

**Årsregnskap 2017
for
LEIKETUN BARNEHAGE AS**

Foretaksnr. 989199900

Utarbeidet av:

AB Økonomiservice AS

Autorisert regnskapsførerselskap
Hagellia 6
5914 ISDALSTØ
Regnskapsførernummer 966126698

**ac
coun
+or™**

Resultatregnskap

	Note	2017	2016
DRIFTSINNETEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt			
Annen driftsinntekt	1	2 507 808	2 529 879
Sum driftsinntekter	1	11 931 318	11 205 966
		14 439 126	13 735 845
Driftskostnader			
Varekostnad			
Lønnskostnad	2	239 238	236 593
Avskrivning på varige driftsmidler	3	11 695 314	11 793 324
Annen driftskostnad		63 471	55 850
Sum driftskostnader		2 054 407	2 075 802
		14 052 430	14 161 569
DRIFTSRESULTAT		386 696	(425 724)
FINANSINNETEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		7 850	13 601
Sum finansinntekter		7 850	13 601
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		211	52
Sum finanskostnader		211	52
NETTO FINANSPOSTER		7 640	13 550
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		394 335	(412 174)
Skattekostnad på ordinært resultat			
ORDINÆRT RESULTAT		394 335	(412 174)
ÅRSRESULTAT		394 335	(412 174)
OVERFØRINGER OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital		394 335	(412 174)
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		394 335	(412 174)

Balanse pr. 31.12.2017

	Note	31.12.2017	31.12.2016
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		23 418	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	193 738	253 076
Sum varige driftsmidler		217 156	253 076
SUM ANLEGGSMIDLER		217 156	253 076
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		19 296	40 038
Andre fordringer		450 327	414 601
Sum fordringer		469 623	454 639
Bankinnskudd, kontanter o.l.		4 442 979	1 088 102
SUM OMLØPSMIDLER		4 912 601	1 542 741
SUM EIENDELER		5 129 757	1 795 817
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		434 305	39 969
Sum opptjent egenkapital		434 305	39 969
SUM EGENKAPITAL		534 305	139 969
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		54 976	79 153
Skyldig offentlige avgifter		454 324	373 969
Annen kortsiktig gjeld		4 086 152	1 202 726
SUM KORTSIKTIG GJELD		4 595 453	1 655 848
SUM GJELD		4 595 453	1 655 848
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 129 757	1 795 817

Frekhaug _____


Bjarne Agnar Kvam
styrets leder


Hildegunn Hove
styremedlem


Ingunn H. Furubotten
styremedlem


Magnar Hellen
styremedlem


Wenche Kari Hagerup
daglig leder

Noter 2017

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 serviceytelser, 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 2017

Note 1 - Annen driftsinntekt

Inntekter

Inntekter består av foreldrebetaling og kommunalt tilskudd.

	I år	I fjor
Foreldrebetaling	2.507.808	2.529.879
Kommunalt tilskudd	11.928.822	11.204.276
Annen driftsinntekt	2.496	1.690
Sum	14.439.126	13.735.845

Kommunalt tilskudd består av følgende:

11.482.896	Ord.driftstilskudd
196.384	Refusjon søskenmoderasjon
191.782	Refusjon redusert foreldrebetaling
57.760	Tilskudd til pedagogisk bemanning

Note 2 - Lønnskostnad

	I år	I fjor
Lønn	9 422 823	9 561 685
Arbeidsgiveravgift	1 440 580	1 455 922
Pensjonskostnader	879 357	704 209
Andre lønnsrelaterte ytelser	-47 445	71 508
Totalt	11 695 314	11 793 324

Antall årsverk i 2017 : 25 - 22,4

Det er ikkje utbetalt lønn eller annan godtgjerdse til styret.
Etter lov om obligatorisk tjenstepensjon 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	586.266	573.729
Revisor	21.000	20.000
Totalt	607.266	593.729

Noter 2017

Note 3 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	0	1 287 374	1 287 374
+ Tilgang	27 550	0	27 550
- Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	27 550	1 287 374	1 314 924
Akk. av/nedskr. pr 1/1	0	1 034 298	1 034 298
+ Ordinære avskrivninger	4 133	59 338	63 471
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	0	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	4 133	1 093 636	1 097 769
Balanseført verdi pr 31/12	23 418	193 737	217 155
Prosentstatts for ord.avskr	20-20	10-20	

Note 4 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Bundne bankinnskudd er bankkonto for skattetrekkinnskudd kr 376.113 pr 31.12.17.
Skyldig skattetrekk pr 31.12.17 var kr 360.155.

Note 5 - Selskapskapital

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

Resultatregnskap

	Note	2017	2016
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt			
	1		
3100 Salgsinntekter, avg,fri		0,00	0,50
3220 FORELDREBETALING		2 420 308,50	2 428 619,00
3221 SØSKENMODERASJON		(199 066,50)	(193 521,00)
3225 MATPENGER		286 566,00	294 780,50
Sum Salgsinntekt		2 507 808,00	2 529 879,00
Annen driftsinntekt			
	1		
3420 Ref søskenmoderasjon kommune		196 384,00	196 151,00
3421 Ref red foreldrebet Meland Komm		191 782,00	173 587,00
3450 SKJØNNSMID.(kommunetilsk)		11 482 896,00	10 834 538,00
3490 Andre tilskot Meland Kommune		57 760,00	0,00
3900 Annen driftsrelatert inntekt		2 496,00	1 690,00
Sum Annen driftsinntekt		11 931 318,00	11 205 966,00
Sum driftsinntekter		14 439 126,00	13 735 845,00
Driftskostnader			
Varekostnad			
4300 MATVARER 15%		220 224,74	219 119,19
4301 Husholdningsvarer 25%		18 784,79	17 445,59
4302 Husholdningsvarer mva fritt		0,00	28,50
4310 Ukjent konto		228,83	0,00
Sum Varekostnad		239 238,36	236 593,28
Lønnskostnad			
	2		
5001 LØNN TIL STYRAR		499 751,66	494 958,99
5002 LØNN TIL PED.LEIARAR/STYRAR ASS		4 148 598,06	4 195 300,09
5003 LØNN TIL ASSISTENTAR		3 969 193,91	3 638 490,84
5005 LØNN TIL VIKARER		913 826,81	1 092 543,97
5010 LØNNSREGULERING		75 940,89	87 089,39
5011 Stipend		0,00	25 000,00
5020 OVERTIDSTILLEGG		24 852,85	36 254,84
5091 Påløpt, ikkje utbetalt lønn		0,00	(41 000,00)
5092 FERIEPENGER		1 185 506,03	1 182 500,29
5250 Pensjonsforsikring innb.		902 501,16	762 749,34
5251 GRUPPELIVSFORSIKRING		7 204,00	6 693,00
5280 Gruppeliv innberetta		10 917,60	11 448,00
5290 Motkonto gruppeliv		(10 917,60)	(11 448,00)
5295 Motkonto pensjonsfors		(902 501,16)	(762 749,34)
5400 ARBEIDSGIVAR AVGIFT		1 502 655,62	1 504 645,85
5420 PENSJONSFORSIKRING		1 016 256,34	890 139,34
5425 ARB.TAKARS ANDEL P.F.		(183 195,18)	(185 930,31)
5700 Lærlingetilskot		(162 935,69)	(167 138,33)
5800 REF AV SJUKEPENGER		(1 017 260,00)	(911 793,00)
5801 MOTKONTO REF SJUKEPENGER		(1 073 960,00)	(855 093,00)
5802 Refusjon Sjukepengar		1 073 960,00	855 093,00
5810 REFUSJON LØNSTILSK(10%midlar)		(203 700,00)	(69 840,00)
5820 REFUSJON HØGSKULEN		(62 075,81)	(48 724,34)
5830 Ref Meland Kommune, ekstra vika		(18 156,00)	(7 375,00)
5840 Andre refusjoner		(124 400,00)	(50 000,00)
5900 Gave til ansatte, fradragsberet		3 315,47	2 307,50
5920 YRKESSKADEFORSIKRING		11 925,00	11 643,00

Resultatregnskap

	Note	2017	2016
5941 LO/NHO (OU-FOND)		24 564,00	58 540,00
5942 LO/NHO-ordninger (AFP)		46 296,00	0,00
5990 ANNEN PERSONALKOSTNADER		37 150,50	49 017,72
Sum Lønnskostnad		11 695 314,46	11 793 323,84
Avskrivning på varige driftsmidler	3		
6000 Avskrivn.på bygggn./fast		63 470,72	55 849,64
Sum Avskrivning på varige driftsmidler		63 470,72	55 849,64
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		32 962,21	36 109,11
6340 LYS, VARME		168 068,19	154 345,54
6360 REINHOLD		420 807,69	432 076,71
6390 ANNEN KOSTNAD LOKALER		18 165,95	10 293,88
6401 Leielisens Vigilo		27 495,20	0,00
6540 LEIKAR, UTSTYR OG INVENTAR		79 236,94	83 173,04
6550 Driftsmatriale		760,75	0,00
6552 Datautstyr (programvare etc)		26 769,80	31 005,29
6590 FORBR.VARER OG UTSTYR		124 720,54	90 001,38
6600 FORBR. VARER OG UTSTYR		204,00	0,00
6620 REPARASJON OG VEDLIKEHALD		51 317,80	149 584,80
6700 Revisjonshonorar		21 000,00	0,00
6701 REVISJONSHONORAR		0,00	20 000,00
6705 REKNESKAPSFØRING		168 338,40	152 357,60
6800 KONTORREKVISITA		49 117,02	47 168,38
6810 DATA/EDB KOSTNAD		27 418,68	34 916,00
6840 TIDSKRIFTER/FAGLITTERATUR		4 008,00	7 733,40
6841 Tidsskrifter/faglitteratur mva		0,00	7 419,00
6860 KURS / MØTE		45 402,96	22 750,00
6861 Kurs/møte mva		0,00	1 800,00
6900 TELEFON		39 836,20	31 699,41
6940 PORTO		551,84	922,85
7100 BILGODTGJØRELSE,OPPGPL		2 051,00	4 610,16
7140 REISEKOSTNAD, IKKE OPPGPL.		612,00	90,91
7320 ANNONSAR		23 227,00	34 703,22
7400 KONTINGENTAR, FRADRB.		31 036,60	30 323,20
7410 KONTINGENT, ikke fradrag		0,00	500,00
7420 Gaver, fradragsberettiget		1 016,60	0,00
7430 GAVER		6 004,60	5 165,30
7500 FORSIKRINGSPREMIE		9 795,00	9 715,00
7746 Div		0,03	0,16
7770 BANK OG KORTGEBYR		5 705,90	4 178,20
7771 Øreavrunding		0,25	2,01
7790 ANNEN KOSTNAD		5 855,45	3 443,42
7830 TAP PÅ FORDRINGER		2 920,00	9 714,00
Sum Annen driftskostnad		2 054 406,60	2 075 801,97
Sum driftskostnader		14 052 430,14	14 161 568,73
DRIFTSRESULTAT		386 695,86	(425 723,73)
FINANSINTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt			
8050 Annen renteinntekt		7 850,33	12 276,34

Resultatregnskap

	Note	2017	2016
8055 KUNDE RENTER		0,00	1 324,90
Sum Annen renteinntekt		7 850,33	13 601,24
Sum finansinntekter		7 850,33	13 601,24
Finanskostnader			
Annen rentekostnad			
8151 RENTER LEVERANDØR		0,00	51,50
8155 Rentekostnad leverandørgjeld		210,73	0,00
Sum Annen rentekostnad		210,73	51,50
Sum finanskostnader		210,73	51,50
NETTO FINANSPOSTER		7 639,60	13 549,74
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		394 335,46	(412 173,99)
Skattekostnad på ordinært resultat			
ORDINÆRT RESULTAT		394 335,46	(412 173,99)
ÅRSRESULTAT		394 335,46	(412 173,99)
OVERFØRINGER OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital			
8960 Overføringer annen egen		394 335,46	(412 173,99)
Sum Overføringer annen egenkapital		394 335,46	(412 173,99)
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		394 335,46	(412 173,99)

Balanse pr. 31.12.2017

	Note	31.12.2017	31.12.2016
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom			
1161 Leskur		23 417,84	0,00
Sum Tomter, bygninger og annen fast eiendom		23 417,84	0,00
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.			
1160 Grillhytte	3	19 718,27	31 549,23
1250 Inventar		174 019,65	221 526,85
Sum Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.		193 737,92	253 076,08
Sum varige driftsmidler		217 155,76	253 076,08
SUM ANLEGGSMIDLER		217 155,76	253 076,08
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer			
1500 Kundefordringer		29 296,00	31 100,00
1521 Forskudd lønn		0,00	18 938,12
1580 Avsetning tap på fordringer		(10 000,00)	(10 000,00)
Sum Kundefordringer		19 296,00	40 038,12
Andre fordringer			
1579 Andre kortsiktige fordringer/pe		0,00	139 430,00
1744 Forskotsbet kostnader		450 326,72	275 170,66
Sum Andre fordringer		450 326,72	414 600,66
Sum fordringer		469 622,72	454 638,78
Bankinnskudd, kontanter o.l.			
1900 Kasse Sagstad		537,14	537,14
1920 Bank 3000.19.14908		4 066 328,65	717 056,35
1950 Bank 3000.19.23540		376 112,97	370 508,43
Sum Bankinnskudd, kontanter o.l.		4 442 978,76	1 088 101,92
SUM OMLØPSMIDLER		4 912 601,48	1 542 740,70
SUM EIENDELER		5 129 757,24	1 795 816,78
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		434 304,69	39 969,23
Sum Annen egenkapital		434 304,69	39 969,23
Sum opptjent egenkapital		434 304,69	39 969,23
SUM EGENKAPITAL		534 304,69	139 969,23
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld			
2400 Leverandørgjeld		54 976,32	79 152,79

Balanse pr. 31.12.2017

	Note	31.12.2017	31.12.2016
Sum Leverandørgjeld		54 976,32	79 152,79
Skyldig offentlige avgifter			
2600 Forskuddstrekk		360 155,00	366 011,00
2650 Trukket fagfor.kontingent		3 127,26	(4 989,09)
2740 Oppgjørskonto merverdiavgift		(361 047,80)	(388 950,80)
2770 Arbeidsgiveravgift		284 932,97	235 952,82
2771 Arbgj.avg.av feriepenger		167 156,58	165 945,11
Sum Skyldig offentlige avgifter		454 324,01	373 969,04
Annen kortsiktig gjeld			
2900 Forskuddesbet foreldrebet		29 922,00	25 811,00
2940 Feriepenger		1 185 506,22	1 176 914,72
2965 Forskuddsbetalte inntekter		2 870 724,00	0,00
Sum Annen kortsiktig gjeld		4 086 152,22	1 202 725,72
SUM KORTSIKTIG GJELD		4 595 452,55	1 655 847,55
SUM GJELD		4 595 452,55	1 655 847,55
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 129 757,24	1 795 816,78