



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 984 239 513
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: LYSSKAR BARNEHAGE SA
Forretningsadresse: Floravegen 73
5535 HAUGESUND

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: Anne Marit Bruvik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.04.2018

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, 01.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 805 932	1 931 175
Annen driftsinntekt	7	9 107 211	9 750 859
Sum inntekter		10 913 143	11 682 033
Kostnader			
Lønnskostnad	2	8 490 674	8 923 278
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	360 816	368 380
Annen driftskostnad		1 587 468	1 519 322
Sum kostnader		10 438 958	10 810 980
Driftsresultat		474 184	871 053
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		26 822	25 741
Sum finansinntekter		26 822	25 741
Annen rentekostnad		119 961	136 256
Annen finanskostnad		356	293
Sum finanskostnader		120 317	136 549
Netto finans		-93 495	-110 808
Ordinært resultat før skattekostnad		380 689	760 245
Ordinært resultat etter skattekostnad		380 689	760 245
Årsresultat		380 689	760 245
Årsresultat etter minoritetsinteresser		380 689	760 245
Totalresultat		380 689	760 245
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		380 689	760 245
Sum overføringer og disponeringer		380 689	760 245



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	9 157 723	7 501 123
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	5	63 503	99 763
Sum varige driftsmidler		9 221 226	7 600 886
Sum anleggsmidler		9 221 226	7 600 886
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		12 854	30 564
Andre fordringer		1 181 196	663 028
Sum fordringer		1 194 050	693 591
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	3 919 166	5 596 976
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 919 166	5 596 976
Sum omløpsmidler		5 113 216	6 290 567
SUM EIENDELER		14 334 441	13 891 453
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3	144 000	144 000
Sum innskutt egenkapital		144 000	144 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Annen egenkapital		5 388 338	5 007 649
Sum opptjent egenkapital		5 388 338	5 007 649
Sum egenkapital		5 532 338	5 151 649
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	6 604 506	7 080 323
Sum annen langsiktig gjeld		6 604 506	7 080 323
Sum langsiktig gjeld		6 604 506	7 080 323
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		575 428	97 051
Skyldige offentlige avgifter		551 461	585 728
Annen kortsiktig gjeld		1 070 709	976 703
Sum kortsiktig gjeld		2 197 598	1 659 481
Sum gjeld		8 802 104	8 739 804
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		14 334 441	13 891 453
POSTER UTENOM BALANSEN			
Pantstillelser		6 604 506	7 080 323



Årsregnskap 2017

Lysskar Barnehage SA

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 984 239 513

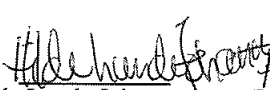


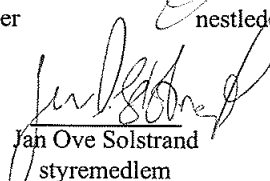


Resultatregnskap			
Lysskar Barnehage SA			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2017	2016
Foreldrebetaling		1 805 932	1 931 175
Offentlige tilskudd	7	8 799 366	9 416 711
Andre driftsinntekter		307 845	334 148
Sum driftsinntekter		<u>10 913 143</u>	<u>11 682 033</u>
Lønnskostnad	2	8 490 674	8 923 278
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	360 816	368 380
Annen driftskostnad		1 587 468	1 519 322
Sum driftskostnader		<u>10 438 958</u>	<u>10 810 980</u>
Driftsresultat		<u>474 184</u>	<u>871 053</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		26 822	25 741
Annen rentekostnad		119 961	136 256
Annen finanskostnad		356	293
Resultat av finansposter		<u>-93 495</u>	<u>-110 808</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		380 689	760 245
Ordinært resultat		<u>380 689</u>	<u>760 245</u>
Årsoverskudd		<u>380 689</u>	<u>760 245</u>
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		380 689	760 245
Sum overføringer		<u>380 689</u>	<u>760 245</u>



Balanse			
Lysskar Barnehage SA			
Eiendeler	Note	2017	2016
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	5	9 157 723	7 501 123
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5	63 503	99 763
Sum varige driftsmidler		<u>9 221 226</u>	<u>7 600 886</u>
Sum anleggsmidler		<u>9 221 226</u>	<u>7 600 886</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		12 854	30 564
Andre kortsiktige fordringer		1 181 196	663 028
Sum fordringer		<u>1 194 050</u>	<u>693 591</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	3 919 166	5 596 976
Sum omløpsmidler		<u>5 113 216</u>	<u>6 290 567</u>
Sum eiendeler		<u>14 334 441</u>	<u>13 891 453</u>



Balanse			
Lysskar Barnehage SA			
	Note	2017	2016
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Andelskapital	3	144 000	144 000
Sum innskutt egenkapital		<u>144 000</u>	<u>144 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		5 388 338	5 007 649
Sum opptjent egenkapital		<u>5 388 338</u>	<u>5 007 649</u>
Sum egenkapital		<u>5 532 338</u>	<u>5 151 649</u>
Gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	6 604 506	7 080 323
Sum annen langsiktig gjeld		<u>6 604 506</u>	<u>7 080 323</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		575 428	97 051
Skattetrekk og andre trekk		551 461	585 728
Annen kortsiktig gjeld		1 070 709	976 703
Sum kortsiktig gjeld		<u>2 197 598</u>	<u>1 659 481</u>
Sum gjeld		<u>8 802 104</u>	<u>8 739 804</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>14 334 441</u>	<u>13 891 453</u>
Pantstillelser		6 604 506	7 080 323
Styret i Lysskar Barnehage SA			
 Hilde Lunde Johannessen daglig leder	 Fredrik André Hansen styreleder	 Ove Kahrs Wangensteen nestleder	 Øivind Nilsen styremedlem
 Anne Karin Bårvåg Nesse styremedlem	 Jan Ove Solstrand styremedlem	 Monica Stene styremedlem	
Lysskar Barnehage SA		Side 4	



Noter 2017 Lysskar Barnehage SA

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Generelt

Regnskapet er utarbeidet i overensstemmelse med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Regnskapet bygger på historisk kostprinsippet. Kostnader sammenstilles med og kostnadsføres samtidig med de inntekter kostnadene kan sammenstilles med.

Inntekter

Inntekt regnskapsføres når den er opptjent, altså når kravet på vederlaget oppstår. Dette skjer når tjenesten ytes. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet

Barnehagen mottar driftstilskudd fra kommunen. Forøvrig finansieres driften ved foreldrebetaling. Tilskuddene føres mot den inntektspost de relaterer seg til når de mottas.

Klassifisering

Fordringer og gjeld som forfaller innen ett år klassifiseres som omløpsmidler/kortsiktig gjeld. Øvrige eiendeler klassifiseres som anleggsmidler, øvrig gjeld klassifiseres som langsiktig.

Vurderingsregler

Omløpsmidler vurderes til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Varige driftsmidler aktiveres og avskrives dersom de har levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr. 15.000,-. Varige driftsmidler vurderes til historisk kost med fradrag for bedriftsøkonomiske avskrivninger. Avskrivninger baseres på en vurdering av driftsmidlenes økonomiske og tekniske levetid. Avskrivningssatsene er gjengitt i note.

Note 2 Ansatte, godtgjørelse, tjenestepensjon

Spesifikasjon av lønnskostnad:

Lønnskostnader	2017	2016
Lønninger	6 785 677	7 075 557
Arbeidsgiveravgift	1 032 113	1 096 312
Pensjonskostnader	616 559	674 403
Andre ytelser	56 326	77 005
Sum	8 490 674	8 923 278

Barnehagen har hatt ca 19 årsverk sysselsatt i 2017

Det er utbetalt lønn og annen godtgjørelse til daglig leder med totalt kr. 678.903,-. Honorar til revisor er kostnadsført med kr.18.500,-.

Selskapet har etablert tjenestepensjonsordning som tilfredsstillende kravene i loven om obligatorisk tjenestepensjon. Forpliktelsen er ikke balanseført og den årlige pensjonspremien samt eventuelle tilleggsinnbetalinger til premiefond fratrukket egenbetalinger anses som årets pensjonskostnad. Saldo på premiefond pr. 31.12.17 er kr. 0,-.

Foretakets ansatte har i tillegg rett til avtalefestet pensjon (AFP) i henhold til tariffavtale med PBL. Totalt er 19 ansatte i aldersgruppen 26-62 år er omfattet av ordningen.



Noter 2017 Lysskar Barnehage SA

Opptjeningsperioden for de ansatte er frem til fylte 62 år. Pensjonen utbetales fra fylte 62 år. Foretaket finansierer 100% av rettighetene. Det er ikke beregnet verdi av fremtidig forpliktelse på AFP-ordningen.

Note 3 Andelskapital / annen egenkapital

Andelskapitalen pr. 31.12.2017 på kr. 144.000,- består i 36 andeler à kr. 4.000,-. Av disse eies 34 andeler av Haugesund kommune. Resterende andeler eies av foreldre med barn i barnehagen. Iflg. foretakets nye vedtekter skal medlemmene ikke betale andel. Etter hvert som barn som nå går i barnehagen slutter blir andeler tilknyttet disse barna tilbakebetalt til foreldrene mens det ikke blir betalt i nye andeler for barn som starter i barnehagen.

Note 4 Bankinnskudd

Av bankinnskudd utgjør kr. 296.484,- bundne skattetreksmidler

Note 5 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Driftsløsøre, inventar ol.	Kontormaski ner	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.17	11 029 811	954 571	122 863	12 107 246
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler	1 981 156			1 981 156
= Anskaffelseskost 31.12.17	13 010 967	954 571	122 863	14 088 401
Akkumulerte avskrivninger 31.12.17	3 534 482	891 068	122 863	4 548 413
+ Akkumulerte nedskrivninger 31.12.17	318 762			318 762
= Av- og nedskrivninger pr. 31.12.17	3 853 244	891 068	122 863	4 867 175
= Bokført verdi 31.12.17	9 157 723	63 503	0	9 221 226
Årets ordinære avskrivninger	324 556	36 260		360 816
Økonomisk levetid	10-50 år	10 år	4 år	

Note 6 Pantstillelser

Av barnehagens gjeld er kr. 6.604.506,- sikret ved pant i eiendom. Ca. kr. 4.300.000 av gjelden forfaller senere enn 5 år etter utgangen av regnskapsåret.

Note 7 Offentlige tilskudd

Av inntekstposten offentlige tilskudd vedrører kr. 8.587.542,- kommunalt driftstilskudd. Resterende beløp vedrører tilskudd til barn med spesielle behov, minoritetsspråklige barn samt diverse tilskudd fra NAV.



Deloitte AS
Sundgaten 119
Postboks 528
NO-5527 Haugesund
Norway

Tel: +47 52 70 25 40
www.deloitte.no

Til Styret i Lysskar Barnehage SA

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Lysskar Barnehage SAs årsregnskap som viser et overskudd på kr 380 689. 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 selskaps 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 selskaps ledelse slik det kreves i lov og forskrift, og har oppfylt våre øvrige etiske plikter 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 all informasjon i årsrapporten herunder budsjettallene som presenteres sammen med årsregnskapet, med unntak av 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.

Styret 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 selskaps evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn 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

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited, a UK private company limited by guarantee ("DTTL"), its network of member firms, and their related entities. DTTL and each of its member firms are legally separate and independent entities. DTTL (also referred to as "Deloitte Global") does not provide services to clients. Please see www.deloitte.no for a more detailed description of DTTL and its member firms.

Registrert - Foretaksregulator
Medlemmer av Den norske Revisjonsforening
Organisasjonsnummer: 980 211 387

© Deloitte AS



som inneholder vår konklusjon. Betyggende 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.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskaps interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimater og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskaps evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

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 revisjonskontroll av historisk finansiell informasjon*, mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskaps regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.



Deloitte.

side 3

Haugesund, 7.2.18
Deloitte AS

Eise Holst-Larsen
Statsautorisert revisor