



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Gjertrud Østvand
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 01.06.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 18.08.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 946 486	2 812 196
Annen driftsinntekt		550	
Sum inntekter		2 947 036	2 812 196
Kostnader			
Varekostnad		45 343	42 890
Lønnskostnad	2	1 961 873	2 158 815
Avskrivning	3	128 067	147 525
Annen driftskostnad	2	367 356	270 692
Sum kostnader		2 502 639	2 619 922
Driftsresultat		444 397	192 274
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4 046	4 020
Annen finansinntekt			350
Sum finansinntekter		4 046	4 370
Annen rentekostnad		31 067	30 154
Annen finanskostnad			555
Sum finanskostnader		31 067	30 709
Netto finans		-27 021	-26 339
Ordinært resultat før skattekostnad		417 376	165 935
Ordinært resultat etter skattekostnad		417 376	165 935
Årsresultat		417 376	165 935
Overføringer og disponeringer			
Overføring til/fra annen egenkapital		417 376	165 935
Sum overføringer og disponeringer		417 376	165 935



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	3 096 000	3 220 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner	3	28 600	
Sum varige driftsmidler		3 124 600	3 220 000
Sum anleggsmidler		3 124 600	3 220 000
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	1	85 648	83 162
Andre fordringer	1	98 243	84 064
Sum fordringer		183 891	167 226
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	1 561 697	1 159 554
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 561 697	1 159 554
Sum omløpsmidler		1 745 588	1 326 780
SUM EIENDELER		4 870 188	4 546 780
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	250 000	250 000
Sum innskutt egenkapital		250 000	250 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		2 486 591	2 069 214
Sum opptjent egenkapital		2 486 591	2 069 214
Sum egenkapital		2 736 591	2 319 214
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	1 809 932	1 863 652
Sum annen langsiktig gjeld		1 809 932	1 863 652
Sum langsiktig gjeld		1 809 932	1 863 652
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		32 025	59 314
Skyldige offentlige avgifter		82 159	65 235
Annen kortsiktig gjeld		209 481	239 365
Sum kortsiktig gjeld		323 665	363 914
Sum gjeld		2 133 597	2 227 566
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 870 188	4 546 780



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 802722

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Gjertrud Østvand
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 01.06.2021

Revisjon

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 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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, 12.10.2021



Organisasjonsnr: 990 363 420
LILLEVAL BARNEHAGE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 946 486	2 812 196
Annen driftsinntekt		550	
Sum inntekter		2 947 036	2 812 196
Kostnader			
Varekostnad		45 343	42 890
Lønnskostnad	2	1 961 873	2 158 815
Avskrivning	3	128 067	147 525
Annen driftskostnad	2	367 356	270 692
Sum kostnader		2 502 639	2 619 922
Driftsresultat		444 397	192 274
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4 046	4 020
Annen finansinntekt			350
Sum finansinntekter		4 046	4 370
Annen rentekostnad		31 067	30 154
Annen finanskostnad			555
Sum finanskostnader		31 067	30 709
Netto finans		-27 021	-26 339
Ordinært resultat før skattekostnad		417 376	165 935
Ordinært resultat etter skattekostnad		417 376	165 935
Årsresultat		417 376	165 935
Overføringer og disponeringer			
Overføring til/fra annen egenkapital		417 376	165 935
Sum overføringer og disponeringer		417 376	165 935



Organisasjonsnr: 990 363 420
LILLEVAL BARNEHAGE AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2020** **2019**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Sum immaterielle eiendeler 0

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og

annen fast eiendom 3 3 096 000 3 220 000

Driftsløsøre, inventar,

verktøy, kontormaskiner 3 28 600

Sum varige driftsmidler 3 124 600 3 220 000

Sum anleggsmidler 3 124 600 3 220 000

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer 1 85 648 83 162

Andre fordringer 1 98 243 84 064

Sum fordringer 183 891 167 226

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter

og lignende 5 1 561 697 1 159 554

Sum bankinnskudd,

kontanter og lignende 1 561 697 1 159 554

Sum omløpsmidler 1 745 588 1 326 780

SUM EIENDELER 4 870 188 4 546 780

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital 4 250 000 250 000

Sum innskutt egenkapital 250 000 250 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 2 486 591 2 069 214

Sum opptjent egenkapital 2 486 591 2 069 214

Sum egenkapital 2 736 591 2 319 214

Gjeld



Langsiktig gjeld		
Annen langsiktig gjeld		
Gjeld til		
kredittinstitusjoner	6	
	1 809 932	1 863 652
Sum annen langsiktig gjeld	1 809 932	1 863 652
Sum langsiktig gjeld	1 809 932	1 863 652
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	32 025	59 314
Skyldige offentlige avgifter	82 159	65 235
Annen kortsiktig gjeld	209 481	239 365
Sum kortsiktig gjeld	323 665	363 914
Sum gjeld	2 133 597	2 227 566
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	4 870 188	4 546 780



Organisasjonsnr: 990 363 420
LILLEVAL BARNEHAGE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
1

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

Note
4

Antall aksjer og aksjeeiere

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

Note
2

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1782695.00	1785523.00
<u>Arbeids giveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	75089.00	108602.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	86595.00	253904.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	17494.00	10786.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1961873.00	2158815.00

Note
2

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

Ytelser til daglig leder



<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	600465.00		

Note
2

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	22000.00	19000.00
<u>Andre tjenester</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	7000.00	7000.00
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	29000.00	26000.00

Note
2

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
6.00

Note
2

Obligatorisk tjenstepensjon

Er virksomheten pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov:
Ja

Oppfyller pensjonsordning lovkravene: Ja

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



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

Degerstrøms Revisjon AS
Havnegata 3
7900 Rørvik
Foretaksregisteret: NO 911 879 999 MVA
www.drevisjon.no

Til generalforsamlingen i Lilleval Barnehage AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Lilleval Barnehage AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 417 376. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, 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 2020, 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 International Standards on Auditing (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 internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen 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 andre 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.

Rørvik, 9. april 2021
Degerstrøms Revisjon AS

Mona Mjøsund Degerstrøm
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



Lilleval Barnehage AS

Forfangs veg 32

7970 KOLVEREID

Org.nr.

990 363 420

Noter til årsregnskapet for 2020

Note 1 Regnskapsprinsipper

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

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet.

Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

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

Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

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

Kundefordringer og andre fordringer er vurdert til laveste av pålydende og virkelig verdi pr. 31.12.20.

Note 2 Ansatte, godtgjørelser m.v.

Lønnskostnader består av følgende poster:	2020	2019
Lønninger og feriepenger	1 947 966	1 943 123
Refusjon av sykepenger	-149 356	-157 296
Annen refusjon	-15 915	
Arbeidsgiveravgift	75 089	101 602
Pensjonskostnader	86 595	253 901
Andre lønnskostnader	17 494	12 482
Sum lønnskostnader	<u>1 961 873</u>	<u>2 153 812</u>
Antall årsverk	6	6
Godtgjørelser	Dagl. Leder	Styret
Lønn/honorar	600 465	0
Pensjonskostnad	?	0
Andre godtgjørelser	0	0

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

Selskapet har pensjonsordning i hht. kravene i denne lov.

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

Revisjonshonorar

Ordinær revisjon	22 000
Bistand utarbeidelse av årsoppgjør	7 000
Sum revisjonshonorar	<u>29 000</u>



Lilleval Barnehage AS
Forfangs veg 32
7970 KOLVEREID

Org.nr. 990 363 420

Noter til årsregnskapet for 2020

Note 3	Varige driftsmidler	Tomter og bygninger	Inventar	
	Anskaffelseskost pr. 01.01.	3 654 224	-	
	Tilgang	-	32 667	
	Avgang	-	-	
	Anskaffelseskost pr. 31.12.	3 654 224	32 667	
	Akkumulerte avskrivninger pr. 31.12.	558 224	4 067	
	Bokført verdi 31.12.	3 096 000	28 600	3 124 600
	Årets avskrivninger pr. 31.12.	124 000	4 067	128 067
	Økonomisk levetid	10 - 25 år	8 år	
	Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	
	Avskrivnings-sats	4 - 10 %	12,5 %	

Note 4 Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Aksjekapitalen på kr 250 000,- består av 2 500 aksjer pålydene kr 100,-.
Det er ikke forskjellige aksjeklasser i selskapet.
Selskapet har 1 aksjonær pr. 31.12.2020.

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

Note 5 Bundne midler

i posten inngår bundne bankinnskudd med kr 55 925,- som vedrører ansattes skattetrekk.



Lilleval Barnehage AS
Forfangs veg 32
7970 KOLVEREID

Org.nr. 990 363 420

Noter til årsregnskapet for 2020

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

Gjeld som forfaller mer enn 5 år
etter regnskapsårets slutt:

2020 2019

Pantelån

1 500 171 1 599 614

Gjeld som er sikret med pant:

Husbanken

1 809 932 1 863 652

Balanseførte verdier av eiendeler
pantsatt som sikkerhet for egen gjeld:

Bygninger og andre driftsmidler

3 068 900 3 220 000

Kundefordringer

85 648 83 162

Sum

3 154 548 3 303 162