



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 081 007
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LILLELIA GÅRDSBARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Veumlia 1
1615 FREDRIKSTAD

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: Thomas Andersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.04.2022

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, 11.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Foreldreinnbetaling		1 313 176	1 203 650
Annen driftsinntekt		48 000	48 000
Offentlige tilskudd		6 819 885	6 580 718
Sum inntekter		8 181 061	7 832 368
Kostnader			
Varekostnad		375 987	396 901
Lønnskostnad	1, 2, 3	6 715 798	6 343 250
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	160 116	158 728
Annen driftskostnad		731 065	527 924
Sum kostnader		7 982 967	7 426 803
Driftsresultat		198 095	405 565
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		225	2 245
Annen finansinntekt		6 967	6 948
Sum finansinntekter		7 191	9 193
Annen rentekostnad		72 002	80 507
Sum finanskostnader		72 002	80 507
Netto finans		-64 811	-71 314
Ordinært resultat før skattekostnad		133 284	334 252
Skattekostnad på ordinært resultat	7	29 323	73 535
Ordinært resultat etter skattekostnad		103 961	260 717
Årsresultat		103 961	260 717
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		103 961	260 717
Sum overføringer og disponeringer		103 961	260 717



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	6	4 324 161	4 468 295
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6	21 921	37 903
Sum varige driftsmidler		4 346 082	4 506 198
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	4	5 000	5 000
Sum finansielle anleggsmidler		5 000	5 000
Sum anleggsmidler		4 351 082	4 511 198
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	9	3 951	33 341
Andre fordringer	4	72 073	48 220
Sum fordringer		76 024	81 561
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	1 692 139	1 557 720
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 692 139	1 557 720
Sum omløpsmidler		1 768 163	1 639 281
SUM EIENDELER		6 119 245	6 150 479

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Aksjekapital (940 aksjer à kr 100,00)	5, 11	94 000	94 000
Sum innskutt egenkapital		94 000	94 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	1 647 725	1 543 764
Sum opptjent egenkapital		1 647 725	1 543 764
Sum egenkapital	11	1 741 725	1 637 764
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	8	125 641	96 938
Sum avsetninger for forpliktelser		125 641	96 938
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12	2 255 000	2 435 000
Øvrig langsiktig gjeld		97 578	162 432
Sum annen langsiktig gjeld		2 352 578	2 597 432
Sum langsiktig gjeld		2 478 219	2 694 370
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		52 683	74 223
Betalbar skatt	7	620	
Skyldige offentlige avgifter		436 893	429 601
Annen kortsiktig gjeld		1 409 106	1 314 521
Sum kortsiktig gjeld		1 899 302	1 818 345
Sum gjeld		4 377 520	4 512 715
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 119 245	6 150 479



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 255632

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 081 007
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LILLELIA GÅRDSBARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Veumlia 1
1615 FREDRIKSTAD

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: Thomas Andersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.04.2022

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, 23.05.2022

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: 992 081 007
LILLELIA GÅRDSBARNEHAGE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Foreldreinnbetaling		1 313 176	1 203 650
Annen driftsinntekt		48 000	48 000
Offentlige tilskudd		6 819 885	6 580 718
Sum inntekter		8 181 061	7 832 368
Kostnader			
Varekostnad		375 987	396 901
Lønnskostnad	1, 2, 3	6 715 798	6 343 250
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	160 116	158 728
Annen driftskostnad		731 065	527 924
Sum kostnader		7 982 967	7 426 803
Driftsresultat		198 095	405 565
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		225	2 245
Annen finansinntekt		6 967	6 948
Sum finansinntekter		7 191	9 193
Annen rentekostnad		72 002	80 507
Sum finanskostnader		72 002	80 507
Netto finans		-64 811	-71 314
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	7	29 323	73 535
Ordinært resultat etter skattekostnad		103 961	260 717
Årsresultat		103 961	260 717
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		103 961	260 717
Sum overføringer og disponeringer		103 961	260 717



Organisasjonsnr: 992 081 007
LILLELIA GÅRDSBARNEHAGE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	6	4 324 161	4 468 295
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6	21 921	37 903
Sum varige driftsmidler		4 346 082	4 506 198

Finansielle anleggsmidler

Andre fordringer	4	5 000	5 000
Sum finansielle anleggsmidler		5 000	5 000
Sum anleggsmidler		4 351 082	4 511 198

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer	9	3 951	33 341
Andre fordringer	4	72 073	48 220
Sum fordringer		76 024	81 561

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	1 692 139	1 557 720
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 692 139	1 557 720

Sum omløpsmidler		1 768 163	1 639 281
-------------------------	--	------------------	------------------

SUM EIENDELER		6 119 245	6 150 479
----------------------	--	------------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (940 aksjer à kr 100,00)	5, 11	94 000	94 000
Sum innskutt egenkapital		94 000	94 000

Opptjent egenkapital



Annen egenkapital	11	1 647 725	1 543 764
Sum opptjent egenkapital		1 647 725	1 543 764
Sum egenkapital	11	1 741 725	1 637 764
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	8	125 641	96 938
Sum avsetninger for forpliktelser		125 641	96 938
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12	2 255 000	2 435 000
Øvrig langsiktig gjeld		97 578	162 432
Sum annen langsiktig gjeld		2 352 578	2 597 432
Sum langsiktig gjeld		2 478 219	2 694 370
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		52 683	74 223
Betalbar skatt	7	620	
Skyldige offentlige avgifter		436 893	429 601
Annen kortsiktig gjeld		1 409 106	1 314 521
Sum kortsiktig gjeld		1 899 302	1 818 345
Sum gjeld		4 377 520	4 512 715
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 119 245	6 150 479



Organisasjonsnr: 992 081 007
LILLELIA GÅRDSBARNEHAGE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

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. 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. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringsverdi i balansen. 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 skattemessig 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. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

**Note**

2

Antall årsverk i regnskapsåret

13.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet**Lønnskostnader**

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	5704815.00	5488004.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	821361.00	739908.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	91112.00	82112.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	98510.00	33226.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	6715798.00	6343250.00

Note**Ekstraordinære inntekter og kostnader**

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>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**



Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Note

4

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

Se eventuelle andre vedlegg.



Årsregnskap for 2021

**LILLELIA GÅRDSBARNEHAGE AS
1615 FREDRIKSTAD**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Revisjonsberetning



Resultatregnskap for 2021
LILLELIA GÅRDSBARNEHAGE AS

	Note	2021	2020
Foreldreinnbetaling		1 313 176	1 203 650
Annen driftsinntekt		48 000	48 000
Offentlige tilskudd		6 819 885	6 580 718
Sum driftsinntekter		8 181 061	7 832 368
Varekostnad		(375 987)	(396 901)
Lønnskostnad	1, 2, 3	(6 715 798)	(6 343 250)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	(160 116)	(158 728)
Annen driftskostnad		(731 065)	(527 924)
Sum driftskostnader		(7 982 967)	(7 426 803)
Driftsresultat		198 095	405 565
Annen renteinntekt		225	2 245
Annen finansinntekt		6 967	6 948
Sum finansinntekter		7 191	9 193
Annen rentekostnad		(72 002)	(80 507)
Sum finanskostnader		(72 002)	(80 507)
Netto finans		(64 811)	(71 314)
Ordinært resultat før skattekostnad		133 284	334 252
Skattekostnad på ordinært resultat	7	(29 323)	(73 535)
Ordinært resultat		103 961	260 717
Årsresultat		103 961	260 717
Overføringer			
Annen egenkapital		103 961	260 717
Sum		103 961	260 717



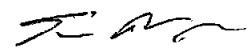
Balanse pr. 31. desember 2021
LILLELIA GÅRDSBARNEHAGE AS

	Note	2021	2020
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	6	4 324 161	4 468 295
Driftsløsøre, inventar, verkøy, kontormaskiner, ol.	6	21 921	37 903
Sum varige driftsmidler		4 346 082	4 506 198
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	4	5 000	5 000
Sum finansielle anleggsmidler		5 000	5 000
Sum anleggsmidler		4 351 082	4 511 198
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	9	3 951	33 341
Andre fordringer	4	72 073	48 220
Sum fordringer		76 024	81 561
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	1 692 139	1 557 720
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 692 139	1 557 720
Sum omløpsmidler		1 768 163	1 639 281
Sum eiendeler		6 119 245	6 150 479

**Balanse pr. 31. desember 2021**
LILLELIA GÅRDSBARNEHAGE AS

	Nota	2021	2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (940 aksjer à kr 100,00)	5, 11	94 000	94 000
Sum innskutt egenkapital		94 000	94 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	1 647 725	1 543 764
Sum opptjent egenkapital		1 647 725	1 543 764
Sum egenkapital	11	1 741 725	1 637 764
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	8	125 641	96 938
Sum avsetning for forpliktelser		125 641	96 938
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12	2 255 000	2 435 000
Øvrig langsiktig gjeld		97 578	162 432
Sum annen langsiktig gjeld		2 352 578	2 597 432
Sum langsiktig gjeld		2 478 219	2 694 370
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		52 683	74 223
Betalbar skatt	7	620	0
Skyldige offentlige avgifter		436 893	429 601
Annen kortsiktig gjeld		1 409 106	1 314 521
Sum kortsiktig gjeld		1 899 302	1 818 345
Sum gjeld		4 377 620	4 512 715
Sum egenkapital og gjeld		6 119 245	6 150 479

Fredrikstad 22.april 2022


Espen Andersen
Styrets leder
Anne Torine Andersen
Styremedlem
Svein Thomas Andersen
Styremedlem / Daglig leder



Noter 2021

LILLELIA GÅRDSBARNEHAGE 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.

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.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 skattemessig 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 netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	5 704 815	5 488 004
Arbeidsgiveravgift	821 361	739 908
Pensjonskostnader	91 112	82 112
Andre ytelser / Refusjoner	98 510	33 226
Sum	6 715 798	6 343 250

Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 13 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 3 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.

Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Note 5 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	940	100,00	94 000,00
Sum	940		94 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Andersen, Anne Torine	376	40,00%	Ordinære aksjer
Andersen, Espen	376	40,00%	Ordinære aksjer
Andersen, Svein Thomas	188	20,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	940	100,00%	

Mer om aksjer og aksjeeiere

Svein Thomas Andersen er daglig leder og styremedlem. Espen Andersen er styreleder og Anne Torine Andersen er styremedlem.

Note 6 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Tomter	Bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2021	1 535 928	4 843 399	162 192	6 541 519
Tilgang i året	0	0	0	0
Avgang i året	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	1 535 928	4 843 399	162 192	6 541 519
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021		(1 911 032)	(124 289)	(2 035 321)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021		(2 055 166)	(140 271)	(2 195 437)
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	1 535 928	2 788 233	21 921	4 346 082
Årets avskrivninger		(144 134)	(15 982)	(160 116)
Økonomisk levetid		5 - 40 år	5 - 10 år	
Avskrivningsplan: Lineær		2,5 - 20 %	10 - 20 %	

**Note 7 - Skatt**

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	133 284	334 252
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	32 425	20 164
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(162 893)	(354 416)
Årets skattegrunnlag	2 816	0
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	620	
Sum	620	
+/- Endring i utsatt skatt	28 703	73 535
Skattekostnad i resultatregnskapet	29 323	73 535
Betalbar skatt i skattekostnad	620	
Betalbar skatt i balansen	620	0

Note 8 - 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:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Anleggsmidler	613 521	581 096	32 425
Omløpsmidler	(10 000)	(10 000)	0
Skattemessig fremførbart underskudd	(162 893)	0	(162 893)
Sum midlertidige forskjeller	440 628	571 096	(130 468)
Utsatt skatt 31.12.21. basert på 22%	96 938	125 641	(28 703)

Note 9 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2021.

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	13 951	43 341
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(10 000)	(10 000)
Netto oppførte kundefordringer	3 951	33 341

Note 10 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 189 972. Skyldig skattetrekk er kr 211 909.

Note 11 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	94 000	1 543 764	1 637 764
Årets resultat		103 961	103 961
Egenkapital 31.12.2021	94 000	1 647 725	1 741 725



Note 12 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2021	2020
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	2 255 000	2 435 000
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum	2 255 000	2 435 000
Balansført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld:		
Bygning med tomt	4 324 161	4 468 295
Sum	4 324 161	4 468 295

Av langsiktig gjeld på kr 2.255.000 forfaller kr 640.000 om mer enn 5 år.



ØST- REVISJON

Fredrikstad - Råde

Til generalforsamlingen i Lillelia Gårdsbarnehage AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Lillelia Gårdsbarnehage AS' sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr. 103.961. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021 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
- gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021, og av dets resultat 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 nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, 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

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.

Fredrikstad
Øst-Revisjon AS
Org nr 921 595 336
Kråkerøyveien 2 A
1671 Kråkerøy

Råde
Øst-Revisjon BFT AS
Org nr 918 493 794
Mosseveien 60
1640 Råde



REVISJON

Hjemmeside
ost-revisjon.com
Side 1 av 2



Revisors oppgaver og plikter

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>

Fredrikstad, 22. april 2022

Øst-Revisjon AS
Org.nr. 921 595 336


Per Erik Gluppe
Statsautorisert revisor

Fredrikstad
Øst-Revisjon AS
Org nr 921 595 336
Kråkerøyveien 2 A
1671 Kråkerøy

Råde
Øst-Revisjon BFT AS
Org nr 918 493 794
Mosseveien 60
1640 Råde



Hjemmeside
ost-revisjon.com
Side 2 av 2