



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 990 744 971
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LEKEKROKEN BARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Nordåkeren 7
7650 VERDAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Solbjørg Morken
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 03.06.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 01.09.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		419 773	462 830
Annen driftsinntekt		5 878 428	5 904 487
Sum inntekter		6 298 202	6 367 317
Kostnader			
Lønnskostnad	1, 2, 3	5 145 409	4 960 684
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	59 350	48 270
Annen driftskostnad	3, 4	1 189 881	1 093 425
Sum kostnader		6 394 639	6 102 379
Driftsresultat		-96 438	264 938
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		10 475	40 858
Sum finansinntekter		10 475	40 858
Annen rentekostnad		59	248
Sum finanskostnader		59	248
Netto finans		10 416	40 610
Ordinært resultat før skattekostnad		-86 022	305 548
Skattekostnad på ordinært resultat	6, 7	-7 300	76 509
Ordinært resultat etter skattekostnad		-78 722	229 039
Årsresultat		-78 722	229 039
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-78 722	229 039
Sum overføringer og disponeringer		-78 722	229 039



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		0	
Sum immaterielle eiendeler		0	
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	261 500	295 900
Sum varige driftsmidler		261 500	295 900
Sum anleggsmidler		261 500	295 900
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	8	6 510	113 756
Andre fordringer		348 458	360 040
Sum fordringer		354 968	473 796
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	1 269 584	1 408 544
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 269 584	1 408 544
Sum omløpsmidler		1 624 551	1 882 341
SUM EIENDELER		1 886 052	2 178 241
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)	10, 11, 12	30 000	100 000
Overkurs	12	4 000	4 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum innskutt egenkapital		34 000	104 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	844 042	922 764
Sum opptjent egenkapital		844 042	922 764
Sum egenkapital	12	878 042	1 026 764
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7		7 300
Sum avsetninger for forpliktelser			7 300
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	7 300
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		67 263	265 385
Betalbar skatt	6		72 847
Skyldige offentlige avgifter		357 921	357 303
Annen kortsiktig gjeld		582 825	448 642
Sum kortsiktig gjeld		1 008 009	1 144 176
Sum gjeld		1 008 009	1 151 476
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 886 052	2 178 241



BDO AS
Neptunveien 6
7652 Verdal

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Lekekroken Barnehage AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Lekekroken Barnehage AS' årsregnskap.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2018
- Resultatregnskap for 2018
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

Er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018, 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.

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 internkontroll 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 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 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.

BDO AS

Stig Forr
registrert revisor
(elektronisk signert)

Perntec Dokumentnøkkel: C0B5C-0ZK20-TL581-2HWN8-6CH35-CJKGZ



PENNEO

*Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo"™ - sikker digital signatur.
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.*

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Stig Forr

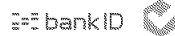
Partner

På vegne av: BDO

Serienummer: 9578-5997-4-33001

IP: 188.95.xxx.xxx

2019-05-23 04:16:53Z



Penneo Dokumentnøkkel: C085C-OZKZ0-TL581-2HWN8-6CH35-CJKGZ

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>



Noter 2018

LEKEKROKEN BARNEHAGE AS

Noter 2018 LEKEKROKEN BARNEHAGE AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

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.

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.

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.

Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	4 059 666	3 880 909
Arbeidsgiveravgift	638 293	632 782
Pensjonskostnader	398 539	411 256
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	48 911	35 737
Sum	5 145 409	4 960 684

Foretaket har sysselsatt 10 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

Det er også inngått avtale med Private Barnehagers Landsforbund (AFP).



Noter 2018

LEKEKROKEN BARNEHAGE AS

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	596 839	61 025
Pensjonsutgifter	11 936	
Annen godtgjørelse	5 284	

Husleie

Selskapet leier lokaler av aksjonær Heidi Olsen og det er i 2018 utgiftsført husleie med kr. 420.000,-.

Note 4 - Revisjonshonorar

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 34 890. Honorar for annen bistand utgjør kr 9 013 .

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2018	1 107 773
Tilgang i året	24 950
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	1 132 723
Akk. av- og nedskr. 01.01.2018	(811 873)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(871 223)
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	261 500
Årets avskrivninger	(59 350)
Økonomisk levetid	5 - 10 år
Avskrivningsplan: Lineær	10 - 20 %

Note 6 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	(86 022)	305 548
+/- Permanente forskjeller	1 579	14 563
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(6 569)	(16 580)
Årets skattegrunnlag	(91 012)	303 531
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%		72 847
Sum		72 847
+/- Endring i utsatt skatt	(7 300)	3 662
Skattekostnad i resultatregnskapet	(7 300)	76 509
Betalbar skatt i skattekostnad		72 847
Betalbar skatt i balansen	0	72 847



Noter 2018

LEKEKROKEN BARNEHAGE AS

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:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	43 982	40 006	3 976
Omløpsmidler	(12 244)	(1 699)	(10 545)
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(91 012)	91 012
Netto forskjeller	31 738	(52 705)	84 443
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	52 705	(52 705)
Sum midlertidige forskjeller	31 738	0	31 738
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	7 300	0	7 300

Utsatt skattefordel balanseføres ikke, dette i henhold til God regnskapsskikk for små foretak.

Note 8 - Kundefordringer

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

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	9 510	130 756
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(3 000)	(17 000)
Netto oppførte kundefordringer	6 510	113 756

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 196 544. Skyldig skattetrekk er kr 193 522.

Note 10 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 300,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

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

Note 11 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12. 2018

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Olsen, Heidi, styreleder	100	100,00%
Sum	100	100,00%

Note 12 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2018	100 000	4 000	922 764	1 026 764
Reduksjon AK/overkurs	(70 000)			(70 000)
Årets resultat			(78 722)	(78 722)
Egenkapital 31.12.2018	30 000	4 000	844 042	878 042