



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

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

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

### 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 Thomas Andersen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 03.05.2021

### Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

*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, 24.05.2022



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Foreldreinnbetaling		1 203 650	1 283 995
Annen driftsinntekt		48 000	78 533
Offentlige tilskudd		6 580 718	5 832 775
<b>Sum inntekter</b>		<b>7 832 368</b>	<b>7 195 302</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		396 901	298 923
Lønnskostnad	1, 2, 3	6 343 250	6 229 426
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	158 728	161 402
Annen driftskostnad	5	527 924	589 510
<b>Sum kostnader</b>		<b>7 426 803</b>	<b>7 279 262</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>405 565</b>	<b>-83 960</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		2 245	3 224
Annen finansinntekt		6 948	6 425
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>9 193</b>	<b>9 648</b>
Annen rentekostnad		80 507	117 452
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>80 507</b>	<b>117 452</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-71 314</b>	<b>-107 804</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>334 252</b>	<b>-191 763</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	8	73 535	-42 194
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>260 717</b>	<b>-149 569</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>260 717</b>	<b>-149 569</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Annen egenkapital		260 717	-149 569
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>260 717</b>	<b>-149 569</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	7	4 468 295	4 511 501
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	7	37 903	35 847
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>4 506 198</b>	<b>4 547 348</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre fordringer		5 000	5 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>5 000</b>	<b>5 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>4 511 198</b>	<b>4 552 348</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	10	33 341	22 832
Andre fordringer		48 220	88 356
<b>Sum fordringer</b>		<b>81 561</b>	<b>111 188</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	1 557 720	1 433 911
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 557 720</b>	<b>1 433 911</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 639 281</b>	<b>1 545 099</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>6 150 479</b>	<b>6 097 447</b>

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

##### Innskutt egenkapital



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Aksjekapital (940 aksjer à kr 100,00)	6, 12	94 000	94 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>94 000</b>	<b>94 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	12	1 543 764	1 283 047
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>1 543 764</b>	<b>1 283 047</b>
<b>Sum egenkapital</b>	12	<b>1 637 764</b>	<b>1 377 047</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	9	96 938	23 403
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>96 938</b>	<b>23 403</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	2 435 000	2 615 000
Øvrig langsiktig gjeld		162 432	237 883
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>2 597 432</b>	<b>2 852 883</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>2 694 370</b>	<b>2 876 286</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		74 223	63 815
Skyldige offentlige avgifter		429 601	435 402
Annen kortsiktig gjeld		1 314 521	1 344 897
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 818 345</b>	<b>1 844 114</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>4 512 715</b>	<b>4 720 400</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>6 150 479</b>	<b>6 097 447</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 282239

#### Enheten

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

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

#### 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 Thomas Andersen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 03.05.2021

#### 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 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

*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, 10.06.2021

---

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

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Foreldreinnbetaling		1 203 650	1 283 995
Annen driftsinntekt		48 000	78 533
Offentlige tilskudd		6 580 718	5 832 775
<b>Sum inntekter</b>		<b>7 832 368</b>	<b>7 195 302</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		396 901	298 923
Lønnskostnad	1, 2, 3	6 343 250	6 229 426
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	158 728	161 402
Annen driftskostnad	5	527 924	589 510
<b>Sum kostnader</b>		<b>7 426 803</b>	<b>7 279 262</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>405 565</b>	<b>-83 960</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		2 245	3 224
Annen finansinntekt		6 948	6 425
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>9 193</b>	<b>9 648</b>
Annen rentekostnad		80 507	117 452
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>80 507</b>	<b>117 452</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-71 314</b>	<b>-107 804</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
<b>Skattekostnad på ordinært resultat</b>		<b>334 252</b>	<b>-191 763</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	8	73 535	-42 194
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>260 717</b>	<b>-149 569</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>260 717</b>	<b>-149 569</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Annen egenkapital		260 717	-149 569
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>260 717</b>	<b>-149 569</b>



Organisasjonsnr: 992 081 007  
LILLELIA GÅRDSBARNEHAGE AS

## BALANSE

**Beløp i: NOK** **Note** **2020** **2019**

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

#### Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	7	4 468 295	4 511 501
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	7	37 903	35 847
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>4 506 198</b>	<b>4 547 348</b>

#### Finansielle anleggsmidler

Andre fordringer		5 000	5 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>5 000</b>	<b>5 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>4 511 198</b>	<b>4 552 348</b>

#### Omløpsmidler

#### Varer

#### Fordringer

Kundefordringer	10	33 341	22 832
Andre fordringer		48 220	88 356
<b>Sum fordringer</b>		<b>81 561</b>	<b>111 188</b>

#### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	1 557 720	1 433 911
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 557 720</b>	<b>1 433 911</b>

<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 639 281</b>	<b>1 545 099</b>
-------------------------	--	------------------	------------------

<b>SUM EIENDELER</b>		<b>6 150 479</b>	<b>6 097 447</b>
----------------------	--	------------------	------------------

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

#### Innskutt egenkapital

Aksjekapital (940 aksjer à kr 100,00)	6, 12	94 000	94 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>94 000</b>	<b>94 000</b>

#### Opptjent egenkapital



Annen egenkapital	12	1 543 764	1 283 047
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>1 543 764</b>	<b>1 283 047</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>12</b>	<b>1 637 764</b>	<b>1 377 047</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	9	96 938	23 403
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>96 938</b>	<b>23 403</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	2 435 000	2 615 000
Øvrig langsiktig gjeld		162 432	237 883
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>2 597 432</b>	<b>2 852 883</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>2 694 370</b>	<b>2 876 286</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		74 223	63 815
Skyldige offentlige avgifter		429 601	435 402
Annen kortsiktig gjeld		1 314 521	1 344 897
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 818 345</b>	<b>1 844 114</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>4 512 715</b>	<b>4 720 400</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>6 150 479</b>	<b>6 097 447</b>



Organisasjonsnr: 992 081 007  
LILLELIA GÅRDSBARNEHAGE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

**Note**

**Regnskapsprinsipper**  
Se filvedlegg.

**Note**  
Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

**Note**  
6

**Antall aksjer og aksjeeiere**

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	940.00	100.00	94000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Andersen, Anne Torine	376.00	40.00%	Ordinære aksjer
Andersen, Espen	376.00	40.00%	Ordinære aksjer
Andersen, Svein Thomas	188.00	20.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	940.00	100.00%	

Svein Thomas Andersen er daglig leder og styremedlem. Espen Andersen er styreleder og Anne Torine Andersen er styremedlem.

**Note**  
1

**Lønn og ytelser**

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	5488004.00	5243268.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	739908.00	801263.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	82112.00	98436.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>



33226.00 86459.00

<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	6343250.00	6229426.00

**Note**

3

**Ytelser til ledende personer**

**Ytelser til daglig leder**

**Note**

3

**Ytelser til andre ledende personer**

<u>Ledende person</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
Anne Torine Andersen	663000.00		

<u>Sum ytelse andre led.pers.</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	663000.00		

Anne Torine Andersen er aksjonær og styremedlem

**Note**

5

**Ytelser til revisjon**

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	23500.00	21500.00

<u>Andre tjenester</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	23800.00	20520.00

<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	47300.00	42020.00

**Note**

1

**Antall årsverk i regnskapsåret**

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:  
14.00

**Note**

2

**Obligatorisk tjenstepensjon**

Er virksomheten pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov:  
Ja



Oppfyller pensjonsordning lovkravene: Ja

**Note**

4

**Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere**

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



**Årsregnskap for 2020**

**LILLELIA GÅRDSBARNEHAGE AS  
1615 FREDRIKSTAD**

**Innhold**

**Resultatregnskap**

**Balanse**

**Noter**

**Revisjonsberetning**

**Resultatregnskap for 2020**  
**LILLELIA GÅRDSBARNEHAGE AS**

	Note	2020	2019
Foreldreinnbetaling		1 203 650	1 283 995
Annen driftsinntekt		48 000	78 533
Offentlige tilskudd		6 580 718	5 832 775
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>7 832 368</b>	<b>7 195 302</b>
Varekostnad		(396 901)	(298 923)
Lønnskostnad	1, 2, 3	(6 343 250)	(6 229 426)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	(158 728)	(161 402)
Annen driftskostnad	5	(527 924)	(589 510)
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>(7 426 803)</b>	<b>(7 279 262)</b>
<b>Driftresultat</b>		<b>405 565</b>	<b>(83 960)</b>
Annen renteinntekt		2 245	3 224
Annen finansinntekt		6 948	6 425
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>9 193</b>	<b>9 648</b>
Annen rentekostnad		(80 507)	(117 452)
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>(80 507)</b>	<b>(117 452)</b>
<b>Netto finans</b>		<b>(71 314)</b>	<b>(107 804)</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>334 252</b>	<b>(191 763)</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	8	(73 535)	42 194
<b>Ordinært resultat</b>		<b>260 717</b>	<b>(149 569)</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>260 717</b>	<b>(149 569)</b>
<b>Overføringer</b>			
Annen egenkapital		260 717	(149 569)
<b>Sum</b>		<b>260 717</b>	<b>(149 569)</b>



**Balanse pr. 31. desember 2020**  
**LILLELIA GÅRDSBARNEHAGE AS**

	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	7	4 468 295	4 511 501
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	7	37 903	35 847
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>4 506 198</b>	<b>4 547 348</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre fordringer		5 000	5 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>5 000</b>	<b>5 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>4 511 198</b>	<b>4 552 348</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	10	33 341	22 832
Andre fordringer		48 220	88 356
<b>Sum fordringer</b>		<b>81 561</b>	<b>111 188</b>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	1 557 720	1 433 911
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 557 720</b>	<b>1 433 911</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 639 281</b>	<b>1 545 099</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>6 150 479</b>	<b>6 097 447</b>

**Balanse pr. 31. desember 2020**  
**LILLELIA GÅRDSBARNEHAGE AS**

	Note	2020	2019
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (940 aksjer à kr 100,00)	6, 12	94 000	94 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>94 000</b>	<b>94 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	12	1 543 764	1 283 047
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>1 543 764</b>	<b>1 283 047</b>
<b>Sum egenkapital</b>	12	<b>1 637 764</b>	<b>1 377 047</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Avsetning for forpliktelser</b>			
Utsatt skatt	9	96 938	23 403
<b>Sum avsetning for forpliktelser</b>		<b>96 938</b>	<b>23 403</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	2 435 000	2 615 000
Øvrig langsiktig gjeld		162 432	237 883
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>2 597 432</b>	<b>2 852 883</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>2 694 370</b>	<b>2 876 286</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		74 223	63 815
Skyldige offentlige avgifter		429 601	435 402
Annen kortsiktig gjeld		1 314 521	1 344 897
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 818 345</b>	<b>1 844 114</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>4 512 715</b>	<b>4 720 400</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>6 150 479</b>	<b>6 097 447</b>

Fredrikstad 03.mai 2021

Espen Andersen  
Styrets lederAnne Torina Andersen  
StyremedlemSvein Thomas Andersen  
Styremedlem / Daglig leder



## Noter 2020

### 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.

#### 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 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 2019 til 2020.



## Noter 2020

### 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.

#### 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 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 2019 til 2020.



## Note 1 - Lønnskostnader etc

	2020	2019
Lønn	5 488 004	5 243 268
Arbeidsgiveravgift	739 908	801 263
Pensjonskostnader	82 112	98 436
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	33 226	86 459
<b>Sum</b>	<b>6 343 250</b>	<b>6 229 426</b>

Foretaket har sysselsatt 14 årsverk i regnskapsåret.

## Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

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

## Note 3 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	0	0	0
<b>Ledende person</b>	<b>Lønn</b>	<b>Pensjonsforpliktelse</b>	<b>Annen godtgjørelse</b>
Anne Torine Andersen	663 000		
Total ytelse til andre ledende personer	663 000	0	0

### Mer om ytelser til ledende personer

Anne Torine Andersen er aksjonær og styremedlem

## Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.

## Note 5 - Revisjon

	2020	2019
Revisjon	23 500	21 500
Andre tjenester	23 800	20 520
<b>Sum godtgjørelse til revisor</b>	<b>47 300</b>	<b>42 020</b>

## Note 6 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	940	100,00	94 000,00
<b>Sum</b>	<b>940</b>		<b>94 000,00</b>

Aksjeeier	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
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>940</b>	<b>100,00%</b>	

### Mer om aksjer og aksjeeiere

Svein Thomas Andersen er daglig leder og styremedlem. Espen Andersen er styreleder og Anne Torine Andersen er styremedlem.

**Note 7 - Spesifikasjon av varige driftsmidler**

	Tomter	Bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2020	1 435 000	4 843 399	145 542	6 423 941
Tilgang i året	100 928	0	16 650	117 578
Avgang i året	0	0	0	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.2020</b>	<b>1 535 928</b>	<b>4 843 399</b>	<b>162 192</b>	<b>6 541 519</b>
Akk. av- og nedskr. 01.01.2020		(1 766 898)	(109 695)	(1 876 593)
Akkumulerte avskr. 31.12.2020		(1 911 032)	(124 289)	(2 035 321)
<b>Balansført verdi pr. 31.12.2020</b>	<b>1 535 928</b>	<b>2 932 367</b>	<b>37 903</b>	<b>4 506 198</b>
Årets avskrivninger		(144 134)	(14 594)	(158 728)
Økonomisk levetid		5 - 40 år	5 - 10 år	
<b>Avskrivningsplan: Lineær</b>		<b>2,5 - 20 %</b>	<b>10 - 20 %</b>	

**Note 8 - Skatt**

	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	334 252	(191 763)
+/- Permanente forskjeller		(29)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	20 164	14 635
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(354 416)	
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>0</b>	<b>(177 157)</b>
+/- Endring i utsatt skatt	73 535	(42 194)
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>73 535</b>	<b>(42 194)</b>
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Note 9 - 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 nettopført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2020	31.12.2020	Endring
Anleggsmidler	633 685	613 521	20 164
Omløpsmidler	(10 000)	(10 000)	0
Skattemessig fremførbart underskudd	(517 309)	(162 893)	(354 416)
Sum midlertidige forskjeller	106 376	440 628	(334 252)
<b>Utsatt skatt 31.12.20. basert på 22%</b>	<b>23 403</b>	<b>96 938</b>	<b>(73 535)</b>

**Note 10 - Kundefordringer**

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

	2020	2019
Kundefordringer til pålydende	43 341	32 832
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(10 000)	(10 000)
<b>Netto oppførte kundefordringer</b>	<b>33 341</b>	<b>22 832</b>

**Note 11 - Bankinnskudd**

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 194 293. Skyldig skattetrekk er kr 207 194.



**Note 12 - Egenkapital**

	<b>Aksjekapital</b>	<b>Annen EK</b>	<b>Sum</b>
Egenkapital 01.01.2020	94 000	1 283 047	1 377 047
Årets resultat		260 717	260 717
<b>Egenkapital 31.12.2020</b>	<b>94 000</b>	<b>1 543 764</b>	<b>1 637 764</b>

**Note 13 - Pantstillelser og garantier**

<b>Spesifikasjon</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	2 435 000	2 615 000
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
<b>Sum</b>	<b>2 435 000</b>	<b>2 615 000</b>
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld:		
Bygning med tomt	4 468 295	4 511 501
<b>Sum</b>	<b>4 468 295</b>	<b>4 511 501</b>

Av langsiktig gjeld på kr 2.435.000 forfaller kr 820.000 om mer enn 5 år.



## ØST-REVISJON

KONTORFELLESKAP

Grøm & Gluppe Revisjon AS

Bjørge, Fagerhøi & Theodorsen Revisjon AS

Sand & Dale Revisjon AS

Til generalforsamlingen i  
Lillelia Gårdsbarnehage AS

### Uavhengig revisors beretning

#### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet 2020

#### Konklusjon

Vi har revidert Lillelia Gårdsbarnehage AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 260.717. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, 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 2020, og av dets resultater og kontantstrømmer 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 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 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  
Kråkerøyveien 2 A  
1671 Kråkerøy  
fredrikstad@ost-revisjon.com

Råde  
Mosseveien 60  
1640 Råde  
rade@ost-revisjon.com

Hjemmeside  
ost-revisjon.com





## **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 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.

Fredrikstad, den 03. mai 2021

**Grøm & Gluppe Revisjon AS**  
Org.nr. 988 571 172

  
Per Erik Gluppe  
Statsautorisert revisor