



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 990 363 420  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: LILLEVAL BARNEHAGE AS  
Forretningsadresse: Forfangs veg 32  
7970 KOLVEREID

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

### 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: Gjertrud Østvand  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.06.2022

### Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

*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, 27.07.2023



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		2 975 422	2 946 486
Annen driftsinntekt			550
<b>Sum inntekter</b>		<b>2 975 422</b>	<b>2 947 036</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		54 672	45 343
Lønnskostnad	2	1 836 929	1 961 873
Avskrivning	3	128 100	128 067
Annen driftskostnad	2	375 672	367 356
<b>Sum kostnader</b>		<b>2 395 373</b>	<b>2 502 639</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>580 049</b>	<b>444 397</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		6 647	4 046
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>6 647</b>	<b>4 046</b>
Annen rentekostnad		14 627	31 067
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>14 627</b>	<b>31 067</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-7 980</b>	<b>-27 021</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>572 069</b>	<b>417 376</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>572 069</b>	<b>417 376</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>572 069</b>	<b>417 376</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføring til/fra annen egenkapital		-572 069	-417 376
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-572 069</b>	<b>-417 376</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>0</b>	
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	2 972 000	3 096 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner	3	24 500	28 600
<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b>3</b>	<b>2 996 500</b>	<b>3 124 600</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>2 996 500</b>	<b>3 124 600</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	1 og 6	68 970	85 648
Andre fordringer	1	101 488	98 243
<b>Sum fordringer</b>		<b>170 458</b>	<b>183 891</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	2 185 947	1 561 697
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>2 185 947</b>	<b>1 561 697</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>2 356 405</b>	<b>1 745 588</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>5 352 905</b>	<b>4 870 188</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	4	250 000	250 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>250 000</b>	<b>250 000</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	4	3 058 660	2 486 591
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>3 058 660</b>	<b>2 486 591</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>3 308 660</b>	<b>2 736 591</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	1 748 744	1 809 932
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>1 748 744</b>	<b>1 809 932</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>1 748 744</b>	<b>1 809 932</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		300	
Leverandørgjeld		6 959	32 025
Skyldige offentlige avgifter		83 542	82 159
Annen kortsiktig gjeld		204 700	209 481
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>295 501</b>	<b>323 665</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 044 245</b>	<b>2 133 597</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>5 352 905</b>	<b>4 870 188</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 883209

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 990 363 420  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: LILLEVAL BARNEHAGE AS  
Forretningsadresse: Forfangs veg 32  
7970 KOLVEREID

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

#### 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: Gjertrud Østvand  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.06.2022

#### Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern  
autorisert regnskapsfører: Ja  
Ekstern autorisert regnskapsfører har i  
løpet av regnskapsåret bistått ved den  
løpende regnskapsføringen eller utført  
andre tjenester for selskapet enn å  
utarbeide årsregnskapet: Ja

#### Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

*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, 17.08.2022

---

Brønnøysundregistrene  
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund  
Telefon: 75 00 75 00  
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no  
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 990 363 420  
LILLEVAL BARNEHAGE AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		2 975 422	2 946 486
Annen driftsinntekt			550
<b>Sum inntekter</b>		<b>2 975 422</b>	<b>2 947 036</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		54 672	45 343
Lønnskostnad	2	1 836 929	1 961 873
Avskrivning	3	128 100	128 067
Annen driftskostnad	2	375 672	367 356
<b>Sum kostnader</b>		<b>2 395 373</b>	<b>2 502 639</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>580 049</b>	<b>444 397</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		6 647	4 046
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>6 647</b>	<b>4 046</b>
Annen rentekostnad		14 627	31 067
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>14 627</b>	<b>31 067</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-7 980</b>	<b>-27 021</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>572 069</b>	<b>417 376</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>572 069</b>	<b>417 376</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>572 069</b>	<b>417 376</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføring til/fra annen egenkapital		-572 069	-417 376
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-572 069</b>	<b>-417 376</b>



Organisasjonsnr: 990 363 420  
LILLEVAL BARNEHAGE AS

## BALANSE

**Beløp i: NOK** **Note** **2021** **2020**

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler

##### Immaterielle eiendeler

Sum immaterielle eiendeler 0

#### Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom 3 2 972 000 3 096 000

Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner 3 24 500 28 600

Sum varige driftsmidler 3 2 996 500 3 124 600

Sum anleggsmidler 2 996 500 3 124 600

#### Omløpsmidler

##### Varer

#### Fordringer

Kundefordringer 1 og 6 68 970 85 648

Andre fordringer 1 101 488 98 243

Sum fordringer 170 458 183 891

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende 5 2 185 947 1 561 697

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende 2 185 947 1 561 697

Sum omløpsmidler 2 356 405 1 745 588

SUM EIENDELER 5 352 905 4 870 188

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

##### Innskutt egenkapital

Aksjekapital 4 250 000 250 000

Sum innskutt egenkapital 250 000 250 000

##### Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 4 3 058 660 2 486 591

Sum opptjent egenkapital 3 058 660 2 486 591

Sum egenkapital 3 308 660 2 736 591

#### Gjeld



<b>Langsiktig gjeld</b>		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>		
Gjeld til		
kredittinstitusjoner	6	
	1 748 744	1 809 932
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>	<b>1 748 744</b>	<b>1 809 932</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>	<b>1 748 744</b>	<b>1 809 932</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>		
Gjeld til		
kredittinstitusjoner	300	
Leverandørgjeld	6 959	32 025
Skyldige offentlige avgifter	83 542	82 159
Annen kortsiktig gjeld	204 700	209 481
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>	<b>295 501</b>	<b>323 665</b>
<b>Sum gjeld</b>	<b>2 044 245</b>	<b>2 133 597</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>	<b>5 352 905</b>	<b>4 870 188</b>



Organisasjonsnr: 990 363 420  
LILLEVAL BARNEHAGE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note  
1

**Regnskapsprinsipper**  
Årsregnskapet er satt opp etter regnskapsloven. Regnskapsreglene for små foretak er fulgt.

Note  
4

#### Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	2500.00	100.00	250000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
NLM-barnehagene AS	2500.00	100.00%	Ordinære
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	2500.00	100.00%	

Note  
2

#### Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1713514.00	1961873.00
<u>Arbeids giveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	88177.00	
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	35238.00	
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1836929.00	1961873.00

Note  
2

**Ytelser til ledende personer**  
Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

#### Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
----------------	-------------	---------------------	----------------------



633608.00

**Note**

2

**Ytelser til revisjon**

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	22000.00	29000.00
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	22000.00	29000.00

**Note**

2

**Antall årsverk i regnskapsåret**

**Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:**

5.00

**Note**

2

**Obligatorisk tjenstepensjon**

Er virksomheten pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov:

Ja

Oppfyller pensjonsordning lovkravene: Ja

**Note**

**Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere**

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Omløpsmidler                      Startdato      Sluttdato      Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato      Sluttdato      Endring

Kortsiktig gjeld                      Startdato      Sluttdato      Endring



Lilleval Barnehage AS

Forfangs veg 32

7970 KOLVEREID

Org.nr.

990 363 420

## Noter til årsregnskapet for 2021

### Note 1 Regnskapsprinsipper

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

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet.

Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Anleggsmidler balanseføres til anskaffelseskost, og nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes å ikke være forbigående.

Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Varer er vurdert til laveste av gjennomsnittelig anskaffelseskost og netto salgsverdi.

Kundefordringer og andre fordringer er vurdert til laveste av pålydende og virkelig verdi pr. 31.12.2021.

### Note 2 Ansatte, godtgjørelser m.v.

Lønnskostnader består av følgende poster:	2021	2020
Lønninger og feriepenger	1 887 890	1 947 966
Refusjon av sykepenger	-182 027	-149 356
Annen refusjon	-	-15 915
Arbeidsgiveravgift	88 177	75 089
Pensjonskostnader	23 795	86 595
Andre lønns- og pers.kostnader	19 094	17 494
Sum lønnskostnader	<u>1 836 929</u>	<u>1 961 873</u>
Antall årsverk	<u>5</u>	<u>6</u>
Godtgjørelser	Dagl. Leder	Styret
Lønn/honorar	633 608	0
Pensjonskostnad	?	0
Andre godtgjørelser	0	0

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning ett lov om tjenstepensjon.

Selskapet har pensjonsordning i hht. kravene i denne lov.

Etter endringer i forsikringsavtalen er årets premie i hovedsak dekket av premiefond.

### Revisjonshonorar

Ordinær revisjon, inkl. attestasjon av mva.kompensasjon	22 000
Bistand utarbeidelse av årsoppgjør	-
Sum revisjonshonorar	<u>22 000</u>



Lilleval Barnehage AS

Forfangs veg 32

7970 KOLVEREID

Org.nr.

990 363 420

## Noter til årsregnskapet for 2021

<b>Note 3</b>	<b>Varige driftsmidler</b>	Tomter og bygninger	Inventar	
	Anskaffelseskost pr. 01.01.	3 654 224	32 667,00	
	Tilgang	-	-	
	Avgang	-	-	
	Anskaffelseskost pr. 31.12.	3 654 224	32 667	
	Akkumulerte avskrivninger pr. 31.12.	682 224	8 167	
	Bokført verdi 31.12.	2 972 000	24 500	2 996 500
	Årets avskrivninger pr. 31.12.	124 000	4 100	128 100
	Økonomisk levetid	10 - 25 år	8 år	
	Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	
	Avskrivnings-sats	4 - 10 %	12,5 %	

## **Note 4**      **Antall aksjer, aksjeeiere m.v.**

Aksjekapitalen på kr 250 000,- består av 2 500 aksjer pålydene kr 100,-.

Det er ikke forskjellige aksjeklasser i selskapet.

Selskapet har 1 aksjonær pr. 31.12.2021.

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel	Stemmeandel
NLM-barnehagene AS	2 500	100 %	100 %

## **Opptjent egenkapital:**

Annen egenkapital	31.12.2020	2 486 591
Årets overskudd 2021		572 069
Annen egenkapital	31.12.2021	<u>3 058 660</u>

## **Note 5**      **Bundne midler**

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr 58 380,- som vedrører ansattes skattetrekk.



Lilleval Barnehage AS  
Forfangs veg 32  
7970 KOLVEREID

Org.nr. 990 363 420

## Noter til årsregnskapet for 2021

---

### Note 6 Langsiktig gjeld, pantestillelser og garantier m.v.

Gjeld som forfaller mer enn 5 år  
etter regnskapsårets slutt:

2021 2020

Pantelån Husbanken

1 444 042 1 500 171

Gjeld som er sikret med pant:

Husbanken

1 748 744 1 809 932

Balanseførte verdier av eiendeler  
pantsatt som sikkerhet for egen gjeld:

Bygninger og andre driftsmidler

2 996 500 3 124 600

Kundefordringer

68 970 85 648

Sum

3 065 470 3 210 248



Tel: 91 54 42 05  
Tel: 90 88 59 25  
Tel: 93 45 89 98  
od@drevisjon.no  
mm@drevisjon.no  
bd@drevisjon.no

Degerstrøms Revisjon AS  
Havnegata 3  
7900 Rørvik  
Foretaksregisteret: NO 911 879 999 MVA  
[www.drevisjon.no](http://www.drevisjon.no)

Til generalforsamlingen i Lilleval Barnehage AS

## Uavhengig revisors beretning

### Konklusjon

Vi har revidert Lilleval Barnehage AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 572 069. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021, 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 de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

### Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for å utarbeide årsregnskapet og 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. Betyggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med 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>

Kirkenes, 24. mars 2022  
Degerstrøms Revisjon AS

Mona Mjøsund Degerstrøm  
*Statsautorisert revisor*  
(elektronisk signert)