



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 929 637 615
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LEKVOLLHAGAN BARN & FAMILIE AS
Forretningsadresse: Tøstilia 65
2330 VALLSET

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 09.06.2022 - 31.12.2022

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: Espen Dalsbø
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.07.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 18.10.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		15 150 128	
Sum inntekter		15 150 128	0
Kostnader			
Varekostnad		768 876	
Lønnskostnad	1	10 814 931	
Avskrivning på varige driftsmidler	2	280 914	
Annen driftskostnad		5 021 315	
Sum kostnader		16 886 036	0
Driftsresultat		-1 735 907	0
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		39	
Annen finansinntekt		2 886	
Sum finansinntekter		2 925	
Annen rentekostnad		52 821	
Sum finanskostnader		52 821	
Netto finans		-49 896	
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 785 804	0
Skattekostnad	3,4	-395 122	
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 390 682	0
Årsresultat		-1 390 682	0
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 390 682	
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	5	-1 390 682	
Sum overføringer og disponeringer		-1 390 682	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3,4	364 117	
Sum immaterielle eiendeler		364 117	
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	2 595 824	
Sum varige driftsmidler		2 595 824	
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		11 140	
Sum finansielle anleggsmidler		11 140	
Sum anleggsmidler		2 971 081	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		315 703	
Andre kortsiktige fordringer		232 720	
Sum fordringer		548 423	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		131 257	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		131 257	
Sum omløpsmidler		679 680	0
SUM EIENDELER		3 650 761	0

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	30 000	
Annen innskutt egenkapital	5	-10 570	
Sum innskutt egenkapital		19 430	
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	5	1 390 682	
Sum opptjent egenkapital		-1 390 682	
Sum egenkapital		-1 371 252	0
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		508 892	
Sum annen langsiktig gjeld		508 892	
Sum langsiktig gjeld		508 892	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	59 167	
Leverandørgjeld		111 754	
Skyldig offentlige avgifter		695 518	
Kortsiktig konserngjeld	7	1 731 774	
Annen kortsiktig gjeld	8	1 914 908	
Sum kortsiktig gjeld		4 513 121	
Sum gjeld		5 022 013	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 650 761	0



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 708618

Enheten

Organisasjonsnummer: 929 637 615
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LEKVOLLHAGAN BARN & FAMILIE AS
Forretningsadresse: Tøstilia 65
2330 VALLSET

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 09.06.2022 - 31.12.2022

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: Espen Dalsbø
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.07.2023

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 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 22.08.2023



Organisasjonsnr: 929 637 615
LEKVOLLHAGAN BARN & FAMILIE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		15 150 128	
Sum inntekter		15 150 128	0
Kostnader			
Varekostnad		768 876	
Lønnskostnad	1	10 814 931	
Avskrivning på varige driftsmidler	2	280 914	
Annen driftskostnad		5 021 315	
Sum kostnader		16 886 036	0
Driftsresultat		-1 735 907	0
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		39	
Annen finansinntekt		2 886	
Sum finansinntekter		2 925	
Annen rentekostnad		52 821	
Sum finanskostnader		52 821	
Netto finans		-49 896	
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad	3,4	-1 785 804	0
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 390 682	0
Årsresultat		-1 390 682	0
Årsresultat etter minoritetsinteresser			
		-1 390 682	
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	5	-1 390 682	
Sum overføringer og disponeringer		-1 390 682	



Organisasjonsnr: 929 637 615
LEKVOLLHAGAN BARN & FAMILIE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel	3,4	364 117	
Sum immaterielle eiendeler		364 117	

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	2 595 824	
Sum varige driftsmidler		2 595 824	

Finansielle anleggsmidler

Andre langsiktige fordringer		11 140	
Sum finansielle anleggsmidler		11 140	

Sum anleggsmidler		2 971 081	0
--------------------------	--	------------------	----------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer		315 703	
Andre kortsiktige fordringer		232 720	
Sum fordringer		548 423	

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.		131 257	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		131 257	

Sum omløpsmidler		679 680	0
-------------------------	--	----------------	----------

SUM EIENDELER		3 650 761	0
----------------------	--	------------------	----------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Selskapskapital	5	30 000	
Annen innskutt egenkapital	5	-10 570	
Sum innskutt egenkapital		19 430	



Opptjent egenkapital			
Udekket tap	5	1 390 682	
Sum opptjent egenkapital		-1 390 682	
Sum egenkapital		-1 371 252	0
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		508 892	
Sum annen langsiktig gjeld		508 892	
Sum langsiktig gjeld		508 892	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	6	59 167	
Leverandørgjeld		111 754	
Skyldig offentlige avgifter		695 518	
Kortsiktig konserngjeld	7	1 731 774	
Annen kortsiktig gjeld	8	1 914 908	
Sum kortsiktig gjeld		4 513 121	
Sum gjeld		5 022 013	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 650 761	0



Organisasjonsnr: 929 637 615
LEKVOLLHAGAN BARN & FAMILIE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
------------------------------------------	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
-----------------------------------------------	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
-----------------------------------------------	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
-----------------------------------------------------	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



Note

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Fullstendige noteopplysninger fremkommer av vedlagte PDF-dokument



**Årsregnskap 2022
for
Lekvollhagan Barn & Familie AS**

Organisasjonsnr. 929637615

Utarbeidet av:

Hedemarken Regnskap AS
Godkjent regnskapsselskap
Skolegata 17
2335 STANGE



Organisasjonsnr. 997009193



Lekvollhagan Barn & Familie AS

Resultatregnskap

Note jun-des 2022

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER

Driftsinntekter

Salgsinntekt	15 150 128	0
Sum driftsinntekter	15 150 128	0

Driftskostnader

Varekostnad	768 876	0
Lønnskostnad	1 10 814 931	0
Avskrivning på varige driftsmidler	2 280 914	0
Annen driftskostnad	5 021 315	0
Sum driftskostnader	16 886 036	0

DRIFTSRESULTAT	(1 735 907)	0
-----------------------	--------------------	----------

FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER

Finansinntekter

Annen renteinntekt	39	0
Annen finansinntekt	2 886	0
Sum finansinntekter	2 925	0

Finanskostnader

Annen rentekostnad	52 821	0
Sum finanskostnader	52 821	0

NETTO FINANSPOSTER	(49 896)	0
---------------------------	-----------------	----------

RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD	(1 785 804)	0
-----------------------------------	--------------------	----------

Skattekostnad	3,4 (395 122)	0
---------------	---------------	---

ÅRSRESULTAT	(1 390 682)	0
--------------------	--------------------	----------

OVERF. OG DISPONERINGER

Fremføring av udekket tap	5 (1 390 682)	0
SUM OVERF. OG DISP.	(1 390 682)	0



Lekvollhagan Barn & Familie AS

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3,4	364 117	0
Sum immaterielle eiendeler		364 117	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	2 595 824	0
Sum varige driftsmidler		2 595 824	0
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		11 140	0
Sum finansielle anleggsmidler		11 140	0
SUM ANLEGGSMIDLER		2 971 081	0
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		315 703	0
Andre kortsiktige fordringer		232 720	0
Sum fordringer		548 423	0
Bankinnskudd, kontanter o.l.		131 257	0
SUM OMLØPSMIDLER		679 680	0
SUM EIENDELER		3 650 761	0



Lekvollhagan Barn & Familie AS

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	30 000	0
Annen innskutt egenkapital	5	(10 570)	0
Sum innskutt egenkapital		19 430	0
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	5	(1 390 682)	0
Sum opptjent egenkapital		(1 390 682)	0
SUM EGENKAPITAL		(1 371 252)	0
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		508 892	0
Sum annen langsiktig gjeld		508 892	0
SUM LANGSIKTIG GJELD		508 892	0
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	59 167	0
Leverandørgjeld		111 754	0
Skyldig offentlige avgifter		695 518	0
Kortsiktig gjeld til konsernselskap	7	1 731 774	0
Annen kortsiktig gjeld	8	1 914 908	0
SUM KORTSIKTIG GJELD		4 513 121	0
SUM GJELD		5 022 013	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 650 761	0

Underskrifter

Espen Glørstad Dalsbø
Styrets leder

Annett Elisabeth Dalsbø
Daglig leder/ styremedlem



Lekvollhagan Barn & Familie AS

Noter 2022

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Selskapet ble stiftet i 2022 og har således ingen sammenligningstall.

Selskapet har fusjonert med Lekvollhagan AS.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives lineært over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Levetid fremkommer av de avskrivningssatsene som er angitt i noteopplysningene. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede. Langsiktig gjeld er gjeld som ikke faller inn under definisjonen av kortsiktig gjeld.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Eventuell utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.



Lekvollhagan Barn & Familie AS

Noter 2022

Note 1 - Lønnskostnad

	I år	I fjor
Lønn	9 120 560	0
Arbeidsgiveravgift	1 318 249	0
Pensjonskostnader	224 723	0
Andre lønnsrelaterte ytelser	151 399	0
Totalt	10 814 931	0

Selskapet har 24 årsverk i 2022

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.
Anskaffelseskost pr. 1/1	1 344 904
+ Tilgang	1 860 827
- Avgang	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	3 205 731
Akk. av/nedskr. pr 1/1	328 992
+ Ordinære avskrivninger	280 914
+ Avskr. på oppskrivning	0
- Tilbakeført avskrivning	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	609 907
Balansført verdi pr 31/12	2 595 824
Prosentstans for ord.avskr	7-20



Lekvollhagan Barn & Familie AS

Noter 2022

Note 3 - Skattekostnad

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	-1 785 804
+ Permanente og andre forskjeller	-10 603
+ Endring i midlertidige forskjeller	-6 211
= Inntekt	-1 802 618

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	-31 005
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	-364 117
= Ordinær skattekostnad	-395 122
Skattesats i inntektsåret	22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
= Betalbar skatt i balansen	0

Note 4 - Utsatt skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2022	2021
+ Driftsmidler inkl. goodwill	135 259	140 932
+/- Fordringer/gjeld etter fordringsmodellen	396	0
+ Utestående fordringer	6 314	0
+ Pensjonspremie/- forpliktelse	5 570	0
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	1 802 618	0
= Grunnlag utsatt skatt	-1 655 079	140 932
Utsatt skatt	0	31 005
Negativt grunnlag utsatt skatt	1 655 079	0
= Grunnlag utsatt skattefordel	1 655 079	0
Utsatt skattefordel	364 117	0

Note 5 - Fremføring av udekket tap

Aksjekapital /

Annen

Sum

Noter for Lekvollhagan Barn & Familie AS

Organisasjonsnr. 929637615



Lekvollhagan Barn & Familie AS

Noter 2022

	selskapskapital	egenkapital	egenkapital
Pr 1.1.	0	0	0
Anvendt til årsresultat		-1 390 682	-1 390 682
Andre transaksjoner:	30 000	-10 570	19 430
Pr 31.12.	30 000	-1 401 252	-1 371 252

Note 6 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Selskapet har kassekreditt

Note 7 - Kortsiktig gjeld til konsernselskap

Dette er tidligere aksjekapital fra Lekvollhagan AS

Note 8 - Annen kortsiktig gjeld

Selskapet skylder eier av morsselskapet kr 737 131,-



Til generalforsamlingen i LEKVOLLHAGAN BARN & FAMILIE AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for LEKVOLLHAGAN BARN & FAMILIE AS som viser et underskudd på kr 1 390 682. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022 og 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 2022 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 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 i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig 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 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.

Fram Revisjon AS / Lundgaardvegen 13, 2408 Elverum
Tlf. 62 43 10 80 / post@framrevisjon.no
Org.nr 957 668 933 / www.framrevisjon.no

Avd Flisa / Kaffegata 95, 2270 Flisa

Avd Trysil / Storvegen 21, 2420 Trysil
Dette dokumentet er signert med PAdES-formatet (PDF Advanced Electronic Signatures) av Signicat. Dette sikrer dokumentet og dets vedlegg mot endringer etter signering.

MEMBER OF
REVISORFORENINGEN
SIGNICAT



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 ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar, på grunnlag av årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>.

Andre forhold

Selskapet har ikke behandlet skattetrekkmidler i samsvar med bestemmelsene i skattebetalingsloven § 5-12. Dette forholdet kan etter vår mening medføre erstatningsansvar for styret og daglig leder.

ELVERUM, 08.08.2023

Fram Revisjon AS

Erlend Øverby Sund

Statsautorisert revisor

Uavhengig revisors beretning 2022 for LEKVOLLHAGAN BARN & FAMILIE AS

Dette dokumentet er signert med PAdES-formatet (PDF Advanced Electronic Signatures) av Signicat. Dette sikrer dokumentet og dets vedlegg mot endringer etter signering.

SIGNICAT



Elektronisk signatur

Signert av

Sund, Erlend

Norwegian BankID


Dato og tid

(UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna

08.08.2023 08.42.28

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de foregående sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signatordetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.



 BankID Signing
Espen Glørstad Dalsbø
2023-07-16

 BankID Signing
Annett Elisabeth Dalsbø
2023-07-22

**Årsregnskap 2022
for
Lekvollhagan Barn & Familie AS**

Organisasjonsnr. 929637615

Utarbeidet av:

Hedemarken Regnskap AS
Godkjent regnskapsselskap
Skolegata 17
2335 STANGE
Organisasjonsnr. 997009193



Lekvollhagan Barn & Familie AS



Resultatregnskap

Note jun-des 2022

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER

Driftsinntekter

Salgsinntekt	15 150 128	0
Sum driftsinntekter	15 150 128	0

Driftskostnader

Varekostnad	768 876	0
Lønnskostnad	1 10 814 931	0
Avskrivning på varige driftsmidler	2 280 914	0
Annen driftskostnad	5 021 315	0
Sum driftskostnader	16 886 036	0

DRIFTSRESULTAT	(1 735 907)	0
-----------------------	--------------------	----------

FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER

Finansinntekter

Annen renteinntekt	39	0
Annen finansinntekt	2 886	0
Sum finansinntekter	2 925	0

Finanskostnader

Annen rentekostnad	52 821	0
Sum finanskostnader	52 821	0

NETTO FINANSPOSTER	(49 896)	0
---------------------------	-----------------	----------

RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD	(1 785 804)	0
-----------------------------------	--------------------	----------

Skattekostnad	3,4 (395 122)	0
---------------	---------------	---

ÅRSRESULTAT	(1 390 682)	0
--------------------	--------------------	----------

OVERF. OG DISPONERINGER

Frømføring av udekket tap	5 (1 390 682)	0
SUM OVERF. OG DISP.	(1 390 682)	0



Lekvollhagan Barn & Familie AS



Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3,4	364 117	0
Sum immaterielle eiendeler		364 117	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	2 595 824	0
Sum varige driftsmidler		2 595 824	0
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		11 140	0
Sum finansielle anleggsmidler		11 140	0
SUM ANLEGGSMIDLER		2 971 081	0
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		315 703	0
Andre kortsiktige fordringer		232 720	0
Sum fordringer		548 423	0
Bankinnskudd, kontanter o.l.		131 257	0
SUM OMLØPSMIDLER		679 680	0
SUM EIENDELER		3 650 761	0



Lekvollhagan Barn & Familie AS



Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	30 000	0
Annen innskutt egenkapital	5	(10 570)	0
Sum innskutt egenkapital		19 430	0
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	5	(1 390 682)	0
Sum opptjent egenkapital		(1 390 682)	0
SUM EGENKAPITAL		(1 371 252)	0
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		508 892	0
Sum annen langsiktig gjeld		508 892	0
SUM LANGSIKTIG GJELD		508 892	0
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	59 167	0
Leverandørgjeld		111 754	0
Skyldig offentlige avgifter		695 518	0
Kortsiktig gjeld til konsernselskap	7	1 731 774	0
Annen kortsiktig gjeld	8	1 914 908	0
SUM KORTSIKTIG GJELD		4 513 121	0
SUM GJELD		5 022 013	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 650 761	0

Underskrifter

Espen Glørstad Dalsbø
Styrets leder

Annett Elisabeth Dalsbø
Daglig leder/ styremedlem



Lekvollhagan Barn & Familie AS



Noter 2022

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Selskapet ble stiftet i 2022 og har således ingen sammenligningstall.

Selskapet har fusjonert med Lekvollhagan AS.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives lineært over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Levetid fremkommer av de avskrivningssatsene som er angitt i noteopplysningene. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved vedfall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede. Langsiktig gjeld er gjeld som ikke faller inn under definisjonen av kortsiktig gjeld.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Eventuell utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.



Lekvollhagan Barn & Familie AS



Noter 2022

Note 1 - Lønnskostnad

	I år	I fjor
Lønn	9 120 560	0
Arbeidsgiveravgift	1 318 249	0
Pensjonskostnader	224 723	0
Andre lønnsrelaterte ytelser	151 399	0
Totalt	10 814 931	0

Selskapet har 24 årsverk i 2022

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.
Anskaffelseskost pr. 1/1	1 344 904
+ Tilgang	1 860 827
- Avgang	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	3 205 731
Akk. av/nedskr. pr 1/1	328 992
+ Ordinære avskrivninger	280 914
+ Avskr. på oppskrivning	0
- Tilbakeført avskrivning	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	609 907
Balanseført verdi pr 31/12	2 595 824
Prosentats for ord.avskr	7-20



Lekvollhagan Barn & Familie AS



Noter 2022

Note 3 - Skattekostnad

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	-1 785 804
+ Permanente og andre forskjeller	-10 603
+ Endring i midlertidige forskjeller	-6 211
= Inntekt	-1 802 618

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	-31 005
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	-364 117
= Ordinær skattekostnad	-395 122
Skattesats i inntektsåret	22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
= Betalbar skatt i balansen	0

Note 4 - Utsatt skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2022	2021
+ Driftsmidler inkl. goodwill	135 259	140 932
+/- Fordringer/gjeld etter fordringsmodellen	396	0
+ Utestående fordringer	6 314	0
+ Pensjonspremie/- forpliktelse	5 570	0
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	1 802 618	0
= Grunnlag utsatt skatt	-1 655 079	140 932
Utsatt skatt	0	31 005
Negativt grunnlag utsatt skatt	1 655 079	0
= Grunnlag utsatt skattefordel	1 655 079	0
Utsatt skattefordel	364 117	0



Lekvollhagan Barn & Familie AS



Noter 2022

Note 5 - Fremføring av udekket tap

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	0	0	0
Anvendt til årsresultat		-1 390 682	-1 390 682
Andre transaksjoner:	30 000	-10 570	19 430
Pr 31.12.	30 000	-1 401 252	-1 371 252

Note 6 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Selskapet har kassekreditt

Note 7 - Kortsiktig gjeld til konsernselskap

Dette er tidligere aksjekapital fra Lekvollhagan AS

Note 8 - Annen kortsiktig gjeld

Selskapet skylder eier av morsselskapet kr 737 131,-