



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

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

### 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: Svein Kårdal  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.06.2019

### 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, 31.05.2020



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		14 381 515	12 983 184
Annen driftsinntekt			137 000
<b>Sum inntekter</b>		<b>14 381 515</b>	<b>13 120 184</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		310 328	284 390
Lønnskostnad	5	11 315 557	10 454 947
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	309 668	575 087
Annen driftskostnad	5	2 087 776	1 913 308
<b>Sum kostnader</b>		<b>14 023 328</b>	<b>13 227 732</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>358 187</b>	<b>-107 547</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		7 373	4 185
Annen finansinntekt		50	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>7 423</b>	<b>4 185</b>
Annen rentekostnad		1 940	945
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>1 940</b>	<b>945</b>
<b>Netto finans</b>		<b>5 484</b>	<b>3 240</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>363 670</b>	<b>-104 307</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	4	91 039	-18 709
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>272 631</b>	<b>-85 598</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>272 631</b>	<b>-85 598</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>272 631</b>	<b>-85 598</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>272 631</b>	<b>-85 598</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Udekket tap		10 081	-10 081
Overføringer til/fra annen egenkapital		262 551	-75 517
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>272 631</b>	<b>-85 598</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	4	161 155	128 909
Goodwill	2		250 000
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>161 155</b>	<b>378 909</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	2	168 000	83 000
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>168 000</b>	<b>83 000</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre fordringer		134 363	164 363
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>134 363</b>	<b>164 363</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>463 518</b>	<b>626 272</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		54 756	40 718
Andre fordringer		243 712	186 771
<b>Sum fordringer</b>		<b>298 468</b>	<b>227 489</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	1 842 606	1 159 903
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 842 606</b>	<b>1 159 903</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>2 141 074</b>	<b>1 387 393</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>2 604 591</b>	<b>2 013 664</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	6	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	7		
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		262 551	
Udekket tap			10 081
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>262 551</b>	<b>-10 081</b>
<b>Sum egenkapital</b>	7	<b>362 551</b>	<b>89 919</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	4		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		179 346	139 097
Betalbar skatt	4	123 286	21 930
Skyldige offentlige avgifter		750 021	684 899
Annen kortsiktig gjeld		1 189 387	1 077 819
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 242 041</b>	<b>1 923 745</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 242 041</b>	<b>1 923 745</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>2 604 591</b>	<b>2 013 664</b>



Årsregnskap

2018

Lekeklossen Barnehage AS



<b>Resultatregnskap</b>			
<b>Lekeklossen Barnehage AS</b>			
<b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Salgsinntekt		14 381 515	12 983 184
Annen driftsinntekt		0	137 000
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>14 381 515</b>	<b>13 120 184</b>
Varekostnad		310 328	284 390
Lønnskostnad	5	11 315 557	10 454 947
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	309 668	575 087
Annen driftskostnad	5	2 087 776	1 913 308
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>14 023 328</b>	<b>13 227 732</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>358 187</b>	<b>-107 547</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		7 373	4 185
Annen finansinntekt		50	0
Annen rentekostnad		1 940	945
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>5 484</b>	<b>3 240</b>
Ordinært resultat før skattekostnad		363 670	-104 307
Skattekostnad på ordinært resultat	4	91 039	-18 709
<b>Ordinært resultat</b>		<b>272 631</b>	<b>-85 598</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>272 631</b>	<b>-85 598</b>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		10 081	0
Avsatt til annen egenkapital		262 551	0
Overført til udekket tap		0	10 081
Overført fra annen egenkapital		0	75 517
<b>Sum overføringer</b>		<b>272 631</b>	<b>-85 598</b>



<b>Balanse</b>			
<b>Lekeklossen Barnehage AS</b>			
<b>Eiendeler</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	4	161 155	128 909
Goodwill	2	0	250 000
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>161 155</b>	<b>378 909</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	168 000	83 000
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>168 000</b>	<b>83 000</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre langsiktige fordringer		134 363	164 363
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>134 363</b>	<b>164 363</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>463 518</b>	<b>626 272</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		54 756	40 718
Andre kortsiktige fordringer		243 712	186 771
<b>Sum fordringer</b>		<b>298 468</b>	<b>227 489</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	1 842 606	1 159 903
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>2 141 074</b>	<b>1 387 393</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>2 604 591</b>	<b>2 013 664</b>

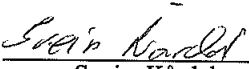
Lekeklossen Barnehage AS

Side 2



<b>Balanse</b>			
<b>Lekeklossen Barnehage AS</b>			
	Note	2018	2017
<b>Egenkapital og gjeld</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	6	100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		262 551	0
Udekket tap		0	-10 081
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>262 551</b>	<b>-10 081</b>
<b>Sum egenkapital</b>	7	<b>362 551</b>	<b>89 919</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		179 346	139 097
Betalbar skatt	4	123 286	21 930
Skyldig offentlige avgifter		750 021	684 899
Annen kortsiktig gjeld		1 189 387	1 077 819
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 242 041</b>	<b>1 923 745</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 242 041</b>	<b>1 923 745</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>2 604 591</b>	<b>2 013 664</b>

Bergen, 06.06.2019  
Styret i Lekeklossen Barnehage AS

  
Svein Kårdal  
Styreleder / daglig leder

Lekeklossen Barnehage AS Side 3



## Noter 2018

### 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 23 % / 22 % 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 2018

### Lekeklossen Barnehage AS

#### Note nr 2 - Spesifikasjon av anleggsmidler

Tekst	Goodwill	Driftsløse, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1.1.	2 500 000	431 238	2 931 238
Tilgang i året	0	144 668	144 668
Avgang i året (kostpris)	0	0	0
Samlede avskrivninger	-2 500 000	-407 906	-2 907 906
<b>Bokført verdi 31.12.</b>	<b>0</b>	<b>168 000</b>	<b>168 000</b>
Årets ordinære avskrivninger	250 000	75 087	325 087
Avskrivningsperiode	5 år	3-5 år	

#### Note nr 3 - Bankinnskudd

Av bankinnskudd gjelder kr 367 378 bundne skattetreksmidler.

#### Note nr 4 - Skattekostnad

Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skatt/utsatt skattefordel:

Midlertidige forskjeller knyttet til:	2017	2018	Endring
Anleggsmidler	-530 472	-632 522	102 050
Omløpsmidler	-30 000	-100 000	70 000
Underskudd til fremføring	0	0	0
Sum midlertidige forskjeller	-560 472	-732 522	172 050
Grunnlag utsatt skatt (+) / utsatt skattefordel (-)	-560 472	-732 522	172 050
Utsatt skatt (+) / utsatt skattefordel (-)	-128 909	-161 155	-32 246
Skattesats	23%	22%	

<b>Betalbar skatt fremkommer slik:</b>	<b>2018</b>
Resultat før skattekostnad	363 670
Permanente forskjeller	300
<b>Endring midlertidige forskjeller, jfr spes over</b>	<b>172 050</b>
Grunnlag betalbar skatt	536 020
Betalbar skatt 23 %	123 285

#### Årets skattekostnad fremkommer slik:

Betalbar skatt	123 285
Endring utsatt skatt	-32 246
<b>Skattekostnad</b>	<b>91 038</b>



## Noter 2018

### Lekeklossen Barnehage AS

#### Note nr 5 - Lønnskostnader

<b>Fordeling av lønnskostnader m.v.:</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Lønn	9 065 066	8 422 956
Arbeidsgiveravgift	1 405 131	1 315 796
Pensjonsytelser	737 139	661 863
Andre ytelser	108 221	54 332
<b>Sum lønnskostnader</b>	<b>11 315 557</b>	<b>10 454 947</b>

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret har vært; 22 20

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordning oppfyller kravene loven stiller.

<b>Godtgjørelser</b>	<b>Daglig leder = Styreleder</b>	<b>Øvrige styremedlemmer</b>
Lønn	555 150	0
Pensjon	9 841	0
Annen godtgjørelse	80 052	0

Ut over en kortsiktig fordring på kr 12 107 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 28 000 for revisjon og kr 27 000 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.

<b>Selskapets aksjonærer er :</b>	<b>Eierandel</b>
Svein Kårdal (daglig leder og styreleder)	100 %

#### Note nr 7 - Egenkapital

	<b>Aksjekapital</b>	<b>Annen egenkapital</b>	<b>Udekket tap</b>	<b>Sum egenkapital</b>
Egenkapital pr 31.12.2017	100 000	0	-10 081	89 919
Årets resultat	0	262 551	10 081	272 632
<b>Egenkapital 31.12.2018</b>	<b>100 000</b>	<b>262 551</b>	<b>0</b>	<b>362 551</b>



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 overskudd på kr 272 631. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, 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 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 (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 avvirket.

Adresse: Lilleåsveien 41  
5132 Nyborg

Telefon: 55 19 79 50

E-post: [sigma@sigmarevisjon.no](mailto:sigma@sigmarevisjon.no)  
Web: [www.sigmarevisjon.no](http://www.sigmarevisjon.no)

Foretaksregisteret  
NO 965 289 380 MVA



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 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 bokføringsskikk i Norge.

Bergen, 6. juni 2019  
Sigma Revisjon AS

  
Rune Nesse  
Registrert revisor