



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

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: 06.06.2017

Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

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, 22.04.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 130 927	1 105 331
Annen driftsinntekt		6 275 689	6 516 358
Sum inntekter		7 406 616	7 621 689
Kostnader			
Varekostnad		65 310	86 351
Lønnskostnad	1, 2, 3	6 570 421	5 970 746
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	18 367	16 739
Annen driftskostnad	4	1 239 729	1 036 343
Sum kostnader		7 893 827	7 110 179
Driftsresultat		-487 211	511 510
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 051	14 326
Sum finansinntekter		2 051	14 326
Annen rentekostnad		13 098	27 466
Sum finanskostnader		13 098	27 466
Netto finans		-11 047	-13 140
Ordinært resultat før skattekostnad		-498 258	498 370
Skattekostnad på ordinært resultat	6	8 497	128 705
Ordinært resultat etter skattekostnad		-506 755	369 665
Årsresultat		-506 755	369 665
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		-506 755	369 665
Sum overføringer og disponeringer		-506 755	369 665



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel			8 496
Sum immaterielle eiendeler			8 496
Varige driftsmidler			
Skip, rigger, fly og lignende			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	37 780	56 147
Sum varige driftsmidler		37 780	56 147
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		2 280 890	2 365 367
Sum finansielle anleggsmidler	14	2 280 890	2 365 367
Sum anleggsmidler		2 318 670	2 430 010
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	8	26 827	65 405
Andre fordringer		227 408	416 397
Sum fordringer		254 235	481 802
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	830 764	1 118 454
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		830 764	1 118 454
Sum omløpsmidler		1 084 999	1 600 256
SUM EIENDELER		3 403 669	4 030 266

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	10, 11, 12	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	1 290 697	1 797 452
Sum opptjent egenkapital		1 290 697	1 797 452
Sum egenkapital	12	1 390 697	1 897 452
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7	1	
Sum avsetninger for forpliktelser		1	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	775 000	825 000
Sum annen langsiktig gjeld		775 000	825 000
Sum langsiktig gjeld		775 001	825 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		150 537	209 106
Betalbar skatt	6		137 202
Skyldige offentlige avgifter		312 733	334 190
Annen kortsiktig gjeld		774 701	627 316
Sum kortsiktig gjeld		1 237 971	1 307 814
Sum gjeld		2 012 972	2 132 814
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 403 669	4 030 266



Noter 2016

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 varekretslopet. 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.

Forøvrig 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 24% 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	2016	2015
Lønn	5 337 548	4 636 841
Arbeidsgiveravgift	616 616	589 001
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	616 257	744 904
Sum	6 570 421	5 970 746

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 tilfredsstiller kravene.

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	748 658	6 000
Pensjonsutgifter		0
Annen godtgjørelse	4 392	0
	753 050	6 000

Note 4 - Revisjonshonorar

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2016 utgjør kr 40 574. Honorar for annen bistand utgjør kr 0.

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2016	191 064
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2016	191 064
Akk. av- og nedskr. 01.01.2016	(134 917)
Akkumulerte avskr. 31.12.2016	(153 284)
Balanseført verdi pr. 31.12.2016	37 780
Årets avskrivninger	(18 367)
Økonomisk levetid	3 - 10 år
Avskrivningsplan: Lineær	10 - 33,33 %



Note 6 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2016	2015
Ordinært resultat før skattekostnad	(498 258)	498 370
+/- Permanente forskjeller	35	2 329
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	864	7 455
Årets skattegrunnlag	(497 359)	508 154
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 25%		137 202
Sum		137 202
+/- Endring i utsatt skatt	8 497	(8 497)
Skattekostnad i resultatregnskapet	8 497	128 705
Betalbar skatt i skattekostnad		137 202
Betalbar skatt i balansen	0	137 202

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:	01.01.2016	31.12.2016	Endring
Anleggsmidler	(18 987)	(20 647)	1 660
Omløpsmidler	(15 000)	(14 204)	(796)
Skattemessig fremførbart underskudd		(497 359)	497 359
Netto forskjeller	(33 987)	(532 210)	498 223
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes		532 210	(532 210)
Sum midlertidige forskjeller	(33 987)	0	(33 987)
Utsatt skattefordel 31.12.16. basert på 24%	(8 497)	0	(8 497)

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 127 730

Note 8 - Kundefordringer

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

Spesifikasjon kundefordringer	2016	2015
Kundefordringer til pålydende	41 827	80 405
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(15 000)	(15 000)
Netto oppførte kundefordringer	26 827	65 405

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 208 572. Skyldig skattetrekk er kr 208 379.

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.



Note 11 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12. 2016

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 01.01.2016	100 000	1 797 452	1 897 452
Årets resultat		(506 755)	(506 755)
Egenkapital 31.12.2016	100 000	1 290 697	1 390 697

Note 13 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2016	2015
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	775 000	825 000
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum		

Lånet er sikret med kommunal garanti

Av langsiktig gjeld på kr 775 000 forfaller kr 325 000 om mer enn 5 år.

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. I 2016 er det utgiftsført kr 84 477 i husleie og pr 31.12.16 er det aktivert kr 2 280 890 i forskuddsbetalt husleie Det er ikke påkostet noe i 2016.



Årsberetning 2016 LEKESLOTTET BARNEHAGE RISØR AS

Virksomhetens art og lokalisering

Lekeslottet Barnehage Risør AS driver en heldags barnehage i leide lokaler på Randvik i Risør kommune.

Fortsatt drift

Det bekreftes i samsvar med regnskapslovens § 3-3 at forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet. Barnehagen er avhengig av offentlig tilskudd og eventuelle endringer i tildelingen vil kunne påvirke selskapets inntjening og fremtidige økonomiske stilling

Redegjørelse for regnskapet

Etter styrets oppfatning gir fremlagte resultatregnskap og balanse med tilhørende noter et rettvise bilde av driften og stillingen ved årsskiftet.

Regnskapet for 2016 viser et underskudd etter skatt på 506 755. Styret er ikke tilfreds med resultatet og det er iverksatt tiltak for å redusere kostnadene. Totalkapitalen var ved utgangen av året kr. 3 403 669 og egenkapitalen er pr. 31.12.2016 på 1 390 697 som tilsvarer 40 %. Styret er fornøyd med dette. Likviditeten i selskapet er også tilfredsstillende.

Arbeidsmiljø og likestilling

Selskapet har i 2016 hatt 33 ansatte på hel og deltid, tilsvarende ca. 13,5 årsverk. Selskapet fører oversikt over sykefraværet og i 2016 har det vært et fravær på ca 8,6 % som er en del lavere enn året før (15,6%). Det har ikke vært skader eller ulykker av betydning i 2016.

Selskapet har som mål å være en arbeidsplass der det råder full likestilling mellom kvinner og menn. Selskapet har innarbeidet policy som tar sikte på at det ikke forekommer forskjellsbehandling grunnet kjønn. Av de ansatte er det 6 mannlige vikarer resten kvinner. Selskapets styre består av 1 kvinne og 2 menn.

Ytre miljø

Styret kjenner ikke til forhold ved virksomheten som har forurensende effekt på det ytre miljø. Det er derfor heller ikke iverksatt spesielle tiltak for å forhindre eller redusere negative miljøvirkninger.

Risør 06.06.2017

Jan Tore Stenersen
Styreleder

Anette Heimstad Aasbø
daglig leder

Jan Olav Aasbø
styremedlem



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 506 755. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2016, 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 rettvisende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2016, 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.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av årsberetningen, men inkluderer ikke 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 hadde konkludert 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 rettvisende 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.

Besøks- og postadresse: Teknologiveien 1, 4846 Arendal
Telefon / telefaks: 37 19 67 00 / 37 19 67 10
Bankkonto: 7314 05 00256

Foretaksregisteret: 981 497 023 MVA
E-mail: post@teamrevisjon.no
Hjemmeside: www.teamrevisjon.no



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 årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

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.

ARENDAL, 06.06. 2017

Agder-Team Revisjon AS

Kenneth Sandvik Holst
Registrert revisor

Besøks- og postadresse: Teknologiveien 1, 4846 Arendal
Telefon / telefaks: 37 19 67 00 / 37 19 67 10
Bankkonto: 7314 05 00256

Foretaksregisteret: 981 497 023 MVA
E-mail: post@teamrevisjon.no
Hjemmeside: www.teamrevisjon.no