



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 891 738 242
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LEKESLOTTET BARNEHAGE RISØR AS
Forretningsadresse: Randvikveien 81
4950 RISØR

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Anette Heimstad-Aasbø
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.05.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 13.08.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		797 424	985 603
Annen driftsinntekt		3 871 262	5 017 270
Sum inntekter		4 668 686	6 002 873
Kostnader			
Varekostnad		48 819	48 844
Lønnskostnad	1, 2, 3	4 025 499	5 209 159
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	3 700	12 477
Annen driftskostnad	4	868 275	990 406
Sum kostnader		4 946 292	6 260 885
Driftsresultat		-277 607	-258 012
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		207	353
Sum finansinntekter		207	353
Annen rentekostnad		20 201	20 974
Sum finanskostnader		20 201	20 974
Netto finans		-19 995	-20 621
Ordinært resultat før skattekostnad		-297 601	-278 633
Skattekostnad på ordinært resultat			
Ordinært resultat etter skattekostnad		-297 601	-278 633
Årsresultat		-297 601	-278 633
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		-297 601	-278 633
Sum overføringer og disponeringer		-297 601	-278 633



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	3 236	6 936
Sum varige driftsmidler		3 236	6 936
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		2 027 458	2 111 935
Sum finansielle anleggsmidler	14	2 027 458	2 111 935
Sum anleggsmidler		2 030 694	2 118 871
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	8	26 817	48 438
Andre fordringer		212 568	299 885
Sum fordringer		239 385	348 323
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	150 811	253 667
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		150 811	253 667
Sum omløpsmidler		390 195	601 990
SUM EIENDELER		2 420 889	2 720 861
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	10, 11,	100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
	12, 15		
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	841 469	1 139 070
Sum opptjent egenkapital		841 469	1 139 070
Sum egenkapital	12	941 469	1 239 070
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7	1	1
Sum avsetninger for forpliktelser		1	1
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	425 222	525 000
Sum annen langsiktig gjeld		425 222	525 000
Sum langsiktig gjeld		425 223	525 001
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		220 642	
Leverandørgjeld		158 796	180 017
Betalbar skatt			
Skyldige offentlige avgifter		172 143	203 753
Annen kortsiktig gjeld		502 616	573 020
Sum kortsiktig gjeld		1 054 197	956 790
Sum gjeld		1 479 420	1 481 791
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 420 889	2 720 861



Til generalforsamlingen i
LEKESLOTTET BARNEHAGE RISØR AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Lekeslottet Barnehage Risør AS årsregnskap som viser et underskudd på kr 297 601. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, 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 2019, 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 (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 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 utarbeidet 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 avvirket.

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 regnskapet.

Besøks- og postadresse: Teknologiveien 9, 4846 Arendal
Telefon: 37 19 67 00
Bankkonto: 7314 05 00256



Medlem av Revisorgruppen

Foretaksregisteret: 981 497 023 MVA
E-mail: arendal@rg.no
Hjemmeside: www.rg.no



Medlem av UHY International



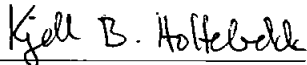
For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

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 god bokføringsskikk i Norge.

Arendal, 19. mai 2020
For Agder-Team Revisjon AS


Kjell B. Holtebekk
Statsautorisert revisor

Besøks- og postadresse: Teknologiveien 9, 4846 Arendal
Telefon: 37 19 67 00
Bankkonto: 7314 05 00256



Medlem av Revisorgruppen

Foretaksregisteret: 981 497 023 MVA
E-mail: arendal@rg.no
Hjemmeside: www.rg.no



Medlem av UHY International



Noter 2019

LEKESLOTTET BARNEHAGE RISØR 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.

Forørrig 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.

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 ligningsmessig 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.

Offentlige tilskudd

Mottatte investeringstilskudd føres til fratrukk i eiendelens anskaffelseskost (nettoføring). Andre tilskudd resultatføres enten som driftsinntekt eller til reduksjon av driftskostnader avhengig av tilskuddets art.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	3 158 912	4 175 850
Arbeidsgiveravgift	375 372	489 661
Pensjonskostnader	414 109	386 533
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	77 106	157 114
Sum	4 025 499	5 209 159

Foretaket har sysselsatt 10 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon og har etablert ordning som tilfredsstiller kravene.

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	747 967	10 000
Pensjonsutgifter		0
Annen godtgjørelse	4 904	0
	752 871	10 000

Note 4 - Revisjonshonorar

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 30 690. Honorar for annen bistand utgjør kr 0 .

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2019	191 064
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	191 064
Akk. av- og nedskr. 01.01.2019	(184 128)
Akkumulerte avskr. 31.12.2019	(187 828)
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	3 236
Årets avskrivninger	(3 700)
Økonomisk levetid	3 - 10 år
Avskrivningsplan: Lineær	10 - 33,33 %



Note 6 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	(297 601)	(278 633)
+/- Permanente forskjeller	222	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(2 273)	3 122
Årets skattegrunnlag	(299 652)	(275 511)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 7 - 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:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Anleggsmidler	(22 931)	(20 658)	(2 273)
Omløpsmidler	(11 745)	(11 745)	0
Skattemessig fremførbart underskudd	(649 161)	(948 813)	299 652
Netto forskjeller	(683 837)	(981 216)	297 379
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	683 837	981 216	(297 379)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 215 868

Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2019.

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	38 562	60 183
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(11 745)	(11 745)
Netto oppførte kundefordringer	26 817	48 438

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 147 465. Skyldig skattetrekk er kr 139 272.

Note 10 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Note 11 - Aksjonærer

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Heimstad Aasbø, Anette	100	100,00%
Sum	100	100,00%



Note 12 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2019	100 000	1 139 070	1 239 070
Årets resultat		(297 601)	(297 601)
Egenkapital 31.12.2019	100 000	841 469	941 469

Note 13 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2019	2018
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	425 222	525 000
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum	425 222	525 000

Lånet er sikret med kommunal garanti

Av langsiktig gjeld på kr 425 000 forfaller kr 0 om mer enn 5 år.

DnB har tatt pant i enkle pengekrav med kr 300 000 for kassekreditt

Note 14 - Leieavtale

Virksomheten foregår i lokaler eiet av Risør kommune. Det er inngått leieavtale som innebærer at Lekeslottet Barnehage Risør AS står for nødvendig vedlikehold og besørger oppgraderinger iht. de krav som stilles. Påkostninger som foretas aktiveres iht. avtalen og utgiftsføres i leieavtalens løpetid. Pr 31.12.19 gjenstår det 24 år av avtalen. Det er ikke foretatt påkostninger i 2019. Pr. 31.12.19 er det aktivert kr 2 027 457 i forskuddsbetalt husleie.

Note 15 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder	Anette Heimstad Aasbø	100

Note 16 - Hendelser etter balansedagen

I forbindelse med koronapandemien har barnehagen holdt stengt i ca en mnd, men tapte inntekter fra foreldrebetaling er kompensert av staten. Utover dette minimale konsekvenser av pandemien.

Lekeslottet har hatt en anstrengt likviditet etter 2 år med underskudd i 2018 og 2019. Det blir våren 2020 tilført kr 700 000 i langsiktig lån fra Risør kommune med gunstige rente- og avdragsvilkår som gjør at barnehagen vil ha likviditet til å kunne fortsette driften. Det er i denne forbindelse også jobbet med å tilpasse fremtidig drift til nye og lavere inntekter p.g.a. reduksjon i barnetallet fra høsten 2020.