



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

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: Anette Heimstad Aasbø
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.06.2019

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, 20.08.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		985 603	1 135 668
Annen driftsinntekt		5 017 270	6 421 757
Sum inntekter		6 002 873	7 557 425
Kostnader			
Varekostnad		48 844	69 617
Lønnskostnad	1, 2, 3	5 209 159	6 295 043
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	12 477	18 367
Annen driftskostnad	4	990 406	1 015 598
Sum kostnader		6 260 885	7 398 625
Driftsresultat		-258 012	158 800
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		353	2 747
Sum finansinntekter		353	2 747
Annen rentekostnad		20 974	34 541
Sum finanskostnader		20 974	34 541
Netto finans		-20 621	-31 794
Ordinært resultat før skattekostnad		-278 633	127 006
Skattekostnad på ordinært resultat			
Ordinært resultat etter skattekostnad		-278 633	127 006
Årsresultat		-278 633	127 006
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		-278 633	127 006
Sum overføringer og disponeringer		-278 633	127 006



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	6 936	19 413
Sum varige driftsmidler		6 936	19 413
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		2 111 935	2 196 412
Sum finansielle anleggsmidler	14	2 111 935	2 196 412
Sum anleggsmidler		2 118 871	2 215 825
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	8	48 438	57 857
Andre fordringer		299 885	313 577
Sum fordringer		348 323	371 434
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	253 667	748 591
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		253 667	748 591
Sum omløpsmidler		601 990	1 120 025
SUM EIENDELER		2 720 861	3 335 850
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	2018	2017
	12, 15		
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	1 139 070	1 417 703
Sum opptjent egenkapital		1 139 070	1 417 703
Sum egenkapital	12	1 239 070	1 517 703
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7	1	1
Sum avsetninger for forpliktelser		1	1
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	525 000	685 377
Sum annen langsiktig gjeld		525 000	685 377
Sum langsiktig gjeld		525 001	685 378
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		180 017	203 214
Betalbar skatt			
Skyldige offentlige avgifter		203 753	282 002
Annen kortsiktig gjeld		573 020	647 553
Sum kortsiktig gjeld		956 790	1 132 769
Sum gjeld		1 481 791	1 818 147
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 720 861	3 335 850



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 278 633. 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 rettvise 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 er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettvise 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.

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. 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 regnskapet.

Besøks- og postadresse: Teknologiveien 1, 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, 12.06.2019
For Agder-Team Revisjon AS

Kjell B. Holtebekk
Statsautorisert revisor

Besøks- og postadresse: Teknologiveien 1, 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 2018

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

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	4 175 850	5 065 604
Arbeidsgiveravgift	489 661	622 232
Pensjonskostnader	386 533	602 416
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	157 114	4 792
Sum	5 209 159	6 295 043

Foretaket har sysselsatt 13,5 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon og har etablert ordning som tilfredsstillende kravene.

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	772 879	20 000
Pensjonsutgifter		0
Annen godtgjørelse	4 392	0
	777 271	20 000

Note 4 - Revisjonshonorar

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 34 990. Honorar for annen bistand utgjør kr 0.

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2018	191 064
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	191 064
Akk. av- og nedskr. 01.01.2018	(171 651)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(184 128)
Balansført verdi pr. 31.12.2018	6 936
Årets avskrivninger	(12 477)
Økonomisk levetid	3 - 10 år
Avskrivningsplan: Lineær	10 - 33,33 %



Note 6 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	(278 633)	127 006
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	3 122	(3 297)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(123 709)
Årets skattegrunnlag	(275 511)	0
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:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	(17 921)	(22 931)	5 010
Omløpsmidler	(13 633)	(11 745)	(1 888)
Skattemessig fremførbart underskudd	(373 650)	(649 161)	275 511
Netto forskjeller	(405 204)	(683 837)	278 633
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	405 204	683 837	(278 633)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 150 444

Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2018.

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	60 183	72 857
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(11 745)	(15 000)
Netto oppførte kundefordringer	48 438	57 857

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 142 414. Skyldig skattetrekk er kr 142 176.

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

Foretakets aksjonær pr 31.12.2018

Foretaket har 1 aksjonær.

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



Note 12 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2018	100 000	1 417 703	1 517 703
Årets resultat		(278 633)	(278 633)
Egenkapital 31.12.2018	100 000	1 139 070	1 239 070

Note 13 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2018	2017
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	525 000	685 377
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum	525 000	685 377

Lånet er sikret med kommunal garanti

Av langsiktig gjeld på kr 525 000 forfaller kr 25 000 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 over 32 år. Det er ikke påkostet noe i 2018. Pr. 31.12.18 er det aktivert kr 2 111 934 i forskuddsbetalt husleie.

Note 15 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder	Anette Heimstad Aasbø	100