



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 922 266 883
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LEKEHUSET FYLLINGSDALEN AS
Forretningsadresse: Folke Bernadottes vei 52
5147 FYLLINGSDALEN

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: Kenneth Kolsrud
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2022

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, 25.10.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		9 000 126	6 987 000
Offentlig tilskudd			194 212
Sum inntekter		9 000 126	7 181 212
Kostnader			
Varekostnad		4 402 470	3 102 515
Lønnskostnad	1, 2	1 341 605	1 028 974
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	27 168	27 168
Annen driftskostnad	4	1 833 017	1 604 626
Sum kostnader		7 604 261	5 763 283
Driftsresultat		1 395 866	1 417 929
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		403	66
Annen finansinntekt			111
Sum finansinntekter		403	177
Annen rentekostnad		30 756	44 769
Annen finanskostnad		90	
Sum finanskostnader		30 846	44 769
Netto finans		-30 442	-44 592
Ordinært resultat før skattekostnad		1 365 423	1 373 336
Skattekostnad på ordinært resultat	5	306 072	287 492
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 059 351	1 085 844
Årsresultat		1 059 351	1 085 844
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap			66 979
Annen egenkapital		1 059 351	1 018 865
Sum overføringer og disponeringer		1 059 351	1 085 844



Resultatregnskap

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



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	6 792	33 961
Sum varige driftsmidler		6 792	33 961
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		5 000	5 000
Sum finansielle anleggsmidler		5 000	5 000
Sum anleggsmidler		11 792	38 961
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	11	2 070 228	1 568 200
Sum varer		2 070 228	1 568 200
Fordringer			
Kundefordringer	8	21 734	51 670
Andre fordringer	9	205 368	15 296
Konsernfordringer	12	1 489 985	808 401
Sum fordringer		1 717 087	875 367
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	2 650 016	1 276 343
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 650 016	1 276 343
Sum omløpsmidler		6 437 331	3 719 910
SUM EIENDELER		6 449 123	3 758 870

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00)	7, 13	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	7	-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		24 430	24 430
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	2 078 216	1 018 865
Sum opptjent egenkapital		2 078 216	1 018 865
Sum egenkapital	7	2 102 646	1 043 295
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6		679
Sum avsetninger for forpliktelser			679
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	406 789	569 497
Sum annen langsiktig gjeld		406 789	569 497
Sum langsiktig gjeld		406 789	570 176
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 435 862	960 252
Betalbar skatt	5	306 751	286 813
Skyldige offentlige avgifter		408 043	48 949
Kortsiktig konserngjeld	12	1 342 152	567 682
Annen kortsiktig gjeld		446 880	281 703
Sum kortsiktig gjeld		3 939 688	2 145 399
Sum gjeld		4 346 477	2 715 575
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 449 123	3 758 870



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 924413

Enheten

Organisasjonsnummer: 922 266 883
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LEKEHUSET FYLLINGSDALEN AS
Forretningsadresse: Folke Bernadottes vei 52
5147 FYLLINGSDALEN

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: Kenneth Kolsrud
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2022

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, 14.09.2022



Organisasjonsnr: 922 266 883
LEKEHUSET FYLLINGSDALEN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		9 000 126	6 987 000
Offentlig tilskudd			194 212
Sum inntekter		9 000 126	7 181 212
Kostnader			
Varekostnad		4 402 470	3 102 515
Lønnskostnad	1, 2	1 341 605	1 028 974
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	27 168	27 168
Annen driftskostnad	4	1 833 017	1 604 626
Sum kostnader		7 604 261	5 763 283
Driftsresultat		1 395 866	1 417 929
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		403	66
Annen finansinntekt			111
Sum finansinntekter		403	177
Annen rentekostnad		30 756	44 769
Annen finanskostnad		90	
Sum finanskostnader		30 846	44 769
Netto finans		-30 442	-44 592
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	5	306 072	287 492
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 059 351	1 085 844
Årsresultat		1 059 351	1 085 844
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap			66 979
Annen egenkapital		1 059 351	1 018 865
Sum overføringer og disponeringer		1 059 351	1 085 844



Organisasjonsnr: 922 266 883
LEKEHUSET FYLLINGSDALEN AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2021** **2020**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner,
ol.

3

6 792

33 961

Sum varige driftsmidler

6 792

33 961

Finansielle anleggsmidler

Investeringer i aksjer og
andeler

5 000

5 000

**Sum finansielle
anleggsmidler**

5 000

5 000

Sum anleggsmidler

11 792

38 961

Omløpsmidler

Varer

Varer

11

2 070 228

1 568 200

Sum varer

2 070 228

1 568 200

Fordringer

Kundefordringer

8

21 734

51 670

Andre fordringer

9

205 368

15 296

Konsernfordringer

12

1 489 985

808 401

Sum fordringer

1 717 087

875 367

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende

10

2 650 016

1 276 343

**Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende**

2 650 016

1 276 343

Sum omløpsmidler

6 437 331

3 719 910

SUM EIENDELER

6 449 123

3 758 870

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (30 aksjer à
kr 1 000,00)

7, 13

30 000

30 000

Annen innskutt egenkapital

7

-5 570

-5 570



Sum innskutt egenkapital		24 430	24 430
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	2 078 216	1 018 865
Sum opptjent egenkapital		2 078 216	1 018 865
Sum egenkapital	7	2 102 646	1 043 295
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6		679
Sum avsetninger for forpliktelseser			679
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	406 789	569 497
Sum annen langsiktig gjeld		406 789	569 497
Sum langsiktig gjeld		406 789	570 176
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 435 862	960 252
Betalbar skatt	5	306 751	286 813
Skyldige offentlige avgifter		408 043	48 949
Kortsiktig konserngjeld	12	1 342 152	567 682
Annen kortsiktig gjeld		446 880	281 703
Sum kortsiktig gjeld		3 939 688	2 145 399
Sum gjeld		4 346 477	2 715 575
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 449 123	3 758 870



Organisasjonsnr: 922 266 883
LEKEHUSET FYLLINGSDALEN 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. 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

1

Antall årsverk i regnskapsåret

1.40

Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet



Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1134772.00	873798.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	160003.00	121037.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	44502.00	31000.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2328.00	3139.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1341605.00	1028974.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler 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

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>



Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Note

9

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.



Noter 2021

LEKEHUSET FYLLINGSDALEN 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.

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 1 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 1,4 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 2 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	1 134 772	873 798
Arbeidsgiveravgift	160 003	121 037
Pensjonskostnader	44 502	31 000
Andre ytelser	2 328	3 139
Sum	1 341 605	1 028 974



Note 3 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2021	81 505
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	81 505
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021	(47 545)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(74 713)
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	6 792
Årets avskrivninger	(27 168)
Økonomisk levetid	3 år
Avskrivningsplan: Lineær	33,33 %

Note 4 - Revisjon

	2021	2020
Revisjon	0	0
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	0	0

Note 5 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	1 365 423	1 373 336
+/- Permanente forskjeller	10 995	5 996
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	17 906	(861)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(74 775)
Årets skattegrunnlag	1 394 324	1 303 696
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	306 751	286 813
Sum	306 751	286 813
+/- Endring i utsatt skatt	(679)	679
Skattekostnad i resultatregnskapet	306 072	287 492
Betalbar skatt i skattekostnad	306 751	286 813
Betalbar skatt i balansen	306 751	286 813

Note 6 - 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 nettopført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Anleggsmidler	3 086	(14 820)	17 906
Netto forskjeller	3 086	(14 820)	17 906
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	14 820	(14 820)
Sum midlertidige forskjeller	3 086	0	3 086
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	679	0	679



Utsatt skattefordel balanseføres ikke, dette i henhold til God regnskapsskikk for små foretak.

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	30 000	(5 570)	1 018 865	1 043 295
Årets resultat			1 059 351	1 059 351
Egenkapital 31.12.2021	30 000	(5 570)	2 078 216	2 102 646

Note 8 - 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	21 734	51 670
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	21 734	51 670

Note 9 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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

Note 10 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 43 212. Skyldig skattetrekk er kr 43 198.

Note 11 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2021	2020
Gjeld til kredittinstitusjoner	406 789	569 497
Sum	406 789	569 497
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	2 070 228	1 568 200
Sum	2 070 228	1 568 200

Av langsiktig gjeld på kr 406 789 forfaller kr 0 om mer enn 5 år.

Banken har pant i varelager med inntil 2 000 000 kr.

Note 12 - Mellomværende med selskap i samme konsern

Type	2021	2020
Lekehuset Bergen AS	-367 682	367 682
Arna Bokhandel AS	1 489 984	808 401
Kenko AS	-977 470	-200 000

Note 13 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	30	1 000,00	30 000,00
Sum	30		30 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
KENKO AS	30	100,00%	Ordinære aksjer



Totalt antall aksjer	30	100,00%
-----------------------------	-----------	----------------



Cathrine Lothe
Yngve Leikanger

Rune Nesse
Kenneth Vaule

Medlem av Den norske Revisorforening
Autorisert regnskapsførerselskap



Til generalforsamlingen i LEKEHUSET FYLLINGSDALEN AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert LEKEHUSET FYLLINGSDALEN AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 1 059 351. 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, og
- gir årsregnskapet 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 de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), 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 for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og 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.



Cathrine Lothe
Yngve Leikanger

Rune Nesse
Kenneth Vaule

Medlem av Den norske Revisorforening
Autorisert regnskapsførerselskap



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 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>

Bergen, 09.09.2022
Sigma Revisjon AS

Kenneth Vaule

Kenneth Vaule

Statsautorisert revisor



Årsregnskap for 2021

LEKEHUSET FYLLINGSDALEN AS

Org.nr. 922 266 883

Innhold

Resultatregnskap
Balanse
Noter

Utarbeidet av Azets Insight AS





Resultatregnskap for 2021
LEKEHUSET FYLLINGSDALEN AS

	Note	2021	2020
Salgsinntekt		9 000 126	6 987 000
Offentlig tilskudd		0	194 212
Sum driftsinntekter		9 000 126	7 181 212
Varekostnad		(4 402 470)	(3 102 515)
Lønnskostnad	1, 2	(1 341 605)	(1 028 974)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	(27 168)	(27 168)
Annen driftskostnad	4	(1 833 017)	(1 604 626)
Sum driftskostnader		(7 604 261)	(5 763 283)
Driftsresultat		1 395 866	1 417 929
Annen renteinntekt		403	66
Annen finansinntekt		0	111
Sum finansinntekter		403	177
Annen rentekostnad		(30 756)	(44 769)
Annen finanskostnad		(90)	0
Sum finanskostnader		(30 846)	(44 769)
Netto finans		(30 442)	(44 592)
Ordinært resultat før skattekostnad		1 365 423	1 373 336
Skattekostnad på ordinært resultat	5	(306 072)	(287 492)
Ordinært resultat		1 059 351	1 085 844
Årsresultat		1 059 351	1 085 844
Overføringer			
Udekket tap		0	66 979
Annen egenkapital		1 059 351	1 018 865
Sum		1 059 351	1 085 844



Balanse pr. 31. desember 2021 LEKEHUSET FYLLINGSDALEN AS

	Note	2021	2020
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	6 792	33 961
Sum varige driftsmidler		6 792	33 961
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		5 000	5 000
Sum finansielle anleggsmidler		5 000	5 000
Sum anleggsmidler		11 792	38 961
Omløpsmidler			
Varer	11	2 070 228	1 568 200
Sum varer		2 070 228	1 568 200
Fordringer			
Kundefordringer	8	21 734	51 670
Andre fordringer	9	205 368	15 296
Konsernfordringer	12	1 489 985	808 401
Sum fordringer		1 717 087	875 367
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	2 650 016	1 276 343
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 650 016	1 276 343
Sum omløpsmidler		6 437 331	3 719 910
Sum eiendeler		6 449 123	3 758 870



Balanse pr. 31. desember 2021
LEKEHUSET FYLLINGSDALEN AS

	Note	2021	2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00)	7, 13	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	7	(5 570)	(5 570)
Sum innskutt egenkapital		24 430	24 430
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	2 078 216	1 018 865
Udekket tap	7	0	0
Sum opptjent egenkapital		2 078 216	1 018 865
Sum egenkapital	7	2 102 646	1 043 295
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	6	0	679
Sum avsetning for forpliktelser		0	679
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	406 789	569 497
Sum annen langsiktig gjeld		406 789	569 497
Sum langsiktig gjeld		406 789	570 176
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 435 862	960 252
Betalbar skatt	5	306 751	286 813
Skyldige offentlige avgifter		408 043	48 949
Kortsiktig konserngjeld	12	1 342 152	567 682
Annen kortsiktig gjeld		446 880	281 703
Sum kortsiktig gjeld		3 939 688	2 145 399
Sum gjeld		4 346 477	2 715 575
Sum egenkapital og gjeld		6 449 123	3 758 870

31.05.2022
Bergen

Kenneth Kolsrud
Styrets leder



Noter 2021

LEKEHUSET FYLLINGSDALEN 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.

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 1 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 1,4 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 2 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	1 134 772	873 798
Arbeidsgiveravgift	160 003	121 037
Pensjonskostnader	44 502	31 000
Andre ytelser	2 328	3 139
Sum	1 341 605	1 028 974



Note 3 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2021	81 505
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	81 505
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021	(47 545)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(74 713)
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	6 792
Årets avskrivninger	(27 168)
Økonomisk levetid	3 år
Avskrivningsplan: Lineær	33,33 %

Note 4 - Revisjon

	2021	2020
Revisjon	0	0
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	0	0

Note 5 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	1 365 423	1 373 336
+/- Permanente forskjeller	10 995	5 996
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	17 906	(861)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(74 775)
Årets skattegrunnlag	1 394 324	1 303 696
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	306 751	286 813
Sum	306 751	286 813
+/- Endring i utsatt skatt	(679)	679
Skattekostnad i resultatregnskapet	306 072	287 492
Betalbar skatt i skattekostnad	306 751	286 813
Betalbar skatt i balansen	306 751	286 813

Note 6 - 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	3 086	(14 820)	17 906
Netto forskjeller	3 086	(14 820)	17 906
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	14 820	(14 820)
Sum midlertidige forskjeller	3 086	0	3 086
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	679	0	679



Utsatt skattefordel balanseføres ikke, dette i henhold til God regnskapsskikk for små foretak.

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	30 000	(5 570)	1 018 865	1 043 295
Årets resultat			1 059 351	1 059 351
Egenkapital 31.12.2021	30 000	(5 570)	2 078 216	2 102 646

Note 8 - 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	21 734	51 670
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	21 734	51 670

Note 9 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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

Note 10 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 43 212. Skyldig skattetrekk er kr 43 198.

Note 11 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2021	2020
Gjeld til kredittinstitusjoner	406 789	569 497
Sum	406 789	569 497
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	2 070 228	1 568 200
Sum	2 070 228	1 568 200

Av langsiktig gjeld på kr 406 789 forfaller kr 0 om mer enn 5 år.

Banken har pant i varelager med inntil 2 000 000 kr.

Note 12 - Mellomværende med selskap i samme konsern

Type	2021	2020
Lekehuset Bergen AS	-367 682	367 682
Arna Bokhandel AS	1 489 984	808 401
Kenko AS	-977 470	-200 000

Note 13 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	30	1 000,00	30 000,00
Sum	30		30 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
KENKO AS	30	100,00%	Ordinære aksjer



Totalt antall aksjer	30	100,00%
-----------------------------	-----------	----------------