

**Årsregnskap 2015
for
LEIKETUN BARNEHAGE AS**

Foretaksnr. 989199900

Utarbeidet av:

AB Økonomiservice AS

Autorisert regnskapsførerselskap
Hagellia 6
5914 ISDALSTØ
Regnskapsførernummer 966126698



Resultatregnskap

| | Note | 2015 | 2014 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER | | | |
| Driftsinntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 2 565 186 | 2 374 262 |
| Annen driftsinntekt | 1 | 11 747 396 | 10 595 161 |
| Sum driftsinntekter | | 14 312 582 | 12 969 423 |
| Driftskostnader | | | |
| Varekostnad | | 229 689 | 240 730 |
| Lønnskostnad | 2 | 11 764 651 | 10 762 777 |
| Avskrivning på varige driftsmidler | 3 | 129 023 | 111 120 |
| Annen driftskostnad | | 1 998 165 | 2 178 218 |
| Sum driftskostnader | | 14 121 528 | 13 292 844 |
| DRIFTSRESULTAT | | 191 054 | (323 421) |
| FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER | | | |
| Finansinntekter | | | |
| Annen renteinntekt | | 15 690 | 28 514 |
| Sum finansinntekter | | 15 690 | 28 514 |
| Finanskostnader | | | |
| Annen rentekostnad | | 12 | 112 |
| Sum finanskostnader | | 12 | 112 |
| NETTO FINANSPOSTER | | 15 677 | 28 402 |
| ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD | | 206 731 | (295 020) |
| Skattekostnad på ordinært resultat | | | |
| ORDINÆRT RESULTAT | | 206 731 | (295 020) |
| ARSRESULTAT | | 206 731 | (295 020) |
| OVERFØRINGER OG DISPONERINGER | | | |
| Overføringer annen egenkapital | | 206 731 | (295 020) |
| SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER | | 206 731 | (295 020) |

Balanse pr. 31.12.2015

| | Note | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|---|------|------------------|------------------|
| EIENDELER | | | |
| ANLEGGSMIDLER | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm. | 3 | 239 155 | 234 642 |
| Sum varige driftsmidler | | 239 155 | 234 642 |
| SUM ANLEGGSMIDLER | | 239 155 | 234 642 |
| OMLØPSMIDLER | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 24 274 | 12 776 |
| Andre fordringer | | 118 413 | 292 459 |
| Sum fordringer | | 142 687 | 305 235 |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 4 | 1 706 076 | 1 342 543 |
| SUM OMLØPSMIDLER | | 1 848 763 | 1 647 778 |
| SUM EIENDELER | | 2 087 919 | 1 882 420 |
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| EGENKAPITAL | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Selskapskapital | 5 | 100 000 | 100 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 100 000 | 100 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 452 143 | 245 412 |
| Sum opptjent egenkapital | | 452 143 | 245 412 |
| SUM EGENKAPITAL | | 552 143 | 345 412 |
| GJELD | | | |
| KORTSIKTIG GJELD | | | |
| Leverandørgjeld | | 44 242 | 55 093 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 362 424 | 374 962 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 1 129 110 | 1 106 953 |
| SUM KORTSIKTIG GJELD | | 1 535 775 | 1 537 008 |
| SUM GJELD | | 1 535 775 | 1 537 008 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 2 087 919 | 1 882 420 |

Frekhaug


8/4-16


Lars Arne Markhus
styrets leder


Magnar Hellen
styremedlem


Hildegunn Hove
styremedlem


Wenche Kari Hagerup
daglig leder


Ingunn Haukeland Furubotten
styremedlem

Noter 2015

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

De untaksregler som gjelder for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt i regnskapsprinsipper.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen et år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsølpet. 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 over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger finnes å være til stede.

Inntektsføring

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

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap.

Skatt

Selskapet driv med eit ideelt, ikkje-økonomisk formål og vert ikkje rekna som eit skattepliktig foretak.

Noter 2015

Note 1 - Annen driftsinntekt

Inntekter

Inntekter består av foreldrebetaling og kommunalt tilskudd.

| | I år | I fjor |
|---------------------|-------------------|-------------------|
| Foreldrebetaling | 2.565.186 | 2.374.262 |
| Kommunalt tilskudd | 11.747.396 | 10.595.161 |
| Annen driftsinntekt | 0 | 0. |
| Sum | 14.312.582 | 12.969.423 |

Kommunalt tilskudd består av følgende:

| | |
|------------|--|
| 10 151 799 | Ord.driftstilskudd |
| 506 342 | Etterjustering 2014 Marihøna barnehage (tot. 3,1 mill.) |
| 816 196 | Fordeling av 5 mill.»ekstra tilskudd» (vedtatt des 2014) |
| 273 059 | Fordeling av 5 mill.»ekstra tilskudd» (vedtatt des 2014) |

Note 2 - Lønnskostnad

| | I år | I fjor |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| Lønn | 9 295 926 | 8 608 034 |
| Arbeidsgiveravgift | 1 412 857 | 1 281 766 |
| Pensjonskostnader | 953 798 | 759 736 |
| Andre lønnsrelaterte ytelser | 102 070 | 113 241 |
| Totalt | 11 764 651 | 10 762 777 |

Antall årsverk i 2015: 23

Det er ikkje utbetalt lønn eller annan godtgjerdse til styret.
Etter lov om obligatorisk tjenestepensjon er selskapet pliktig til å ha tenestepensjonsordning.
Selskapet har ei pensjonsordning som oppfyller lovkrava.

Ytelser til ledene personer og revisor:

| | I år | I fjor |
|---------------|----------------|----------------|
| Daglig leder | 561.986 | 544.158 |
| Revisor | 20.000 | 18.000 |
| Totalt | 581.986 | 562.158 |

Noter 2015

Note 3 - Avskrivning på varige driftsmidler

| | Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm. |
|----------------------------|---|
| Anskaffelseskost pr. 1/1 | 1 084 068 |
| + Tilgang | 133 536 |
| - Avgang | 0 |
| | |
| Anskaffelseskost pr. 31/12 | 1 217 604 |
| | |
| Akk. av/nedskr. pr 1/1 | 849 426 |
| + Ordinære avskrivninger | 129 023 |
| + Avskr. på oppskrivning | 0 |
| - Tilbakeført avskrivning | 0 |
| + Ekstraord nedskrivninger | 0 |
| | |
| Akk. av/nedskr. pr. 31/12 | 978 449 |
| | |
| Balanseført verdi pr 31/12 | 239 155 |
| | |
| Prosentats for ord.avskr | 10-20 |

Note 4 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Bundne bankinnskudd er bankkonto for skattetrekkinnskudd kr 371.207 pr 31.12.15.
Skyldig skattetrekk pr 31.12.15 var kr 368.117.

Note 5 - Selskapskapital

Aksjekapitalen består av 100 aksjer a kr 1000,- totalt kr 100.000,-.
Aksjene eies 100 % av Frekhaug Indremisjon.

Resultatregnskap

| | Note | 2015 | 2014 |
|---|------|----------------------|----------------------|
| DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER | | | |
| Driftsinntekter | | | |
| Salgsinntekt | | | |
| 3220 FORELDREBETALING | | 2 447 783,00 | 2 306 007,00 |
| 3221 SØSKENMODERASJON | | (157 447,00) | (146 338,00) |
| 3225 MATPENGER | | 274 850,00 | 214 593,00 |
| Sum Salgsinntekt | | 2 565 186,00 | 2 374 262,00 |
| Annen driftsinntekt | | | |
| | 1 | | |
| 3400 Offentlig tilskudd/refu | | 25 000,00 | 0,00 |
| 3420 Ref søskenmoderasjon ko | | 157 818,00 | 140 548,00 |
| 3421 Ref red foreldrebet Mel | | 39 241,00 | 0,00 |
| 3450 SKJØNNSMID.(kommunetils | | 10 967 995,00 | 10 454 613,00 |
| 3451 Avrekning komm tilskot | | 506 342,00 | 0,00 |
| 3490 Andre tilskot Meland Ko | | 51 000,00 | 0,00 |
| Sum Annen driftsinntekt | | 11 747 396,00 | 10 595 161,00 |
| Sum driftsinntekter | | 14 312 582,00 | 12 969 423,00 |
| Driftskostnader | | | |
| Varekostnad | | | |
| 4300 MATVARER INKL MELK/ANDR | | 229 689,41 | 240 729,95 |
| Sum Varekostnad | | 229 689,41 | 240 729,95 |
| Lønnskostnad | | | |
| | 2 | | |
| 5001 LØNN TIL STYRAR | | 495 722,00 | 474 796,00 |
| 5002 LØNN TIL PED.LEIARAR/ST | | 4 029 198,00 | 3 933 952,00 |
| 5003 LØNN TIL ASSISTENTAR | | 3 267 532,00 | 3 624 636,00 |
| 5005 LØNN TIL VIKARER | | 793 676,80 | 570 977,10 |
| 5010 LØNNSREGULERING | | 84 769,50 | 173 804,10 |
| 5020 OVERTIDSTILLEGG | | 20 179,00 | 21 718,90 |
| 5091 Påløpt, ikkje utbetalt | | 41 000,00 | 0,00 |
| 5092 FERIEPENGER | | 1 077 088,39 | 1 070 703,92 |
| 5250 Pensjonsforsikring innb | | 1 012 352,00 | 803 499,00 |
| 5251 GRUPPELIVSFORSIKRING | | 6 865,00 | 7 176,00 |
| 5295 Motkonto pensjonsfors | | (1 012 352,00) | (803 499,00) |
| 5400 ARBEIDSGIVAR AVGIFT | | 1 461 377,82 | 1 323 301,17 |
| 5420 PENSJONSFORSIKRING | | 1 132 701,00 | 941 443,00 |
| 5425 ARB.TAKARS ANDEL P.F. | | (178 903,00) | (181 707,50) |
| 5700 Lærlingetilskot | | (51 714,50) | 0,00 |
| 5800 REF AV SJUKEPENGER | | (416 140,00) | (1 269 730,00) |
| 5801 MOTKONTO REF SJUKEPENGA | | (416 140,00) | (1 288 977,00) |
| 5802 Refusjon Sjukepengar | | 416 140,00 | 1 288 977,00 |
| 5810 REFUSJON LØNSTILSK(10% m | | (52 250,00) | 0,00 |
| 5820 REFUSJON HØGSKULEN | | (48 520,82) | (41 535,44) |
| 5840 Andre refusjoner | | 0,00 | (3 901,00) |
| 5900 Gave til ansatte, fradr | | 4 373,20 | 17 278,30 |
| 5920 YRKESSKADEFORSIKRING | | 11 003,20 | 9 912,00 |
| 5941 LO/NHO (OU-FOND) | | 47 604,00 | 34 556,00 |
| 5990 ANNEN PERSONALKOSTNADER | | 35 799,00 | 30 865,70 |
| 5991 BEDRIFTSHELSETJENESTE | | 3 290,76 | 24 530,40 |
| Sum Lønnskostnad | | 11 764 651,35 | 10 762 776,65 |
| Avskrivning på varige driftsmidler | | | |
| | 3 | | |
| 6000 Avskrivn.på byggn./fast | | 129 022,73 | 111 120,22 |
| Sum Avskrivning på varige driftsmidler | | 129 022,73 | 111 120,22 |

Resultatregnskap

| | Note | 2015 | 2014 |
|--|------|----------------------|----------------------|
| Annen driftskostnad | | | |
| 6300 LEIGE LOKALER SAGSTAD | | 40 000,00 | 40 000,00 |
| 6301 LEIGE LOKALE FREKHAUG | | 620 000,00 | 620 000,00 |
| 6320 RENOVASJON, VANN,AVLØP | | 32 549,18 | 34 142,40 |
| 6340 LYS, VARME | | 145 796,18 | 121 548,19 |
| 6360 REINHOLD | | 445 416,87 | 503 136,00 |
| 6365 Nedvasking av barnehage | | 19 500,00 | 0,00 |
| 6390 ANNEN KOSTNAD LOKALER | | 12 055,78 | 10 901,20 |
| 6540 LEIKAR, UTSTYR OG INVEN | | 54 325,65 | 113 239,56 |
| 6552 Datautstyr (programvare) | | 17 762,20 | 0,00 |
| 6590 FORBR.VARER OG UTSTYR | | 73 326,14 | 110 827,16 |
| 6600 FORBR. VARER OG UTSTYR | | 166,40 | 0,00 |
| 6620 REPARASJON OG VEDLIKEHA | | 141 050,25 | 352 333,35 |
| 6621 Refusjon vedlikehold | | 0,00 | (165 984,63) |
| 6701 REVISJONSHONORAR | | 20 000,00 | 18 000,00 |
| 6705 REKNESKAPSFØRING | | 134 097,60 | 143 440,80 |
| 6800 KONTORREKVISITA | | 47 444,89 | 43 557,64 |
| 6810 DATA/EDB KOSTNAD | | 40 599,00 | 45 278,36 |
| 6840 TIDSKRIFTER/FAGLITTERAT | | 7 794,20 | 4 555,00 |
| 6860 KURS / MØTE | | 38 035,94 | 59 923,42 |
| 6900 TELEFON | | 31 243,25 | 37 701,34 |
| 6940 PORTO | | 1 096,40 | 713,60 |
| 7100 BILGODTGJØRELSE,OPPGPL | | 5 707,20 | 6 030,45 |
| 7140 REISEKOSTNAD, IKKE OPPG | | 85,19 | 1 375,00 |
| 7320 ANNONSAR | | 22 096,00 | 23 140,30 |
| 7400 KONTINGENTAR, FRADRB. | | 24 630,80 | 23 600,00 |
| 7430 GAVER | | 5 377,80 | 7 997,40 |
| 7500 FORSIKRINGSPREMIE | | 9 633,00 | 5 587,00 |
| 7770 BANK OG KORTGEBYR | | 4 613,70 | 5 032,11 |
| 7790 ANNEN KOSTNAD | | 3 761,21 | 12 141,86 |
| Sum Annen driftskostnad | | 1 998 164,83 | 2 178 217,51 |
| Sum driftskostnader | | 14 121 528,32 | 13 292 844,33 |
| DRIFTSRESULTAT | | 191 053,68 | (323 421,33) |
| FINANSINTEKTER OG FINANSKOSTNADER | | | |
| Finansinntekter | | | |
| Annen renteinntekt | | | |
| 8050 Annen renteinntekt | | 15 284,15 | 28 421,07 |
| 8055 KUNDE RENTER | | 405,58 | 92,46 |
| Sum Annen renteinntekt | | 15 689,73 | 28 513,53 |
| Sum finansinntekter | | 15 689,73 | 28 513,53 |
| Finanskostnader | | | |
| Annen rentekostnad | | | |
| 8151 RENTER LEVERANDØR | | 12,36 | 111,83 |
| Sum Annen rentekostnad | | 12,36 | 111,83 |
| Sum finanskostnader | | 12,36 | 111,83 |
| NETTO FINANSPOSTER | | 15 677,37 | 28 401,70 |
| ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD | | 206 731,05 | (295 019,63) |

Skattekostnad på ordinært resultat

Resultatregnskap

| | Note | 2015 | 2014 |
|---|------|-------------------|---------------------|
| ORDINÆRT RESULTAT | | 206 731,05 | (295 019,63) |
| ARSRESULTAT | | 206 731,05 | (295 019,63) |
| OVERFØRINGER OG DISPONERINGER | | | |
| Overføringer annen egenkapital | | | |
| 8960 Overføringer annen egen | | 206 731,05 | (295 019,63) |
| Sum Overføringer annen egenkapital | | 206 731,05 | (295 019,63) |
| 8991 Dekking av udekket tap | | 0,00 | 183 899,41 |
| 8999 Udekket tap | | 0,00 | (183 899,41) |
| SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER | | 206 731,05 | (295 019,63) |

Balanse pr. 31.12.2015

| | Note | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|--|------|---------------------|---------------------|
| EIENDELER | | | |
| ANLEGGSMIDLER | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm. | 3 | | |
| 1160 Grillhytte | | 43 380,19 | 55 211,15 |
| 1250 Inventar | | 195 775,23 | 179 431,00 |
| Sum Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm. | | 239 155,42 | 234 642,15 |
| Sum varige driftsmidler | | 239 155,42 | 234 642,15 |
| SUM ANLEGGSMIDLER | | 239 155,42 | 234 642,15 |
| OMLØPSMIDLER | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | | |
| 1500 Kundefordringer | | 34 274,00 | 22 776,00 |
| 1580 Avsetning tap på fordri | | (10 000,00) | (10 000,00) |
| Sum Kundefordringer | | 24 274,00 | 12 776,00 |
| Andre fordringer | | | |
| 1570 Andre kortsiktige fordr | | 39 241,00 | 0,00 |
| 1744 Forskotsbet kostnader | | 79 172,00 | 292 459,00 |
| Sum Andre fordringer | | 118 413,00 | 292 459,00 |
| Sum fordringer | | 142 687,00 | 305 235,00 |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | | |
| 1900 Kasse Sagstad | 4 | 537,14 | 537,14 |
| 1920 Bank 3000.19.14908 | | 1 334 332,52 | 851 972,32 |
| 1950 Bank 3000.19.23540 | | 371 206,63 | 490 033,08 |
| Sum Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 1 706 076,29 | 1 342 542,54 |
| SUM OMLØPSMIDLER | | 1 848 763,29 | 1 647 777,54 |
| SUM EIENDELER | | 2 087 918,71 | 1 882 419,69 |
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| EGENKAPITAL | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Selskapskapital | | | |
| 2000 Aksjekapital | 5 | 100 000,00 | 100 000,00 |
| Sum Selskapskapital | | 100 000,00 | 100 000,00 |
| Sum innskutt egenkapital | | 100 000,00 | 100 000,00 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | | |
| 2050 Annen egenkapital | | 452 143,22 | 245 412,17 |
| Sum Annen egenkapital | | 452 143,22 | 245 412,17 |
| Sum opptjent egenkapital | | 452 143,22 | 245 412,17 |
| SUM EGENKAPITAL | | 552 143,22 | 345 412,17 |
| GJELD | | | |
| KORTSIKTIG GJELD | | | |
| Leverandørgjeld | | | |
| 2400 Leverandørgjeld | | 44 242,21 | 55 092,62 |
| Sum Leverandørgjeld | | 44 242,21 | 55 092,62 |
| Skyldig offentlige avgifter | | | |
| 2600 Forskuddstrekk | | 368 117,00 | 403 430,00 |

Balanse pr. 31.12.2015

| | Note | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|--|------|---------------------|---------------------|
| 2650 Trukket fagfor.kontinge | | (0,30) | 0,00 |
| 2740 Oppgjørskonto merverdia | | (381 728,16) | (441 570,04) |
| 2770 Arbeidsgiveravgift | | 224 165,77 | 262 201,28 |
| 2771 Arbgj.avg.av feriepenge | | 151 869,31 | 150 900,98 |
| Sum Skyldig offentlige avgifter | | 362 423,62 | 374 962,22 |
| Annen kortsiktig gjeld | | | |
| 2900 Forskuddesbet foreldreb | | 11 023,00 | 36 733,00 |
| 2940 Feriepenger | | 1 077 086,66 | 1 070 219,68 |
| 2960 Påløpt kostnad | | 41 000,00 | 0,00 |
| Sum Annen kortsiktig gjeld | | 1 129 109,66 | 1 106 952,68 |
| SUM KORTSIKTIG GJELD | | 1 535 775,49 | 1 537 007,52 |
| SUM GJELD | | 1 535 775,49 | 1 537 007,52 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 2 087 918,71 | 1 882 419,69 |

| Kontonr. | Kontonavn | Inngående | Postering | Saldo 2015 | Saldo 2014 |
|--|---------------------------|-----------------------|--------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1160 | Grillhytte | 55 211,15 | -11 830,96 | 43 380,19 | 55 211,15 |
| Bygninger og annen fast eiendom | | 55 211,15 | -11 830,96 | 43 380,19 | 55 211,15 |
| 1250 | Inventar | 312 967,00 | -117 191,77 | 195 775,23 | 179 431,00 |
| 1299 | Akonto avskrivninger | -130 000,00 | 130 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Transportmidler, inventar og maskiner | | 182 967,00 | 12 808,23 | 195 775,23 | 179 431,00 |
| 1500 | Kundefordringer | 34 274,00 | 0,00 | 34 274,00 | 22 776,00 |
| 1570 | Andre kortsiktige fordr | 39 241,00 | 0,00 | 39 241,00 | 0,00 |
| 1580 | Avsetning tap på fordri | -10 000,00 | 0,00 | -10 000,00 | -10 000,00 |
| Kortsiktige fordringer | | 63 515,00 | 0,00 | 63 515,00 | 12 776,00 |
| 1744 | Forskotsbet kostnader | 79 172,00 | 0,00 | 79 172,00 | 292 459,00 |
| Korts. fordr. med tidsavgr. | | 79 172,00 | 0,00 | 79 172,00 | 292 459,00 |
| 1900 | Kasse Sagstad | 537,14 | 0,00 | 537,14 | 537,14 |
| 1920 | Bank 3000.19.14908 | 1 334 332,52 | 0,00 | 1 334 332,52 | 851 972,32 |
| 1950 | Bank 3000.19.23540 | 371 206,63 | 0,00 | 371 206,63 | 490 033,08 |
| Betalingsmidler | | 1 706 076,29 | 0,00 | 1 706 076,29 | 1 342 542,54 |
| 2000 | Aksjekapital | -100 000,00 | 0,00 | -100 000,00 | -100 000,00 |
| 2050 | Annen egenkapital | -245 412,17 | -206 731,05 | -452 143,22 | -245 412,17 |
| EGENKAPITAL | | -345 412,17 | -206 731,05 | -552 143,22 | -345 412,17 |
| 2400 | Leverandørgjeld | -44 242,21 | 0,00 | -44 242,21 | -55 092,62 |
| 2600 | Forskuddstrekk | -368 117,00 | 0,00 | -368 117,00 | -403 430,00 |
| 2650 | Trukket fagfor.kontinge | 0,30 | 0,00 | 0,30 | 0,00 |
| 2740 | Oppgjørskonto merverdia | 381 728,16 | 0,00 | 381 728,16 | 441 570,04 |
| 2770 | Arbeidsgiveravgift | -224 165,77 | 0,00 | -224 165,77 | -262 201,28 |
| 2771 | Arbjg. avg. av feriepenge | -151 869,31 | 0,00 | -151 869,31 | -150 900,98 |
| 2900 | Forskuddesbet foreldre | -11 023,00 | 0,00 | -11 023,00 | -36 733,00 |
| KORTSIKTIG GJELD | | -417 688,83 | 0,00 | -417 688,83 | -466 787,84 |
| 2940 | Feriepenger | -1 077 086,66 | 0,00 | -1 077 086,66 | -1 070 219,68 |
| 2960 | Påløpt kostnad | -41 000,00 | 0,00 | -41 000,00 | 0,00 |
| Korts. gjeld med tidsavgr. | | -1 118 086,66 | 0,00 | -1 118 086,66 | -1 070 219,68 |
| 3220 | FORELDREBETALING | -2 447 783,00 | 0,00 | -2 447 783,00 | -2 306 007,00 |
| 3221 | SØSKENMODERASJON | 157 447,00 | 0,00 | 157 447,00 | 146 338,00 |
| 3225 | MATPENGER | -274 850,00 | 0,00 | -274 850,00 | -214 593,00 |
| 3400 | Offentlig tilskudd/refu | -25 000,00 | 0,00 | -25 000,00 | 0,00 |
| 3420 | Ref søskenmoderasjon ko | -157 818,00 | 0,00 | -157 818,00 | -140 548,00 |
| 3421 | Ref red foreldrebet Mel | -39 241,00 | 0,00 | -39 241,00 | 0,00 |
| 3450 | SKJØNNSMID. (kommunetils | -10 967 995,00 | 0,00 | -10 967 995,00 | -10 454 613,00 |
| 3451 | Avrekning komm tilskot | -506 342,00 | 0,00 | -506 342,00 | 0,00 |
| 3490 | Andre tilskot Meland Ko | -51 000,00 | 0,00 | -51 000,00 | 0,00 |
| Driftsinntekter | | -14 312 582,00 | 0,00 | -14 312 582,00 | -12 969 423,00 |
| 4300 | MATVARER INKL MELK/ANDR | 229 689,41 | 0,00 | 229 689,41 | 240 729,95 |
| Kjøp av materialer varer, fremmedytelser o.l. | | 229 689,41 | 0,00 | 229 689,41 | 240 729,95 |
| 5001 | LØNN TIL STYRAR | 495 722,00 | 0,00 | 495 722,00 | 474 796,00 |
| 5002 | LØNN TIL PED.LEIARAR/ST | 4 029 198,00 | 0,00 | 4 029 198,00 | 3 933 952,00 |
| 5003 | LØNN TIL ASSISTENTAR | 3 267 532,00 | 0,00 | 3 267 532,00 | 3 624 636,00 |
| 5005 | LØNN TIL VIKARER | 793 676,80 | 0,00 | 793 676,80 | 570 977,10 |
| 5010 | LØNNSREGULERING | 84 769,50 | 0,00 | 84 769,50 | 173 804,10 |
| 5020 | OVERTIDSTILLEGG | 20 179,00 | 0,00 | 20 179,00 | 21 718,90 |
| 5091 | Påløpt, ikkje utbetalt | 41 000,00 | 0,00 | 41 000,00 | 0,00 |
| 5092 | FERIEPENGER | 1 077 088,39 | 0,00 | 1 077 088,39 | 1 070 703,92 |
| 5250 | Pensjonsforsikring innb | 1 012 352,00 | 0,00 | 1 012 352,00 | 803 499,00 |
| 5251 | GRUPPELIVSFORSIKRING | 6 865,00 | 0,00 | 6 865,00 | 7 176,00 |

| Kontonr. | Kontonavn | Inngående | Postering | Saldo 2015 | Saldo 2014 |
|-----------------------------------|---------------------------------|----------------------|-------------------|----------------------|----------------------|
| 5295 | Motkonto pensjonsfors | -1 012 352,00 | 0,00 | -1 012 352,00 | -803 499,00 |
| 5400 | ARBEIDSGIVAR AVGIFT | 1 461 377,82 | 0,00 | 1 461 377,82 | 1 323 301,17 |
| 5420 | PENSJONSFORSIKRING | 1 132 701,00 | 0,00 | 1 132 701,00 | 941 443,00 |
| 5425 | ARB.TAKARS ANDEL P.F. | -178 903,00 | 0,00 | -178 903,00 | -181 707,50 |
| 5700 | Lærlingetilskot | -51 714,50 | 0,00 | -51 714,50 | 0,00 |
| 5800 | REF AV SJUKEPENGAR | -416 140,00 | 0,00 | -416 140,00 | -1 269 730,00 |
| 5801 | MOTKONTO REF SJUKEPENGA | -416 140,00 | 0,00 | -416 140,00 | -1 288 977,00 |
| 5802 | Refusjon Sjukepengar | 416 140,00 | 0,00 | 416 140,00 | 1 288 977,00 |
| 5810 | REFUSJON LØNSTILSK(10% <i>m</i> | -52 250,00 | 0,00 | -52 250,00 | 0,00 |
| 5820 | REFUSJON HØGSKULEN | -48 520,82 | 0,00 | -48 520,82 | -41 535,44 |
| 5840 | Andre refusjoner | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -3 901,00 |
| 5900 | Gave til ansatte, fradr | 4 373,20 | 0,00 | 4 373,20 | 17 278,30 |
| 5920 | YRKESKADFORSIKRING | 11 003,20 | 0,00 | 11 003,20 | 9 912,00 |
| 5941 | LO/NHO (OU-FOND) | 47 604,00 | 0,00 | 47 604,00 | 34 556,00 |
| 5990 | ANNEN PERSONALKOSTNADER | 35 799,00 | 0,00 | 35 799,00 | 30 865,70 |
| 5991 | BEDRIFTSELHELSETJENESTE | 3 290,76 | 0,00 | 3 290,76 | 24 530,40 |
| Personalkostnader | | 11 764 651,35 | 0,00 | 11 764 651,35 | 10 762 776,65 |
| 6000 | Avskrivn.på byggn./fast | 0,00 | 129 022,73 | 129 022,73 | 111 120,22 |
| 6017 | AVSKRIVNING PÅ INVENTAR | 130 000,00 | -130 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6300 | LEIGE LOKALER SAGSTAD | 40 000,00 | 0,00 | 40 000,00 | 40 000,00 |
| 6301 | LEIGE LOKALE FREKHAUG | 620 000,00 | 0,00 | 620 000,00 | 620 000,00 |
| 6320 | RENOVASJON, VANN,AVLØP | 32 549,18 | 0,00 | 32 549,18 | 34 142,40 |
| 6340 | LYS, VARME | 145 796,18 | 0,00 | 145 796,18 | 121 548,19 |
| 6360 | REINHOLD | 445 416,87 | 0,00 | 445 416,87 | 503 136,00 |
| 6365 | Nedvasking av barnehage | 19 500,00 | 0,00 | 19 500,00 | 0,00 |
| 6390 | ANNEN KOSTNAD LOKALER | 12 055,78 | 0,00 | 12 055,78 | 10 901,20 |
| 6540 | LEIKAR, UTSTYR OG INVEN | 54 325,65 | 0,00 | 54 325,65 | 113 239,56 |
| 6552 | Datautstyr (programvare | 17 762,20 | 0,00 | 17 762,20 | 0,00 |
| 6590 | FORBR.VARER OG UTSTYR | 73 326,14 | 0,00 | 73 326,14 | 110 827,16 |
| 6600 | FORBR. VARER OG UTSTYR | 166,40 | 0,00 | 166,40 | 0,00 |
| 6620 | REPARASJON OG VEDLIKEHA | 141 050,25 | 0,00 | 141 050,25 | 352 333,35 |
| 6621 | Refusjon vedlikehold | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -165 984,63 |
| 6701 | REVISJONSHONORAR | 20 000,00 | 0,00 | 20 000,00 | 18 000,00 |
| 6705 | REKNESKAPSFØRING | 134 097,60 | 0,00 | 134 097,60 | 143 440,80 |
| 6800 | KONTORREKVISITA | 47 444,89 | 0,00 | 47 444,89 | 43 557,64 |
| 6810 | DATA/EDB KOSTNAD | 40 599,00 | 0,00 | 40 599,00 | 45 278,36 |
| 6840 | TIDSKRIFTER/FAGLITTERAT | 7 794,20 | 0,00 | 7 794,20 | 4 555,00 |
| 6860 | KURS / MØTE | 38 035,94 | 0,00 | 38 035,94 | 59 923,42 |
| 6900 | TELEFON | 31 243,25 | 0,00 | 31 243,25 | 37 701,34 |
| 6940 | PORTO | 1 096,40 | 0,00 | 1 096,40 | 713,60 |
| 7100 | BILGODTGJØRELSE,OPPGPL | 5 707,20 | 0,00 | 5 707,20 | 6 030,45 |
| 7140 | REISEKOSTNAD, IKKE OPPG | 85,19 | 0,00 | 85,19 | 1 375,00 |
| 7320 | ANNONSAR | 22 096,00 | 0,00 | 22 096,00 | 23 140,30 |
| 7400 | KONTINGENTAR, FRADRB. | 24 630,80 | 0,00 | 24 630,80 | 23 600,00 |
| 7430 | GAVER | 5 377,80 | 0,00 | 5 377,80 | 7 997,40 |
| 7500 | FORSIKRINGSPREMIE | 9 633,00 | 0,00 | 9 633,00 | 5 587,00 |
| 7770 | BANK OG KORTGEBYR | 4 613,70 | 0,00 | 4 613,70 | 5 032,11 |
| 7790 | ANNEN KOSTNAD | 3 761,21 | 0,00 | 3 761,21 | 12 141,86 |
| Andre driftskostnader | | 2 128 164,83 | -977,27 | 2 127 187,56 | 2 289 337,73 |
| 8050 | Annen renteinntekt | -15 284,15 | 0,00 | -15 284,15 | -28 421,07 |
| 8055 | KUNDE RENTER | -405,58 | 0,00 | -405,58 | -92,46 |
| Finansinntekter | | -15 689,73 | 0,00 | -15 689,73 | -28 513,53 |
| 8151 | RENTER LEVERANDØR | 12,36 | 0,00 | 12,36 | 111,83 |
| Finanskostnader | | 12,36 | 0,00 | 12,36 | 111,83 |
| 8960 | Overføringer annen egen | 0,00 | 206 731,05 | 206 731,05 | -295 019,63 |
| 8991 | Dekking av udekket tap | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 183 899,41 |
| 8999 | Udekket tap | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -183 899,41 |
| Disponering av årsresultat | | 0,00 | 206 731,05 | 206 731,05 | -295 019,63 |
| TOTAL | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | Bilagsnr | Dato | Debet | Kredit | Beløp | Anmerkning |
|-------------------------------|-----------|----------|-------|--------|-------------------|-----------------------|
| Tilleggsposterings | | | | | | |
| Avslutning | 1 | 31122015 | 1299 | 6017 | 130 000,00 | Tilbakeføre avsetning |
| Tilleggsposterings | | | | | 130 000,00 | |
| Avskrivninger | | | | | | |
| Avslutning | 100000002 | 31/12/15 | 6000 | 1250 | 117 191,77 | Lineæravskrivning |
| Avslutning | 100000010 | 31/12/15 | 6000 | 1160 | 11 830,96 | Lineæravskrivning |
| Avskrivninger | | | | | 129 022,73 | |
| Disponeringer | | | | | | |
| Avslutning | 210000000 | 31122015 | 8960 | 2050 | 206 731,05 | Til annen opptjent EK |
| Disponeringer | | | | | 206 731,05 | |
| Totalt alle posterings | | | | | 465 753,78 | |

Tilleggsposteringsene ovenfor er utført etter instruks fra selskapet.

Sted: Dato: Sign:

| | RM 01.01 | Skm. 01.01 | MF 01.01 | RM 31.12 | Skm. 31.12 | MF 31.12 | Endring MF |
|--|----------------|-------------------|---------------------|----------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| Midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt | | | | | | | |
| Driftsmidler og goodwill (1-3) | | | | | | | |
| 1160 Grillhytte | 55 211 | 0 | 55 211 | 43 380 | 0 | 43 380 | 11 831 |
| 1250 Inventar | 179 431 | 0 | 179 431 | 195 775 | 0 | 195 775 | - 16 344 |
| Saldogruppe D | 0 | 88 163 | - 88 163 | 0 | 164 006 | - 164 006 | 75 843 |
| Sum driftsmidler og goodwill (1-3) | 234 642 | 88 163 | 146 479 | 239 155 | 164 006 | 75 149 | 71 330 |
| Kundefordringer (41-43) | | | | | | | |
| 1500 Kundefordringer | 22 776 | 22 776 | 0 | 34 274 | 34 274 | 0 | 0 |
| 1580 Avsetning tap på fordri | - 10 000 | 0 | - 10 000 | - 10 000 | 0 | - 10 000 | 0 |
| Sum kundefordringer (41-43) | 12 776 | 22 776 | - 10 000 | 24 274 | 34 274 | - 10 000 | 0 |
| Andre fordringer (42-43) | | | | | | | |
| 1570 Andre kortsiktige fordr | 0 | 0 | 0 | 39 241 | 39 241 | 0 | 0 |
| 1744 Forskotsbet kostnader | 292 459 | 292 459 | 0 | 79 172 | 79 172 | 0 | 0 |
| Sum andre fordringer (42-43) | 292 459 | 292 459 | 0 | 118 413 | 118 413 | 0 | 0 |
| Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt | 539 877 | 403 398 | 136 479 | 381 842 | 316 693 | 65 149 | 71 330 |
| Midlertidige forskjeller som ikke påvirker betalbar skatt | | | | | | | |
| Fremførbare skattemessige verdier | | | | | | | |
| Skattemessig fremførbart underskudd (130) | 0 | 42 523 657 | - 42 523 657 | 0 | 53 765 555 | - 53 765 555 | 11 241 898 |
| Sum fremførbare skattemessige verdier | 0 | 42 523 657 | - 42 523 657 | 0 | 53 765 555 | - 53 765 555 | 11 241 898 |
| Sum midlertidige forskjeller som ikke påvirker betalbar skatt | 0 | 42 523 657 | - 42 523 657 | 0 | 53 765 555 | - 53 765 555 | 11 241 898 |
| Sum midlertidige forskjeller | 539 877 | 42 927 055 | - 42 387 178 | 381 842 | 54 082 248 | - 53 700 406 | 11 313 228 |

Byrå AB Økonomiservice AS
Klient 12399 LEIKETUN BARNEHAGE AS
Periode 2015

Spesifikasjon av poster i RF-1217 Forskjeller
Utskrift fra

Dato : 03.03.2016 12:51 Side 2 av 2

| RM 01.01 | Skm. 01.01 | MF 01.01 | RM 31.12 | Skm. 31.12 | MF 31.12 | Endring MF |
|----------|------------|----------|----------|------------|----------|------------|
|----------|------------|----------|----------|------------|----------|------------|
