



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 911 853 329
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LEKEKLOSSEN BARNEHAGE AS
Forretningsadresse: c/o Svein Kårdal
Hjalmar Brantings vei 2B
5143 FYLLINGSDALEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Svein Kårdal
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.05.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 28.09.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		15 932 528	14 381 515
Sum inntekter		15 932 528	14 381 515
Kostnader			
Varekostnad		306 802	310 328
Lønnskostnad	5	12 185 338	11 315 557
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	62 968	309 668
Annen driftskostnad	5	2 478 429	2 087 776
Sum kostnader		15 033 537	14 023 328
Driftsresultat		898 991	358 187
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		6 304	7 373
Annen finansinntekt		508	50
Sum finansinntekter		6 812	7 423
Annen rentekostnad		2 947	1 940
Sum finanskostnader		2 947	1 940
Netto finans		3 865	5 484
Ordinært resultat før skattekostnad		902 856	363 670
Skattekostnad på ordinært resultat	4	201 576	91 039
Ordinært resultat etter skattekostnad		701 280	272 631
Årsresultat		701 280	272 631
Årsresultat etter minoritetsinteresser		701 280	272 631
Totalresultat		701 280	272 631
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap			10 081



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Avsatt til annen egenkapital		701 280	262 551
Sum overføringer og disponeringer		701 280	272 631



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	124 938	161 155
Goodwill	2		
Sum immaterielle eiendeler		124 938	161 155
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	271 000	168 000
Sum varige driftsmidler		271 000	168 000
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		104 363	134 363
Sum finansielle anleggsmidler		104 363	134 363
Sum anleggsmidler		500 301	463 518
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		26 742	54 756
Andre kortsiktige fordringer		286 723	243 712
Sum fordringer		313 465	298 468
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	2 819 186	1 842 606
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 819 186	1 842 606
Sum omløpsmidler		3 132 651	2 141 074
SUM EIENDELER		3 632 952	2 604 591

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	7		
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		963 831	262 551
Sum opptjent egenkapital		963 831	262 551
Sum egenkapital	7	1 063 831	362 551
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		221 069	179 346
Betalbar skatt	4	165 359	123 286
Skyldig offentlige avgifter		876 165	750 021
Annen kortsiktig gjeld		1 306 528	1 189 387
Sum kortsiktig gjeld		2 569 121	2 242 041
Sum gjeld		2 569 121	2 242 041
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 632 952	2 604 591



Årsregnskap

2019

Lekeklossen Barnehage AS



Resultatregnskap			
Lekeklossen Barnehage AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2019	2018
Salgsinntekt		15 932 528	14 381 515
Sum driftsinntekter		15 932 528	14 381 515
Varekostnad		306 802	310 328
Lønnskostnad	5	12 185 338	11 315 557
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	62 968	309 668
Annen driftskostnad	5	2 478 429	2 087 776
Sum driftskostnader		15 033 537	14 023 328
Driftsresultat		898 991	358 187
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		6 304	7 373
Annen finansinntekt		508	50
Annen rentekostnad		2 947	1 940
Resultat av finansposter		3 865	5 484
Ordinært resultat før skattekostnad		902 856	363 670
Skattekostnad på ordinært resultat	4	201 576	91 039
Ordinært resultat		701 280	272 631
Årsresultat		701 280	272 631
Overføringer			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		0	10 081
Avsatt til annen egenkapital		701 280	262 551
Sum overføringer		701 280	272 631
Lekeklossen Barnehage AS		Side 1	



Balanse			
Lekeklossen Barnehage AS			
Eiendeler	Note	2019	2018
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	124 938	161 155
Sum immaterielle eiendeler		124 938	161 155
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	271 000	168 000
Sum varige driftsmidler		271 000	168 000
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		104 363	134 363
Sum finansielle anleggsmidler		104 363	134 363
Sum anleggsmidler		500 301	463 518
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		26 742	54 756
Andre kortsiktige fordringer		286 723	243 712
Sum fordringer		313 465	298 468
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	2 819 186	1 842 606
Sum omløpsmidler		3 132 651	2 141 074
Sum eiendeler		3 632 952	2 604 591
Lekeklossen Barnehage AS		Side 2	



Balanse			
Lekeklossen Barnehage AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2019	2018
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		963 831	262 551
Sum opptjent egenkapital		963 831	262 551
Sum egenkapital	7	1 063 831	362 551
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		221 069	179 346
Betalbar skatt	4	165 359	123 286
Skyldig offentlige avgifter		876 165	750 021
Annen kortsiktig gjeld		1 306 528	1 189 387
Sum kortsiktig gjeld		2 569 121	2 242 041
Sum gjeld		2 569 121	2 242 041
Sum egenkapital og gjeld		3 632 952	2 604 591

Bergen, 14.05.2020
Styret i Lekeklossen Barnehage AS

Svein Kårdal
Svein Kårdal
Styreleder / daglig leder

Lekeklossen Barnehage AS Side 3



Noter 2019

Lekeklossen Barnehage AS

Note nr 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, det vil si at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % / 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode, er utlignet og skatten er nettoført. Andre skattereduserende forskjeller er ikke utlignet, og skattefordelen er balanseført dersom det er sannsynlig at foretaket kan utnytte den.

Klassifisering

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuell vurdering av de enkelte fordringene.



Noter 2019

Lekeklossen Barnehage AS

Note nr 2 - Spesifikasjon av anleggsmidler

Tekst	Goodwill	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1.1.	2 500 000	575 906	3 075 906
Tilgang i året	0	165 968	165 968
Avgang i året (kostpris)	0	0	0
Samlede avskrivninger	-2 500 000	-470 874	-2 970 874
Bokført verdi 31.12.	0	271 000	271 000
Årets ordinære avskrivninger	0	62 968	62 968
Avskrivningsperiode	5 år	3-5 år	

Note nr 3 - Bankinnskudd

Av bankinnskudd gjelder kr 387 442 bundne skattetrekkmidler.

Note nr 4 - Skattekostnad

Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skatt/utsatt skattefordel:

Midlertidige forskjeller knyttet til:	2018	2019	Endring
Anleggsmidler	-632 522	-504 901	-127 621
Omløpsmidler	-100 000	-63 000	-37 000
Sum midlertidige forskjeller	-732 522	-567 901	-164 621
Grunnlag utsatt skatt (+) / utsatt skattefordel (-)	-732 522	-567 901	-164 621
Utsatt skatt (+) / utsatt skattefordel (-)	-161 155	-124 938	36 217
Skattesats	22%	22%	

Betalbar skatt fremkommer slik:

	2019
Resultat før skattekostnad	902 856
Permanente forskjeller	13 400
Endring midlertidige forskjeller, jfr spes over	-164 623
Grunnlag betalbar skatt	751 633
Betalbar skatt 22 %	165 359

Årets skattekostnad fremkommer slik:

Betalbar skatt	165 359
Endring utsatt skatt	36 217
Skattekostnad	201 576



Noter 2019

Lekeklossen Barnehage AS

Note nr 5 - Lønnskostnader

Fordeling av lønnskostnader m.v.:	2019	2018
Lønn	9 820 707	9 065 066
Arbeidsgiveravgift	1 525 635	1 405 131
Pensjonsytelser	766 186	737 139
Andre ytelser	72 809	108 221
Sum lønnskostnader	12 185 338	11 315 557

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Selskapets pensjonsordning oppfyller kravene loven stiller.

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret har vært; 24 22

Godtgjørelser	Daglig leder = Styreleder	Øvrige styremedlemmer
Lønn	605 394	0
Pensjon	11 855	0
Annen godtgjørelse	94 547	0

Ut over en kortsiktig fordring på kr 11 188 mot eier / daglig leder, er det ikke gitt andre lån til eller stillet sikkerhet for ledende personer eller aksjeeiere.

Revisors honorar er kostnadsført med kr 40 000 for revisjon (inkl mva kompensasjoner) og kr 29 500 for andre tjenester. Beløpene er eksklusiv merverdiavgift.

Note nr 6 - Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Aksjekapitalen består av 100 stk aksjer pålydende kr 1 000. Alle aksjene gir samme rettigheter i selskapet.

Selskapets aksjonærer er :	Eierandel
Svein Kårdal (daglig leder og styreleder)	100 %

Note nr 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Egenkapital pr 31.12.2018	100 000	262 551	0	362 551
Årets resultat		701 280		701 280
Egenkapital 31.12.2019	100 000	963 831	0	1 063 831



Cathrine Lothe
Yngve Leikanger

Rune Nesse
Kenneth Vaule

Medlem av Den norske Revisorforening



SIGMA REVISJON AS

Til generalforsamlingen i Lekeklossen Barnehage AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Lekeklossen Barnehage AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 701 280. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, 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 rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2019, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (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 avviklet.

Adresse: Littleåsveien 41
5132 Nyborg

Telefon: 55 19 79 50

E-post: sigma@sigmarevisjon.no
Web: www.sigmarevisjon.no

Foretaksregisteret
NO 965 289 380 MVA



Cathrine Lothe
Yngve Leikanger

Rune Nesse
Kenneth Vaule

Medlem av Den norske Revisorforening

Side 2



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 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 bokføringsskikk i Norge.

Bergen, 14. mai 2020
Sigma Revisjon AS


Rune Nesse
Registrert revisor