



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 922 266 905
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LEKEHUSET SANDEFJORD AS
Forretningsadresse: Hvaltorvet Kjøpesenter
Torget 7
3210 SANDEFJORD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Dan Helge Bjørneset
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.05.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 11.08.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 789 257	
Sum inntekter		5 789 257	
Kostnader			
Varekostnad		2 832 987	
Lønnskostnad	2, 3, 4	1 201 176	
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	10 547	
Annen driftskostnad	5	1 403 907	
Sum kostnader		5 448 616	
Driftsresultat		340 640	
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		142	
Annen finansinntekt		32	
Sum finansinntekter		175	
Annen rentekostnad		33 280	
Annen finanskostnad		1 675	
Sum finanskostnader		34 954	
Netto finans		-34 780	
Ordinært resultat før skattekostnad		305 861	0
Skattekostnad på ordinært resultat	7	67 198	
Ordinært resultat etter skattekostnad		238 663	0
Årsresultat	1	238 663	0
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		238 663	
Sum overføringer og disponeringer		238 663	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6	30 971	
Sum varige driftsmidler		30 971	
Sum anleggsmidler		30 971	0
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	12	939 400	
Sum varer		939 400	
Fordringer			
Kundefordringer	9	12 139	
Andre fordringer		152 160	
Sum fordringer		164 298	
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern		5 000	
Sum investeringer		5 000	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	790 047	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		790 047	
Sum omløpsmidler		1 898 746	0
SUM EIENDELER		1 929 717	0

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (200 aksjer à kr 1 000,00)	11, 13, 14, 15	200 000	
Annen innskutt egenkapital	11	-5 570	
Sum innskutt egenkapital		194 430	
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	238 663	
Sum opptjent egenkapital		238 663	
Sum egenkapital	11	433 093	0
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12	341 669	
Sum annen langsiktig gjeld		341 669	
Sum langsiktig gjeld		341 669	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		496 223	
Betalbar skatt	7	67 198	
Skyldige offentlige avgifter		434 857	
Annen kortsiktig gjeld		156 677	
Sum kortsiktig gjeld		1 154 955	
Sum gjeld		1 496 624	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 929 717	0



Noter 2019 LEKEHUSET SANDEFJORD 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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 netto grunnlaget.

Selskapet er nystiftet i 2019 med stiftelsesdato 06.02.2019.



Note 1 - Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift er tilstede, og årsregnskapet for 2019 er satt opp under denne forutsetning.

Note 2 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	1 041 862	
Arbeidsgiveravgift	150 951	
Andre relaterte ytelser	8 363	
Sum	1 201 176	

Foretaket har sysselsatt 3,6 årsverk i regnskapsåret.

Note 3 - Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og vil i løpet av 2020 etablere pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

Note 4 - Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	351.369	
Pensjonsutgifter	0	
Annen godtgjørelse		

Note 5 - Revisjon

Selskapet oppfylder kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 6 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2019	
Tilgang i året	41 517
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	41 517
Akkumulerte avskr. 31.12.2019	(10 547)
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	30 970
Årets avskrivninger	(10 547)
Økonomisk levetid	3 år
Avskrivningsplan: Lineær	33,33 %



Note 7 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	305 861	
+/- Permanente forskjeller	(2 415)	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	2 000	
Årets skattegrunnlag	305 445	0
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	67 198	
Sum	67 198	
Skattekostnad i resultatregnskapet	67 198	0
Betalbar skatt i skattekostnad	67 198	
Betalbar skatt i balansen	67 198	0

Note 8 - 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:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Anleggsmidler	0	(2 243)	2 243
Omløpsmidler	0	243	(243)
Netto forskjeller	0	(2 000)	2 000
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	2 000	(2 000)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	0	0	0

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

Note 9 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2019.

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	12 139	
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	12 139	

Note 10 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 36 695. Skyldig skattetrekk er kr 36 686.

Note 11 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Økning AK/overkurs	200 000		200 000
Reduksjon annen innskutt EK		(5 570)	(5 570)
Årets resultat		237 438	237 438
Egenkapital 31.12.2019	200 000	231 438	431 868



Note 12 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2019	2018
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	341 669	
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum	341 669	
Balansført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	939 400	
Sum	939 400	

Av langsiktig gjeld på kr 341 669 forfaller kr 0 om mer enn 5 år.
Det er pant i varelager med inntil 2 000 000 kr

Note 13 - Aksjekapital

Foretaket har 200 aksjer, pålydende kr 1.000, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 200.000.

Note 14 - Aksjeinnehav

Tittel	Navn	Antall aksjer
	Lekehuset Partner AS	150
Daglig leder	Ellen Bolt	50

Note 15 - Aksjonærer

Foretaket har 2 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
LEKEHUSET PARTNER AS	150	75,00%
Bolt, Ellen	50	25,00%
Sum	200	100,00%