



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 919 686 065  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: YES VI LEKER MADLA AS  
Forretningsadresse: Madlakrossen 7  
4042 HAFRSFJORD

### 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: Anne Lise Narvestad  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.05.2024

### 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, 04.07.2024



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		6 826 000	7 117 936
Annen driftsinntekt		-12 873	50 059
<b>Sum inntekter</b>		<b>6 813 127</b>	<b>7 167 996</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		3 297 889	3 868 414
Lønnskostnad	2	1 659 325	2 014 014
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	58 981	82 642
Annen driftskostnad		2 183 366	2 207 422
<b>Sum kostnader</b>		<b>7 199 562</b>	<b>8 172 492</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-386 434</b>	<b>-1 004 496</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		276	816
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>276</b>	<b>816</b>
Annen rentekostnad		195 310	150 763
Annen finanskostnad		4 094	7 885
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>199 404</b>	<b>158 648</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-199 128</b>	<b>-157 832</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-585 563</b>	<b>-1 162 328</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>	3	<b>-585 563</b>	<b>-1 162 328</b>
<b>Årsresultat</b>	9	<b>-585 563</b>	<b>-1 162 328</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-585 563</b>	<b>-1 162 328</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-585 563</b>	<b>-1 162 328</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-585 563	-1 093 293



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Overført fra annen egenkapital			-69 035
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>	9	<b>-585 563</b>	<b>-1 162 328</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	61 186	120 167
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>61 186</b>	<b>120 167</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler		15 000	15 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>15 000</b>	<b>15 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>76 186</b>	<b>135 167</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>	5	<b>1 297 118</b>	<b>1 154 795</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	6	70 330	23 033
Andre kortsiktige fordringer		279 592	271 444
<b>Sum fordringer</b>		<b>349 921</b>	<b>294 478</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	1 169 046	639 090
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 169 046</b>	<b>639 090</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>2 816 085</b>	<b>2 088 363</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>2 892 271</b>	<b>2 223 529</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital

#### Innskutt egenkapital



### Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Aksjekapital	8, 9	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		-5 570	-5 570
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>24 430</b>	<b>24 430</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	9		
Udekket tap		1 678 856	1 093 293
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-1 678 856</b>	<b>-1 093 293</b>
<b>Sum egenkapital</b>	9	<b>-1 654 426</b>	<b>-1 068 863</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		651 816	908 646
Øvrig langsiktig gjeld		1 400 000	
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>2 051 816</b>	<b>908 646</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>2 051 816</b>	<b>908 646</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		1 798 204	1 797 833
Betalbar skatt	3		
Skyldig offentlige avgifter		302 605	266 214
Annen kortsiktig gjeld		394 072	319 700
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 494 880</b>	<b>2 383 746</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>4 546 696</b>	<b>3 292 392</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>2 892 271</b>	<b>2 223 529</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 567600

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 919 686 065  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: YES VI LEKER MADLA AS  
Forretningsadresse: Madlakrossen 7  
4042 HAFRSFJORD

#### 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: Anne Lise Narvestad  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.05.2024

#### 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, 03.07.2024



Organisasjonsnr: 919 686 065  
YES VI LEKER MADLA AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		6 826 000	7 117 936
Annen driftsinntekt		-12 873	50 059
<b>Sum inntekter</b>		<b>6 813 127</b>	<b>7 167 996</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		3 297 889	3 868 414
Lønnskostnad	2	1 659 325	2 014 014
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	58 981	82 642
Annen driftskostnad		2 183 366	2 207 422
<b>Sum kostnader</b>		<b>7 199 562</b>	<b>8 172 492</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-386 434</b>	<b>-1 004 496</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		276	816
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>276</b>	<b>816</b>
Annen rentekostnad		195 310	150 763
Annen finanskostnad		4 094	7 885
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>199 404</b>	<b>158 648</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-199 128</b>	<b>-157 832</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-585 563</b>	<b>-1 162 328</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>	3	<b>-585 563</b>	<b>-1 162 328</b>
<b>Årsresultat</b>	9	<b>-585 563</b>	<b>-1 162 328</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-585 563</b>	<b>-1 162 328</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-585 563</b>	<b>-1 162 328</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-585 563	-1 093 293
Overført fra annen egenkapital			-69 035
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>	9	<b>-585 563</b>	<b>-1 162 328</b>



Organisasjonsnr: 919 686 065  
YES VI LEKER MADLA AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
--------------	------	------	------

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

#### Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	4	61 186	120 167
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>61 186</b>	<b>120 167</b>

#### Finansielle anleggsmidler

Investeringer i aksjer og andeler		15 000	15 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>15 000</b>	<b>15 000</b>

<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>76 186</b>	<b>135 167</b>
--------------------------	--	---------------	----------------

#### Omløpsmidler

#### Varer

<b>Sum varer</b>	5	<b>1 297 118</b>	<b>1 154 795</b>
------------------	---	------------------	------------------

#### Fordringer

Kundefordringer	6	70 330	23 033
Andre kortsiktige fordringer		279 592	271 444
<b>Sum fordringer</b>		<b>349 921</b>	<b>294 478</b>

#### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.	7	1 169 046	639 090
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 169 046</b>	<b>639 090</b>

<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>2 816 085</b>	<b>2 088 363</b>
-------------------------	--	------------------	------------------

<b>SUM EIENDELER</b>		<b>2 892 271</b>	<b>2 223 529</b>
----------------------	--	------------------	------------------

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

#### Innskutt egenkapital

Aksjekapital	8, 9	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		-5 570	-5 570
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>24 430</b>	<b>24 430</b>

#### Opptjent egenkapital



Annen egenkapital	9		
Udekket tap		1 678 856	1 093 293
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-1 678 856</b>	<b>-1 093 293</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>9</b>	<b>-1 654 426</b>	<b>-1 068 863</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner		651 816	908 646
Øvrig langsiktig gjeld		1 400 000	
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>2 051 816</b>	<b>908 646</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>2 051 816</b>	<b>908 646</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		1 798 204	1 797 833
Betalbar skatt	3		
Skyldig offentlige avgifter		302 605	266 214
Annen kortsiktig gjeld		394 072	319 700
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 494 880</b>	<b>2 383 746</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>4 546 696</b>	<b>3 292 392</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>2 892 271</b>	<b>2 223 529</b>



Organisasjonsnr: 919 686 065  
YES VI LEKER MADLA AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note  
2

Antall årsverk i regnskapsåret  
4.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



# Årsregnskap

**2023**

**Yes vi leker Madla AS**

**org. nr. 919 686 065**



## ÅRSBERETNING 2023 YES! VI LEKER MADLA AS ORG NR 919 686 065

**Yes! Vi leker Madla AS** driver butikksalg av leketøy og relaterte produkter fra leide lokaler på MADLA Storsenter på Madla i Stavanger.

Senteret er et av regionens største med en senteromsetning estimert til 1,9 mlrd. i 2024. Virksomheten startet i 2018 og leiekontrakten ble fornyet i 2023.

Selskapet hadde en krevende situasjon i 2022 som medførte et større underskudd.

Også 2023 har et underskudd, men som er redusert i betydelig grad.

Selskapet startet en betydelig omstilling i 2. halvår 2023 som grunnlag for den forbedring som skjedde i 2023 i forhold til i 2022. Denne omstillingen fortsetter i 2024 og det er budsjettert med et 0-resultat for året.

Selskapets omsetning har øket fortløpende siden 2. halvår 2023 og har fortsatt med dette i 2024.

Selskapet styrket sin finansiering 2. halvår i 2023 gjennom et privat lån på 1,4 mill. kr som har sikret et betydelig bedre varetrykk og reduserte finanskostnader.

Selskapet har tilgang til ytterligere finansiering skulle dette vise seg nødvendig.

Styret vurderer derfor at forutsetningen for fortsatt drift er tilstede.

Styret mener at årsregnskapet gir et rettvisende bilde av Yes! vi leker Madla as eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

Årsregnskapet er satt opp under forutsetning om fortsatt drift.

Styret bekrefter at denne forutsetningen er til stede med begrunnelse i selskapets utsikter og planer for 2024.

Selskapets arbeidsmiljø må betegnes som godt og lite belastende.

Det er 1 fast årsverk i selskapet og totalt 3,5 årsverk i selskapet fordelt på 15 ansatte.

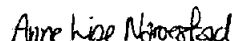
Styret består av 2 menn og 1 kvinne.

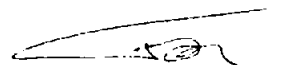
Det ansees ikke nødvendig å iverksette spesielle tiltak for å ivareta likestillingen.

Selskapets aktiviteter forurensar ikke det ytre miljø.

Madla, den 20. juni 2024

  
Erik Koritzinski  
Styreleder

  
Anne Lise Narvestad  
Styremedlem

  
Frank Jørmeland Risanger  
Styremedlem



### RESULTATREGNSKAP

#### YES VI LEKER MADLA AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Salgsinntekt		6 826 000	7 117 936
Annen driftsinntekt		-12 873	50 059
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>6 813 127</b>	<b>7 167 996</b>
Varekostnad		3 297 889	3 868 414
Lønnskostnad	2	1 659 325	2 014 014
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	58 981	82 642
Annen driftskostnad		2 183 366	2 207 422
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>7 199 562</b>	<b>8 172 492</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-386 434</b>	<b>-1 004 496</b>
<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
Annen renteinntekt		276	816
Annen rentekostnad		195 310	150 763
Annen finanskostnad		4 094	7 885
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>-199 128</b>	<b>-157 832</b>
Resultat før skattekostnad		-585 563	-1 162 328
<b>Resultat</b>	3	<b>-585 563</b>	<b>-1 162 328</b>
<b>EKSTRAORDINÆRE INNTEKTER OG KOSTNADER</b>			
<b>Årsresultat</b>	9	<b>-585 563</b>	<b>-1 162 328</b>
<b>OVERFØRINGER</b>			
Overført til udekket tap		585 563	1 093 293
Overført fra annen egenkapital		0	69 035
<b>Sum overføringer</b>	9	<b>-585 563</b>	<b>-1 162 328</b>



### BALANSE

YES VI LEKER MADLA AS

EIENDELER	Note	2023	2022
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>IMMATERIELLE EIENDELER</b>			
<b>VARIGE DRIFTSMIDLER</b>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	61 186	120 167
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>61 186</b>	<b>120 167</b>
<b>FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER</b>			
Investeringer i aksjer og andeler		15 000	15 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>15 000</b>	<b>15 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>76 186</b>	<b>135 167</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
Lager av varer og annen beholdning	5	1 297 118	1 154 795
<b>FORDRINGER</b>			
Kundefordringer	6	70 330	23 033
Andre kortsiktige fordringer		279 592	271 444
<b>Sum fordringer</b>		<b>349 921</b>	<b>294 478</b>
<b>INVESTERINGER</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	1 169 046	639 090
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>2 816 085</b>	<b>2 088 363</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>2 892 271</b>	<b>2 223 529</b>

YES VI LEKER MADLA AS

SIDE 2



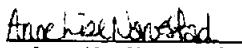
## BALANSE

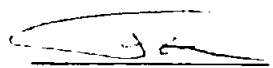
### YES VI LEKER MADLA AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
<b>EGENKAPITAL</b>			
<b>INNSKUTT EGENKAPITAL</b>			
Aksjekapital	8, 9	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		24 430	24 430
<b>OPPTJENT EGENKAPITAL</b>			
Udekket tap		-1 678 856	-1 093 293
Sum opptjent egenkapital		-1 678 856	-1 093 293
Sum egenkapital	9	-1 654 426	-1 068 863
<b>GJELD</b>			
<b>AVSETNING FOR FORPLIKTELSE</b>			
<b>ANNEN LANGSIKTIG GJELD</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		651 816	908 646
Øvrig langsiktig gjeld		1 400 000	0
Sum annen langsiktig gjeld		2 051 816	908 646
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Leverandørgjeld		1 798 204	1 797 833
Skyldig offentlige avgifter		302 605	266 214
Annen kortsiktig gjeld		394 072	319 700
Sum kortsiktig gjeld		2 494 880	2 383 746
Sum gjeld		4 546 696	3 292 392
Sum egenkapital og gjeld		2 892 271	2 223 529

Madla, 20.06.2024

Styret i Yes Vi Leker Madla AS

  
Anne Lise Narvestad  
daglig leder

  
Frank Jørmeland Risanger  
styremedlem

  
Erik Koritzjnsky  
styreleder



## Yes Vi leker Madla AS

## Noter til årsregnskapet 2023

### Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder for små foretak.

#### Driftsinntekter

Inntekter resultatføres på leveringstidspunktet når varen er levert eller tjenesten utført. Leieinntekter resultatføres løpende.

#### Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomiske levetid avskrives planmessig.

Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

#### Aksjer i andre selskaper ( omløpsaksjer)

Finansielle omløpsmidler som inngår i en handelsportefølje og børsaksjer vurderes til virkelig verdi på balansedagen. Andre aksjer er vurdert til det laveste av kostpris og antatt markedsverdi.

#### Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til balansedagens kurs.

#### Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

For råvarer og varer i arbeid beregnes netto salgsverdi til salgsverdien av ferdig tilvirkede varer, redusert for gjenværende tilvirkningskostnader og salgskostnader.

#### Anleggskontrakter

Arbeid under utførelse knyttet til fastpriskontrakter med lang tilvirkningstid vurderes etter løpende avregnings metode inklusiv andel av fortjeneste ( eventuelt uten fortjeneste ).

#### Pensjoner

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik årets premie.

Selskapet har en direkte pensjonsforpliktelse som tidligere ikke har vært innarbeidet i regnskapet.

Selskapet har også usikret pensjonsforpliktelse i form av avtalefestet førtidspensjonsordning (AFP), som ikke er balanseført. Se egen note.

#### Skatt

Skattekostnadene i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt fratrukket eventuelt bokført utsatt skattefordel. Utsatt skatt er beregnet med 22 % for 2022 og 22% for 2023 på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til framføring ved utgangen av regnskapsåret.



## Yes Vi leker Madla AS

## Noter til årsregnskapet 2023

### Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelse, lån, revisjonshonorar m.v.

<b>Lønnskostnader</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	
Lønninger	1 411 252	1 729 898	
Folketrygd	203 778	247 606	
Pensjonskostnader	33 978	26 173	
Andre lønnsrelaterte ytelser	10 317	10 336	
Sum	1 659 325	2 014 013	
Antall sysselsatte årsverk	4	4	
<b>Lån / ytelser til ledende personer</b>	<b>Rentesats</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Daglig leder</b>			
Lån / sikkerhetsstillelse medregnet rente:	0,00 %	0	0
<b>Hele styret</b>			
Lån / sikkerhetsstillelse medregnet rente:	0,00 %	0	0
<b>Styrets leder</b>			
Styrehonorar		0	0
Annen godtgjørelse		0	0
Avtale om bonus, overskuddsdeling, opsjon og lignende		0	0

### Note 3 Skatt

<b>Skattegrunnlaget</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	
Resultat før skattekostnad	-585 563	-1 162 328	
Permanente forskjeller	2 505	32 381	
Skattefritt aksjeutbytte	0	0	
3% inntektsføring av utbytte aksjer / andeler	0	0	
Skattefri gevinst / tap salg aksjer	0	0	
Regulering av aksjer	0	0	
Endring i midlertidige forskjeller	19 669	5 764	
Konsernbidrag		0	
Fremført underskudd	-1 535 149	-410 966	
Skattegrunnlag	-2 098 538	-1 535 149	
<b>Skattekostnad</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	
Betalbar skatt på årets resultat	0	0	
Avvik skatteavsetning tidligere år	0	0	
Skatteeffekt på avgitt konsernbidrag	0	0	
Endring i utsatt skatt	0	0	
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0	
<b>Midlertidige forskjeller knyttet til</b>	<b>31.12.22</b>	<b>31.12.23</b>	<b>Endring</b>
Varige driftsmidler	-44 973	-59 453	14 480
Negativ varereserve	-3 721	0	-3 721
Negativ fordringsreserve	0	0	0
Avsetninger	-29 698	-38 607	8 909
Sum midlertidige forskjeller	-78 392	-98 060	19 668
Underskudd til framføring	-1 535 149	-2 098 538	563 389
Korreksjonsinntekt til framføring	0	0	0
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12.	-1 613 541	-2 196 598	583 057
Ikke med i beregnet utsatt skatt/skattefordel	0	0	0
Utsatt skatt 22% / 22%	0	0	0
Grunnlag utsatt skattefordel	1 613 541	2 196 598	-583 057
Utsatt skattefordel 22% / 22%	354 979	483 252	-128 273

Selskapet har valgt å ikke bokføre utsatt skattefordel i samsvar med valgadgangen for små foretak.



## Yes Vi leker Madla AS

## Noter til årsregnskapet 2023

### Note 4 Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Driftsløsøre, inventar o.l	Totalt
Anskaffelseskost 01.01.	414 098	414 098
Tilgang i året	0	0
Avgang kostpris	0	0
Akk. ordinære avskrivninger	352 912	352 912
Bokført verdi 31.12.	61 186	61 186
Skattemessig verdi 31.12.	120 639	120 639
Midlertidige forskjeller	-59 453	-59 453
Avskrivningssats %	10-25%	
Årets ordinære avskrivninger	58 981	58 981
- Årets salgsgvinst	0	0
+ Årets tap	0	0
Netto resultatført	58 981	58 981
Årets saldoavskrivninger	41 284	41 284
Endring midlertidige forskjeller	14 480	14 480

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel lineært over antatt økonomisk levetid.

### Note 5 Varelager

Selskapets varebeholdning er vurdert til anskaffelseskost.  
Det er ikke foretatt nedskrivning for ukurans.  
Varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskostnad.

### Note 6 Kundefordringer

<b>Avsetning til forventet tap på fordringer</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Regnskapsmessig avsetning til forventet tap på fordringer	0	3 721
Skattemessig avsetning etter sjablongregel	0	0
Fordringsreserve	0	-3 721
<b>Kostnadsførte tap på fordringer</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Årets utgiftsførte tap	0	0
Innkomet på tidligere avskrevne fordringer	0	0
Endring tapsavsetning	0	0
Tap på krav i resultatregnskapet	0	0



## Yes Vi leker Madla AS

## Noter til årsregnskapet 2023

## Note 7 Bundet bankinnskudd

	2023	2022
Bundet bankinnskudd vedr. forskuddstrekk	31 970	21 884

## Note 8 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Selskapets aksjonærer er	Antall	
Anne Lise Narvestad	21	daglig leder
Frank J. Risanger	9	styremedlem

Aksjekapital: 30 stk à 1 000  
Alle aksjene gir samme rettigheter i selskapet  
Imidlertid er det inngått avtale med styreleder Erik Koritzinky om erverv av 49% av aksjene.  
Dette er ikke registrert pr. 31.12.2023

## Note 9 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Pr 31.12.22	30 000	-5 570	-1 093 293	-1 068 863
Prinsippendringer			0	0
Årets resultat			-585 563	-585 563
Ordinært utbytte			0	0
Tilleggsutbytte			0	0
Ekstraordinært utbytte			0	0
Netto konsernbidrag			0	0
Kontantinnskudd	0	0		0
Gjeld konvertert til aksjekapital	0	0		0
Fondsemissjon	0	0	0	0
Gjeldsettergivelse			0	0
Egne aksjer			0	0
Pr 31.12.23	30 000	-5 570	-1 678 856	-1 654 426

## Note 10 Pantstillelser og garantier

Gjeld sikret ved pant	2023	2022
Gjeld til kredittinstitusjoner	160 374	192 489
Kassekreditt (trekkrettigheter kr - )	0	0
Sum	160 374	192 489

Balanseførte verdier av pantsatte eiendeler	2023	2022
Kundefordringer	0	0
Andre kortsiktige fordringer	0	0
Varelager	0	0
Driftsløsøre, inventar m.v.	61 186	110 134
Fast eiendom	0	0
Sum	61 186	110 134
Panteobligasjoner, pålydende	244 742	244 742

## Note 11 Fortsatt drift

Selskapets aksjekapital er tapt i sin helhet. Se styrets årsberetning for nærmere redegjørelse  
Følgelig bekreftes det at forutsetningen for fortsatt drift i hht. Regnskapslovens § 3-3  
er lagt til grunn ved avleggelse av årsregnskapetutarbeidelsen av regnskapet.



REVISJONSSELSKAPET  
**J. BRUSERUD & CO. AS**  
GODKJENT REVISJONSSELSKAP - REV. NR. 954380262  
Medlem av Den norske Revisjonforening

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Yes Vi Leker Madla AS

### Uttalelse om revisjon av årsregnskapet

#### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskap for Yes Vi Leker Madla AS AS som viser et underskudd på kr 585.563. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, 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 2023 og av dets resultat og kontantstrømmer 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. Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er nedenfor beskrevet i *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon 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 utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants, og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår mening tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

#### Usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Selskapet opplyser i note 11 at selskapets aksjekapital er tapt i sin helhet samt at underbalansen hovedsakelig er finansiert av styreleder. Selskapet arbeider fortsatt aktivt med å skape en bærekraftig økonomi i selskapet. Egenkapitalsituasjonen indikerer at det er en viss fare for fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

#### Øvrig informasjon

Styret og daglig leder er ansvarlig for øvrig informasjon som er publisert sammen med årsregnskapet. Øvrig informasjon består av årsberetningen, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- er konsistent med årsregnskapet og
- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav

Hovedkontor :  
Engebrets vei 3  
0275 OSLO

Telefon .: (+47) 90 12 62 10  
Telefax .: (+47) 23 13 10 90

[www.bruserud.no](http://www.bruserud.no)  
[fornavn@bruserud.no](mailto:fornavn@bruserud.no)

Avdelingskontor Tønsberg :  
Sjøenteret Vallø  
Postboks 149  
3166 TOLVSRØD  
Telefon .: (+47) 33 41 45 33  
Telefax .: (+47) 33 32 90 33



REVISJONSSSELKAPET  
**J. BRUSERUD & CO. AS**  
GODKJENT REVISJONSSSELKAP - REV. NR. 954380262  
Medlem av Den norske Revisorføring

## **Ledelsens ansvar for årsregnskapet**

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettvise 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 avviklet.

## **Revisors oppgave 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

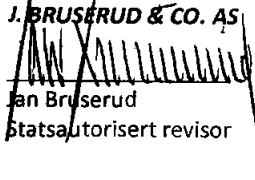
Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god regnskapsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer.

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 revisors oppgaver og plikter se: <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetning>

Oslo, den 20. juni 2024

Revisjonsselskapet  
**J. BRUSERUD & CO. AS**

  
Jan Bruserud  
Statsautorisert revisor

Hovedkontor :  
Engbrets vei 3  
0275 OSLO

Telefon .: (+47) 90 12 62 10  
Telefax .: (+47) 23 13 10 90

[www.bruserud.no](http://www.bruserud.no)  
[fornavn@bruserud.no](mailto:fornavn@bruserud.no)

Avdelingskontor Tønsberg :

Sjøserveret Vallø  
Postboks 149  
3166 TOLVSRØD

Telefon .: (+47) 33 41 45 33  
Telefax .: (+47) 33 32 90 33