmiljøet anses som godt. Det er ikke rapportert om skader eller ulykker på arbeidsplassen. Sykefraværet har vært ca. 12 %. Selskapet har som mål å være en arbeidsplass der det råder full likestilling mellom kvinner og menn, og har innarbeidet en policy som tar sikte på at det ikke forekommer forskjellsbehandling grunnet kjønn. Av selskapets 19 fast ansatte pr 31.12.16 er 2 menn. I tillegg er flere deltidsansatte. Styret består av en mann.

5. Ytre miljø

Styret kjenner ikke til forhold ved virksomheten som medfører forurensning av det ytre miljø.

Bergen, 19.juni 2017



Svein Kårdal
Styrets leder



RESULTATREGNSKAP

LEKEKLOSSEN BARNEHAGE AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2016	2015
Salgsinntekt		13 072 854	13 230 112
Sum driftsinntekter		13 072 854	13 230 112
Lønnskostnad	5	10 190 681	10 421 913
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	585 000	598 600
Annen driftskostnad	5	2 113 604	2 407 936
Sum driftskostnader		12 889 285	13 428 448
Driftsresultat		183 569	-198 337
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		4 736	6 879
Annen rentekostnad		950	1 306
Resultat av finansposter		3 787	5 573
Ordinært resultat før skattekostnad		187 356	-192 764
Skattekostnad på ordinært resultat	4	50 517	-50 082
Ordinært resultat		136 839	-142 682
Årsresultat		136 839	-142 682
OVERFØRINGER			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		61 321	0
Avsatt til annen egenkapital		75 517	0
Overført til udekket tap		0	142 682
Sum overføringer		136 839	-142 682



BALANSE

LEKEKLOSSEN BARNEHAGE AS

EIENDELER	Note	2016	2015
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Utsatt skattefordel	4	88 270	24 563
Goodwill	2	750 000	1 250 000
Sum immaterielle eiendeler		838 270	1 274 563
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	104 000	189 000
Sum varige driftsmidler		104 000	189 000
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Andre langsiktige fordringer		31 863	31 863
Sum finansielle anleggsmidler		31 863	31 863
Sum anleggsmidler		974 133	1 495 426
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer		63 173	97 727
Andre kortsiktige fordringer		60 115	63 466
Sum fordringer		123 288	161 193
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	1 031 054	1 856 801
Sum omløpsmidler		1 154 342	2 017 994
Sum eiendeler		2 128 474	3 513 419



BALANSE

LEKEKLOSSEN BARNEHAGE AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2016	2015
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		75 517	0
Udekket tap		0	-61 321
Sum opptjent egenkapital		75 517	-61 321
Sum egenkapital	7	175 517	38 679
GJELD			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Øvrig langsiktig gjeld		0	1 784 789
Sum annen langsiktig gjeld		0	1 784 789
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		57 859	39 042
Betalbar skatt	4	114 224	4 420
Skyldig offentlige avgifter		748 908	702 614
Annen kortsiktig gjeld		1 031 967	943 876
Sum kortsiktig gjeld		1 952 957	1 689 952
Sum gjeld		1 952 957	3 474 741
Sum egenkapital og gjeld		2 128 474	3 513 419

Bergen, 19.06.2017
Styret i Lekeklossen Barnehage AS

Svein Kårdal

Svein Kårdal

Styreleder / daglig leder



Noter 2016

Lekeklossen Barnehage AS

Note nr 1 - Regnskapsprinsipper

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

Driftsinntekter og kostnader

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

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 25 % / 24 % 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 utlignet og skatten er nettoført. Andre skattereduserende forskjeller er ikke utlignet, og skattefordelen er balanseført dersom det er sannsynlig at foretaket kan utnytte den.

Klassifisering

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid.

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 antatt virkelig verdi.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuell vurdering av de enkelte fordringene.

**Noter 2016**

Lekeklossen Barnehage AS

Note nr 2 - Spesifikasjon av anleggsmidler

Tekst	Goodwill	Driftsløse, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1.1.	2 500 000	429 831	2 929 831
Tilgang i året	0	0	0
Avgang i året (kostpris)	0	0	0
Samlede avskrivninger	-1 750 000	-325 831	-2 075 831
Bokført verdi 31.12.	750 000	104 000	854 000
Årets ordinære avskrivninger	500 000	85 000	585 000
Avskrivningsperiode	5 år	3-5 år	

Note nr 3 - Skattetrekk

Av bankinnskudd gjelder kr 336 808 bundne skattetrekksmidler.

Note nr 4 - Utsatt skatt/skattekostnad

Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skatt/utsatt skattefordel:

Midlertidige forskjeller knyttet til:	2015	2016	Endring
Anleggsmidler	-68 251	-337 790	269 539
Omløpsmidler	-30 000	-30 000	0
Sum midlertidige forskjeller	-98 251	-367 790	269 539
Grunnlag utsatt skatt (+) / utsatt skattefordel (-)	-98 251	-367 790	269 539
Utsatt skatt (+) / utsatt skattefordel (-)	-24 563	-88 270	-63 707
Skattesats	25%	24%	

Fra inntektsåret 2017 er skattesatsen på alminnelig inntekt i Norge redusert til 24 %. Utsatt skatt og utsatt skattefordel per 31. desember 2016 er beregnet med bruk av en skattesats på 24 %.

Betalbar skatt fremkommer slik:

Resultat for skattekostnad	187 356
Permanente forskjeller	0
Endring midlertidige forskjeller, jfr spes over	269 539
Grunnlag betalbar skatt	456 895
Betalbar skatt 25 %	114 224

Årets skattekostnad fremkommer slik:

Betalbar skatt	114 224
Endring utsatt skatt	-63 707
Skattekostnad	50 517



Noter 2016

Lekeklossen Barnehage AS

Note nr 5 - Lønnskostnader

Fordeling av lønnskostnader m.v.:	2016	2015
Lønn	8 257 922	8 470 617
Arbeidsgiveravgift	1 257 833	1 274 938
Pensjonsytelser	599 414	560 428
Andre ytelser	75 512	115 930
Sum lønnskostnader	10 190 681	10 421 913

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordning, som er innskuddsbasert, oppfyller kravene loven stiller, og det er ved regnskapsårets slutt 21 personer innmeldt i denne ordningen. Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret har vært 19.

Godtgjørelser	Daglig leder	Styret
Lønn	407 940	0
Annen godtgjørelse	2 986	0

Det er ikke gitt lån til eller stillet sikkerhet for ledende personer eller aksjeeiere.

Revisors honorar er kostnadsført med kr 30 700 for revisjon og kr 22 075 for annen bistand. Beløpene er eksklusiv merverdiavgift.

Note nr 6 - Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Aksjekapitalen består av 100 stk aksjer pålydende kr 1 000. Alle aksjene gir samme rettigheter i selskapet.

Selskapets aksjonærer er :	Eierandel
Svein Kårdal	100 %

Note nr 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Egenkapital pr 31.12.2015	100 000	0	-61 321	38 679
Årets resultat	0	75 517	61 321	136 838
Egenkapital 31.12.2016	100 000	75 517	0	175 517



Cathrine Lothe
Yngve Leikanger
Rune Nesse
Kenneth Vaule
Medlem av Den norske Reviserforening



Til generalforsamlingen i Lekeklossen Barnehage AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Lekeklossen Barnehage AS ' årsregnskap som viser et overskudd på kr 136 839. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2016, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2016, 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

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

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

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon.

Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.



Cathrine Lothe
Yngve Leikanger

Rune Nesse
Kenneth Vaule

Medlem av Den norske Revisorforening

Side 2



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 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 med revisjonen 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>

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi 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.

Bergen, 19. juni 2017
Sigma Revisjon AS


Rune Nesse
Registrert revisor