



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

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: Svein Kårdal
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.06.2018

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, 14.05.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		12 983 184	13 072 854
Annen driftsinntekt		137 000	
Sum inntekter		13 120 184	13 072 854
Kostnader			
Varekostnad		284 390	252 620
Lønnskostnad	5	10 454 947	10 190 681
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	575 087	585 000
Annen driftskostnad	5	1 913 308	1 860 985
Sum kostnader		13 227 732	12 889 285
Driftsresultat		-107 547	183 569
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4 185	4 736
Sum finansinntekter		4 185	4 736
Annen rentekostnad		945	950
Sum finanskostnader		945	950
Netto finans		3 240	3 787
Ordinært resultat før skattekostnad		-104 307	187 356
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-18 709	50 517
Ordinært resultat etter skattekostnad		-85 598	136 839
Årsresultat		-85 598	136 839
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-85 598	136 839
Totalresultat		-85 598	136 839
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-10 081	61 321



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Overføringer til/fra annen egenkapital		-75 517	75 517
Sum overføringer og disponeringer		-85 598	136 839



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	128 909	88 270
Goodwill	2	250 000	750 000
Sum immaterielle eiendeler		378 909	838 270
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	2	83 000	104 000
Sum varige driftsmidler		83 000	104 000
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		164 363	31 863
Sum finansielle anleggsmidler		164 363	31 863
Sum anleggsmidler		626 272	974 133
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		40 718	63 173
Andre fordringer		186 771	60 115
Sum fordringer		227 489	123 288
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	1 159 903	1 031 054
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 159 903	1 031 054
Sum omløpsmidler		1 387 393	1 154 342
SUM EIENDELER		2 013 664	2 128 474

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
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		10 081	
Sum opptjent egenkapital		-10 081	75 517
Sum egenkapital	7	89 919	175 517
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		139 097	57 859
Betalbar skatt	4	21 930	114 224
Skyldige offentlige avgifter		684 899	748 908
Annen kortsiktig gjeld		1 077 819	1 031 967
Sum kortsiktig gjeld		1 923 745	1 952 957
Sum gjeld		1 923 745	1 952 957
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 013 664	2 128 474



Årsregnskap

2017

Lekeklossen Barnehage AS

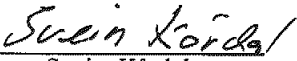


Resultatregnskap			
Lekeklossen Barnehage AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2017	2016
Salgsinntekt		12 983 184	13 072 854
Annen driftsinntekt		137 000	0
Sum driftsinntekter		13 120 184	13 072 854
Varekostnad		284 390	252 620
Lønnskostnad	5	10 454 947	10 190 681
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	575 087	585 000
Annen driftskostnad	5	1 913 308	1 860 985
Sum driftskostnader		13 227 732	12 889 285
Driftsresultat		-107 547	183 569
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4 185	4 736
Annen rentekostnad		945	950
Resultat av finansposter		3 240	3 787
Ordinært resultat før skattekostnad		-104 307	187 356
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-18 709	50 517
Ordinært resultat		-85 598	136 839
Årsresultat		-85 598	136 839
Overføringer			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		0	61 321
Avsatt til annen egenkapital		0	75 517
Overført til udekket tap		10 081	0
Overført fra annen egenkapital		75 517	0
Sum overføringer		-85 598	136 839



Balanse			
Lekeklossen Barnehage AS			
Eiendeler	Note	2017	2016
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	128 909	88 270
Goodwill	2	250 000	750 000
Sum immaterielle eiendeler		378 909	838 270
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	83 000	104 000
Sum varige driftsmidler		83 000	104 000
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		164 363	31 863
Sum finansielle anleggsmidler		164 363	31 863
Sum anleggsmidler		626 272	974 133
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		40 718	63 173
Andre kortsiktige fordringer		186 771	60 115
Sum fordringer		227 489	123 288
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	1 159 903	1 031 054
Sum omløpsmidler		1 387 393	1 154 342
Sum eiendeler		2 013 664	2 128 474



Balanse			
Lekeklossen Barnehage AS			
	Note	2017	2016
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		0	75 517
Udekket tap		<u>-10 081</u>	<u>0</u>
Sum opptjent egenkapital		-10 081	75 517
Sum egenkapital	7	<u>89 919</u>	<u>175 517</u>
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		139 097	57 859
Betalbar skatt	4	21 930	114 224
Skyldig offentlige avgifter		684 899	748 908
Annen kortsiktig gjeld		<u>1 077 819</u>	<u>1 031 967</u>
Sum kortsiktig gjeld		1 923 745	1 952 957
Sum gjeld		<u>1 923 745</u>	<u>1 952 957</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>2 013 664</u>	<u>2 128 474</u>
Bergen, 07.06.2018 Styret i Lekeklossen Barnehage AS			
 Svein Kårdal Styreleder / daglig leder			
Lekeklossen Barnehage AS		Side 2	



Noter 2017

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 24 % / 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 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 2017

Lekeklossen Barnehage AS

Note nr 2 - Spesifikasjon av anleggsmidler

Tekst	Goodwill	Driftsløsøre,	
		inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1.1.	2 500 000	429 831	2 929 831
Tilgang i året	0	57 087	57 087
Avgang i året (kostpris)	0	-55 680	-55 680
Samlede avskrivninger	-2 250 000	-348 238	-2 598 238
Bokført verdi 31.12.	250 000	83 000	333 000
Årets ordinære avskrivninger	500 000	75 087	575 087
Avskrivningsperiode	5 år	3-5 år	

Note nr 3 - Bankinnskudd

Av bankinnskudd gjelder kr 309 806 bundne skattetreksmidler.

Note nr 4 - Skattekostnad

Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skatt/utsatt skattefordel:

Midlertidige forskjeller knyttet til:	2016	2017	Endring
Anleggsmidler	-337 790	-530 472	192 682
Omløpsmidler	-30 000	-30 000	0
Underskudd til fremføring	0	0	0
Sum midlertidige forskjeller	-367 790	-560 472	192 682
Grunnlag utsatt skatt (+) / utsatt skattefordel (-)	-367 790	-560 472	192 682
Utsatt skatt (+) / utsatt skattefordel (-)	-88 270	-128 909	-40 639
Skattesats	24%	23%	

Betalbar skatt fremkommer slik:

Resultat før skattekostnad	2017
Permanente forskjeller	-104 307
Endring midlertidige forskjeller, jfr spes over	3 000
Grunnlag betalbar skatt	192 682
Betalbar skatt 24 %	91 375
	21 930

Årets skattekostnad fremkommer slik:

Betalbar skatt	21 930
Endring utsatt skatt	-40 639
Skattekostnad	-18 709



Noter 2017

Lekeklossen Barnehage AS

Note nr 5 - Lønnskostnader

Fordeling av lønnskostnader m.v.:	2017	2016
Lønn	8 422 956	8 257 922
Arbeidsgiveravgift	1 315 796	1 257 833
Pensjonsytelser	661 863	599 414
Andre ytelser	54 332	75 512
Sum lønnskostnader	10 454 947	10 190 681

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Selskapets pensjonsordning oppfyller kravene loven stiller.

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret har vært 19.

Godtgjørelser	Daglig leder = Styreleder	Øvrige styremedlem mer
Lønn	505 324	0
Pensjon	9 143	0
Annen godtgjørelse	52 913	0

Ut over en kortsiktig fordring på kr 32 507 mot eier / daglig leder, er det ikke gitt andre lån til eller stillet sikkerhet for ledende personer eller aksjeeiere.

Revisors honorar er kostnadsført med kr 11 000 for revisjon og kr 23 000 for andre tjenester. 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.

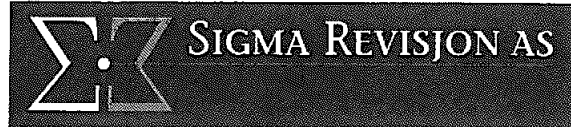
Selskapets aksjonærer er :	Eierandel
Svein Kårdal (daglig leder og styreleder)	100 %

Note nr 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egnekapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Egenkapital pr 31.12.2016	100 000	75 517	0	175 517
Årets resultat	0	-75 517	-10 081	-85 598
Egenkapital 31.12.2017	100 000	0	-10 081	89 919



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



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 underskudd på kr 85 598. 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 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 2017, 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.

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.



Cathrine Lothe
Yngve Leikanger

Rune Nesse
Kenneth Vaule

Medlem av Den norske Revisorforening

Side 2



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 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, 7. juni 2018
Sigma Revisjon AS


Rune Nesse
Registrert revisor