



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 927 902 389
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LEKEHUSET ØSTFOLD AS
Forretningsadresse: c/o Østfoldhallen
Dikeveien 28
1661 ROLVSØY

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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 Baltzersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.09.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 22.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 343 395	9 893 082
Annen driftsinntekt		101	198
Sum inntekter		8 343 496	9 893 280
Kostnader			
Varekostnad		4 085 666	4 993 715
Lønnskostnad	1, 2	1 427 059	1 569 295
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	100 646	133 333
Annen driftskostnad		1 925 707	2 582 960
Sum kostnader		7 539 077	9 279 303
Driftsresultat		804 418	613 977
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 293	192
Sum finansinntekter		1 293	192
Annen rentekostnad		284	2 884
Annen finanskostnad		51	2 800
Sum finanskostnader		335	5 684
Netto finans		958	-5 492
Resultat før skattekostnad		805 376	608 485
Skattekostnad	4, 5	177 071	140 324
Årsresultat		628 305	468 161
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		628 305	468 161
Sum overføringer og disponeringer		628 305	468 161



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill	3	266 667	366 667
Sum immaterielle eiendeler		266 667	366 667
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	37 477	0
Sum varige driftsmidler		37 477	0
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		20 000	20 000
Andre langsiktige fordringer	6	561 858	296 389
Sum finansielle anleggsmidler		581 858	316 389
Sum anleggsmidler		886 002	683 056
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		1 152 100	1 308 000
Sum varer		1 152 100	1 308 000
Fordringer			
Kundefordringer		11 925	10 317
Andre kortsiktige fordringer		278 443	353 403
Sum fordringer		290 368	363 720
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		2 860 189	1 855 289
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 860 189	1 855 289
Sum omløpsmidler		4 302 657	3 527 010



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
SUM EIENDELER		5 188 659	4 210 065
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 8	300 000	300 000
Annen innskutt egenkapital	8	-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		294 430	294 430
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	1 096 466	468 161
Sum opptjent egenkapital		1 096 466	468 161
Sum egenkapital		1 390 896	762 591
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4, 5	3 882	10 312
Sum avsetninger for forpliktelser		3 882	10 312
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		3 882	10 312
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		290 795	892 602
Betalbar skatt	4, 5	183 501	50 974
Skyldige offentlige avgifter		687 257	387 696
Kortsiktig konserngjeld		699 520	699 520
Annen kortsiktig gjeld		1 932 807	1 406 371
Sum kortsiktig gjeld		3 793 881	3 437 162
Sum gjeld		3 797 763	3 447 474
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 188 659	4 210 065



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 749665

Enheten

Organisasjonsnummer: 927 902 389
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LEKEHUSET ØSTFOLD AS
Forretningsadresse: c/o Østfoldhallen
Dikeveien 28
1661 ROLVSØY

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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 Baltzersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.09.2024

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 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 25.09.2024

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 927 902 389
LEKEHUSET ØSTFOLD AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 343 395	9 893 082
Annen driftsinntekt		101	198
Sum inntekter		8 343 496	9 893 280
Kostnader			
Varekostnad		4 085 666	4 993 715
Lønnskostnad	1, 2	1 427 059	1 569 295
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	100 646	133 333
Annen driftskostnad		1 925 707	2 582 960
Sum kostnader		7 539 077	9 279 303
Driftsresultat		804 418	613 977
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 293	192
Sum finansinntekter		1 293	192
Annen rentekostnad		284	2 884
Annen finanskostnad		51	2 800
Sum finanskostnader		335	5 684
Netto finans		958	-5 492
Resultat før skattekostnad		805 376	608 485
Skattekostnad	4, 5	177 071	140 324
Årsresultat		628 305	468 161
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		628 305	468 161
Sum overføringer og disponeringer		628 305	468 161



Organisasjonsnr: 927 902 389
LEKEHUSET ØSTFOLD AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill	3	266 667	366 667
Sum immaterielle eiendeler		266 667	366 667
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	37 477	0
Sum varige driftsmidler		37 477	0
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		20 000	20 000
Andre langsiktige fordringer	6	561 858	296 389
Sum finansielle anleggsmidler		581 858	316 389
Sum anleggsmidler		886 002	683 056
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		1 152 100	1 308 000
Sum varer		1 152 100	1 308 000
Fordringer			
Kundefordringer		11 925	10 317
Andre kortsiktige fordringer		278 443	353 403
Sum fordringer		290 368	363 720
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		2 860 189	1 855 289
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 860 189	1 855 289
Sum omløpsmidler		4 302 657	3 527 010
SUM EIENDELER		5 188 659	4 210 065
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 8	300 000	300 000
Annen innskutt egenkapital	8	-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		294 430	294 430
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	1 096 466	468 161
Sum opptjent egenkapital		1 096 466	468 161
Sum egenkapital		1 390 896	762 591
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4, 5	3 882	10 312
Sum avsetninger for forpliktelseser		3 882	10 312
Annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		3 882	10 312
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		290 795	892 602
Betalbar skatt	4, 5	183 501	50 974
Skyldige offentlige avgifter		687 257	387 696
Kortsiktig konserngjeld		699 520	699 520
Annen kortsiktig gjeld		1 932 807	1 406 371
Sum kortsiktig gjeld		3 793 881	3 437 162
Sum gjeld		3 797 763	3 447 474
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 188 659	4 210 065



Organisasjonsnr: 927 902 389
LEKEHUSET ØSTFOLD 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 Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. 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. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste verdi av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. 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. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. Kursgevinster og kurstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskosntad. Goodwill har oppstått i forbindelse med virksomhetsskjøp. Goodwill avskrives over forventet levetid. 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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

3.30

Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet



Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1214884.00	1374571.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	171298.00	193815.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	40877.00	910.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1427059.00	1569295.00

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

<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>
<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>	

Note

6



Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt
561858.00

Mer om fordringer

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



Til generalforsamlingen i Lekehuset Østfold AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Lekehuset Østfold AS som viser et overskudd på NOK 628 305. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, 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 2023, 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 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 i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av 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.

Andre forhold

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (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 internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et regnskap 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 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. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Revisorhuset AS

www.revisorhuset.no

Foretaksregisteret: 987 610 859

Medlem av Den norske Revisorforening

+47 23 20 31 00

post@revisorhuset.no

Schwensens gate 5, 0170 Oslo

A member firm of :



Penneo Dokumentnøkkel: QJ35W-TECOQ-SBZU5-WF0XH-GZ18W-LUYSN



Side 2 av 2



Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

OSLO, 19. september 2024
Revisorhuset AS

Joakim Ellis
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: Q135W-TEEOQ-SBZU5-WF0XH-GZ18W-LUYSN

Revisorhuset AS
www.revisorhuset.no
Foretaksregisteret: 987 610 859
Medlem av Den norske Revisorforening

+47 23 20 31 00
post@revisorhuset.no
Schwensens gate 5, 0170 Oslo





PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur". De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Ellis, Joakim Greve (Fødsels- og personnummer er validert)

Oppdragsansvarlig revisor

Serienummer: no_bankid:9578-5999-4-1143190

IP: 195.1.xxx.xxx

2024-09-23 12:30:27 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: Q135W-TECOQ-SB2U5-WF0XH-GZ18W-LUYSN

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>



LEKEHUSET ØSTFOLD AS
927 902 389

Resultatregnskap

	Note	2023	22.08.2021 - 31.12.2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		8 343 395	9 893 082
Annen driftsinntekt		101	198
Sum driftsinntekter		8 343 496	9 893 280
Driftskostnader			
Varekostnad		-4 085 666	-4 993 715
Lønnskostnad	1, 2	-1 427 059	-1 569 295
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	-100 646	-133 333
Annen driftskostnad		-1 925 707	-2 582 960
Sum driftskostnader		-7 539 077	-9 279 303
Driftsresultat		804 418	613 977
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		1 293	192
Sum finansinntekter		1 293	192
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-284	-2 884
Annen finanskostnad		-51	-2 800
Sum finanskostnader		-335	-5 684
Netto finans		958	-5 492
Resultat før skattekostnad		805 376	608 485
Skattekostnad	4, 5	-177 071	-140 324
Årsresultat		628 305	468 161
Overføringer			
Annen egenkapital		628 305	468 161
Sum overføringer		628 305	468 161



LEKEHUSET ØSTFOLD AS
927 902 389

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill	3	266 667	366 667
Sum immaterielle eiendeler		266 667	366 667
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	37 477	0
Sum varige driftsmidler		37 477	0
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		20 000	20 000
Andre langsiktige fordringer	6	561 858	296 389
Sum finansielle anleggsmidler		581 858	316 389
Sum anleggsmidler		886 002	683 056
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		1 152 100	1 308 000
Sum varer		1 152 100	1 308 000
Fordringer			
Kundefordringer		11 925	10 317
Andre kortsiktige fordringer		278 443	353 403
Sum fordringer		290 368	363 720
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		2 860 189	1 855 289
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 860 189	1 855 289
Sum omløpsmidler		4 302 657	3 527 010
SUM EIENDELER		5 188 659	4 210 065



LEKEHUSET ØSTFOLD AS
927 902 389

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 8	300 000	300 000
Annen innskutt egenkapital	8	-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		294 430	294 430
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	1 096 466	468 161
Sum opptjent egenkapital		1 096 466	468 161
Sum egenkapital		1 390 896	762 591
Gjeld			
Avsetning og forpliktelser			
Utsatt skatt	4, 5	3 882	10 312
Sum avsetning for forpliktelser		3 882	10 312
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		290 795	892 602
Betalbar skatt	4, 5	183 501	50 974
Skyldige offentlige avgifter		687 257	387 696
Kortsiktig konserngjeld		699 520	699 520
Annen kortsiktig gjeld		1 932 807	1 406 371
Sum kortsiktig gjeld		3 793 881	3 437 162
Sum gjeld		3 797 763	3 447 474
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 188 659	4 210 065

Fredrikstad, 19.09.2024

Dan Helge Bjørneset
styrets leder

Kenneth Baltzersen
styremedlem

Morten Venstad
styremedlem



LEKEHUSET ØSTFOLD AS
927 902 389

Noter

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

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år.

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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste verdi av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. 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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. Kursgevinster og kurstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskostnad. Goodwill har oppstått i forbindelse med virksomhetsskjøp. Goodwill avskrives over forventet levetid.

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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note 1 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret:

3,3



LEKEHUSET ØSTFOLD AS
927 902 389

Note 2 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	22.08.2021 - 31.12.2022
Lønn	1 214 884	1 374 571
Arbeidsgiveravgift	171 298	193 815
Pensjonskostnader	0	0
Andre relaterte ytelser	40 877	910
Sum	1 427 059	1 569 295

Note 3 - Varige driftsmidler/anleggsmidler

Varige driftsmidler	Driftsløse, inventar o.l	Immaterielle eiendeler	Sum
Anskaffelseskost pr 01.01	0	500 000	500 000
Tilgang i året	38 123	0	38 123
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost pr 31.12	38 123	500 000	538 123
Akkumulert av- og nedskrivninger 01.01	0	-133 333	-133 333
Akkumulert av- og nedskrivninger 31.12	-646	-233 333	-233 979
Balanseført verdi pr 31.12	37 477	266 667	304 144
Årets av- og nedskrivninger	646	100 000	100 646
Økonomisk levetid	5	5	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	

Note 4 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	22.08.2021 - 31.12.2022
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	183 501	130 012
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	-6 430	10 312
Skattekostnad	177 071	140 324
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	805 376	608 485
Permanente forskjeller	-302	29 351
+/- Endring i midlertidige forskjeller	29 022	-46 873
Skattepliktig inntekt	834 096	590 963
Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt på årets resultat	183 501	130 012
Sum betalbar skatt i balansen	183 501	130 012

Note 5 - Midlertidige 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:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Anleggsmidler	46 667	17 645	29 022
Netto forskjeller	46 667	17 645	29 022
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	46 667	17 645	29 022
Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %	10 312	3 882	6 430



LEKEHUSET ØSTFOLD AS
927 902 389

Note 6 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt	561 858
---	---------

Note 7 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ordinære	300	1 000	300 000
Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
Lekehuset Partner AS	151	50,33	Ordinære
Topptind AS	149	49,67	Ordinære
Totalt antall aksjer	300	100	

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2022	300 000	-5 570	468 161	762 591
Årsresultat	0	0	628 305	628 305
Egenkapital 31.12.2023	300 000	-5 570	1 096 466	1 390 896