



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	968 869 523
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	EXTRA LEKER AS
Forretningsadresse:	Stokkamyrveien 3B 4313 SANDNES

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2022 - 31.12.2022
-------------------------	-------------------------

Konsern

Mørselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	Ja

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet:	Nei
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet:	Regnskapslovens alminnelige regler
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til konsernet:	Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet:	Erik O. Samuelsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	27.06.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 18.08.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	3	81 185 206	90 239 681
Annen driftsinntekt		15 753 951	1 912 636
Sum inntekter		96 939 157	92 152 317
Kostnader			
Varekostnad		47 843 936	53 937 408
Lønnskostnad	4	11 380 666	12 047 217
Avskrivning på driftsmidler	5	581 781	506 365
Annen driftskostnad	4	28 664 151	14 936 160
Sum kostnader		88 470 534	81 427 150
Driftsresultat		8 468 622	10 725 167
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		1 300 000	1 300 000
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		13 232 803	8 180 277
Sum finansinntekter		14 532 803	9 480 277
Verdiendring finansielle anleggsmidler	6		-1 485 600
Rentekostnad til foretak i samme konsern		1 264 995	1 075 201
Annen rentekostnad		4 212 374	1 877 077
Sum finanskostnader		5 477 369	1 466 677
Netto finans		9 055 434	8 013 600
Ordinært resultat før skattekostnad		17 524 056	18 738 767
Skattekostnad på resultat	7	3 577 872	3 518 276
Ordinært resultat etter skattekostnad		13 946 184	15 220 491
Årsresultat		13 946 184	15 220 491
Årsresultat etter minoritetsinteresser		13 946 184	15 220 491
Totalresultat		13 946 184	15 220 491



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Overføringer og disponeringer			
Overført fra fond		-7 397 000	
Ordinært utbytte		7 397 000	15 300 000
Avsatt til annen egenkapital		13 946 184	
Overført fra annen egenkapital			-79 509
Sum overføringer og disponeringer	8	13 946 184	15 220 491



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	252 089	193 872
Sum immaterielle eiendeler		252 089	193 872
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5, 9	1 429 000	2 010 781
Sum varige driftsmidler		1 429 000	2 010 781
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap		22 627 081	22 627 081
Lån til foretak i samme konsern	10		
Investeringer i tilknyttet selskap		1 485 600	1 485 600
Investeringer i aksjer og andeler	6		
Sum finansielle anleggsmidler	6	24 112 681	24 112 681
Sum anleggsmidler		25 793 771	26 317 335
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	9, 11	26 389 988	20 974 648
Fordringer			
Kundefordringer	9	750 660	453 172
Andre kortsiktige fordringer		1 114 371	1 126 577
Konsernfordringer	10, 10, 12	219 430 146	146 906 168
Sum fordringer		221 295 177	148 485 917
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	13	1 054 138	56 228 222
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 054 138	56 228 222
Sum omløpsmidler		248 739 303	225 688 787



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
SUM EIENDELER		274 533 073	252 006 122
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	14	3 000 000	3 000 000
Beholdning av egne aksjer	14		
Overkurs			7 397 000
Sum innskutt egenkapital		3 000 000	10 397 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		142 047 094	128 100 909
Sum opptjent egenkapital		142 047 094	128 100 909
Sum egenkapital	8	145 047 094	138 497 909
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		1 146 243	17 788 843
Øvrig langsiktig gjeld		11 629 228	13 540 875
Sum annen langsiktig gjeld	9, 15	12 775 471	31 329 718
Sum langsiktig gjeld		12 775 471	31 329 718
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12	4 285 418	
Leverandørgjeld		3 864 106	4 329 013
Betalbar skatt	7	3 636 089	3 509 792
Skyldig offentlige avgifter		5 389 776	4 977 629
Kortsiktig konserngjeld	10, 10, 12	80 503 052	53 532 983
Annen kortsiktig gjeld		19 032 067	15 829 079
Sum kortsiktig gjeld		116 710 509	82 178 495
Sum gjeld		129 485 980	113 508 213



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		274 533 073	252 006 122



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	666 782 950	682 987 023
Annen driftsinntekt		5 758 270	5 563 455
Sum inntekter		672 541 220	688 550 477
Kostnader			
Varekostnad		380 345 199	380 732 989
Lønnskostnad	2	105 917 830	99 822 836
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	3 200 175	2 830 951
Annen driftskostnad	2, 4	142 616 861	123 137 577
Sum kostnader		632 080 065	606 524 354
Driftsresultat		40 461 155	82 026 124
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap			
Annen renteinntekt		2 470	2 495
Annen finansinntekt	5	2 811 579	8 138
Sum finansinntekter		2 814 049	10 634
Annen rentekostnad		4 643 562	4 023 701
Annen finanskostnad	5	1 958 100	2 296
Sum finanskostnader		6 601 662	4 025 997
Netto finans		-3 787 613	-4 015 363
Ordinært resultat før skattekostnad		36 673 543	78 010 761
Skattekostnad på ordinært resultat	6	7 634 739	18 245 482
Ordinært resultat etter skattekostnad		29 038 804	59 765 279
Årsresultat		29 038 804	59 765 279
Minoritetsinteresser		29 038 803	59 765 279



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
IT software	3		
Utsatt skattefordel	6	6 213 937	5 830 353
Sum immaterielle eiendeler		6 213 937	5 830 353
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3, 7		
Maskiner og anlegg	3	17 111	42 778
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3, 7	6 762 815	6 513 337
Sum varige driftsmidler		6 779 927	6 556 115
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		320 154	330 043
Sum finansielle anleggsmidler		320 154	330 043
Sum anleggsmidler		13 314 018	12 716 511
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	7, 8	319 486 346	272 688 464
Fordringer			
Kundefordringer	7	14 603 225	14 883 655
Andre fordringer		8 337 974	18 767 249
Sum fordringer		22 941 200	33 650 904
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5, 9, 10	8 216 735	62 373 289
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		8 216 735	62 373 289
Sum omløpsmidler		350 644 281	368 712 657
SUM EIENDELER		363 958 298	381 429 168



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	11, 12	3 000 000	3 000 000
Overkurs	12		
Sum innskutt egenkapital		3 000 000	3 000 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	190 622 480	167 285 000
Sum opptjent egenkapital		190 622 480	167 285 000
Minoritetsinteresser	12	24 308 973	23 787 315
Sum egenkapital		217 931 452	194 072 315
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	15 129 228	17 040 875
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	1 146 243	17 788 843
Sum annen langsiktig gjeld		16 275 471	34 829 718
Sum langsiktig gjeld		16 275 471	34 829 718
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7, 10	4 285 418	
Leverandørgjeld	5	27 403 395	40 370 071
Betalbar skatt	6	8 018 322	19 440 282
Skyldig offentlige avgifter		52 020 278	54 510 721
Utbytte		700 000	700 000
Annen kortsiktig gjeld		37 323 961	37 506 060
Sum kortsiktig gjeld		129 751 376	152 527 134
Sum gjeld		146 026 846	187 356 852



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		363 958 298	381 429 168
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser	10		



Til generalforsamlingen i Extra Leker AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Extra Leker AS, som består av:

- selskapsregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap og kontantstrømpoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper, og
- konsernregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap og kontantstrømpoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav,
- gir selskapsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og
- gir konsernregnskapet et rettviseende bilde av konsernets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultater 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 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 og konsernet 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.

Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for informasjonen i årsberetningen. Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjonen i årsberetningen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese årsberetningen. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom årsberetningen og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i årsberetningen ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom årsberetningen fremstår som vesentlig feil. 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

PricewaterhouseCoopers AS, Kanalsletta 8, Postboks 8017, NO-4068 Stavanger

T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no

Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.

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 er ledelsen ansvarlig for å ta standpunkt til selskapets og konsernets 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. 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>

Stavanger, 27. juni 2023
PricewaterhouseCoopers AS

Gunstein Hadland
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



 Securely signed with Brevio

Revisjonsberetning

Signers:

Name	Method	Date
Hadland, Gunstein	BANKID	2023-06-29 09:51

This document package contains:

- Closing page (this page)
- The original document(s)
- The electronic signatures. These are not visible in the document, but are electronically integrated.



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.



Årsregnskap

2022

Extra Leker AS

Org.nr.:968 869 523



Resultatregnskap Extra Leker AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Salgsinntekt	3	81 185 206	90 239 681
Annen driftsinntekt		15 753 951	1 912 636
Sum driftsinntekter		96 939 157	92 152 317
Varekostnad		47 843 936	53 937 408
Lønnskostnad	4	11 380 666	12 047 217
Avskrivning på driftsmidler	5	581 781	506 365
Annen driftskostnad	4	28 664 151	14 936 160
Sum driftskostnader		88 470 534	81 427 150
Driftsresultat		8 468 622	10 725 167
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		1 300 000	1 300 000
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		13 232 803	8 180 277
Verdiendring finansielle anleggsmidler	6	0	1 485 600
Rentekostnad til foretak i samme konsern		1 264 995	1 075 201
Annen rentekostnad		4 212 374	1 877 077
Resultat av finansposter		9 055 434	8 013 600
Resultat før skattekostnad		17 524 056	18 738 767
Skattekostnad på resultat	7	3 577 872	3 518 276
Årsresultat		13 946 184	15 220 491
Overføringer			
Tilleggsutbytte		-7 397 000	-15 300 000
Avsatt til annen egenkapital		-13 946 184	0
Overført fra fond		7 397 000	0
Overført fra annen egenkapital		0	79 509
Sum overføringer	8	13 946 184	15 220 491



Balanse Extra Leker AS

Eiendeler	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	252 089	193 872
Sum immaterielle eiendeler		252 089	193 872
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5, 9	1 429 000	2 010 781
Sum varige driftsmidler		1 429 000	2 010 781
Finansielle driftsmidler			
Investeringer i datterselskap		22 627 081	22 627 081
Investeringer i tilknyttet selskap		1 485 600	1 485 600
Sum finansielle anleggsmidler	6	24 112 681	24 112 681
Sum anleggsmidler		25 793 771	26 317 335
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	9, 11	26 389 988	20 974 648
Fordringer			
Kundefordringer	9	750 660	453 172
Kundefordringer konsern	10	521 631	1 704 740
Andre kortsiktige fordringer		1 114 371	1 126 577
Fordringer på selskap i samme konsern	10, 12	218 908 515	145 201 429
Sum fordringer		221 295 177	148 485 917
Bankinnskudd, kontanter o.l.	13	1 054 138	56 228 222
Sum omløpsmidler		248 739 303	225 688 787
Sum eiendeler		274 533 073	252 006 122



Balanse Extra Leker AS

Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	14	3 000 000	3 000 000
Overkurs		0	7 397 000
Sum innskutt egenkapital		3 000 000	10 397 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		142 047 094	128 100 909
Sum opptjent egenkapital		142 047 094	128 100 909
Sum egenkapital	8	145 047 094	138 497 909
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		1 146 243	17 788 843
Øvrig langsiktig gjeld		11 629 228	13 540 875
Sum annen langsiktig gjeld	9, 15	12 775 471	31 329 718
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12	4 285 418	0
Leverandørgjeld		3 864 106	4 329 013
Leverandørgjeld konsern	10	3 091 633	2 071 699
Betalbar skatt	7	3 636 089	3 509 792
Skyldig offentlige avgifter		5 389 776	4 977 629
Gjeld til selskap i samme konsern	10, 12	77 411 419	51 461 284
Annen kortsiktig gjeld		19 032 067	15 829 079
Sum kortsiktig gjeld		116 710 509	82 178 495
Sum gjeld		129 485 980	113 508 213
Sum gjeld og egenkapital		274 533 073	252 006 122

Stavanger, 27.06.2023
Styret i Extra Leker AS

Erik Osjord Samuelson
styreleder/daglig leder



Kontantstrømoppstilling

Extra Leker AS

	2022	2021
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
Resultat før skattekostnad	17 524 056	18 738 767
Periodens betalte skatt	-3 509 792	-3 697 885
Inntekt på investering i datterselskap	-1 300 000	-1 300 000
Ordinære avskrivninger	581 781	506 365
Nedskrivning anleggsmidler	0	-1 485 600
Endring i varelager	-5 415 340	-726 543
Endring i kundefordringer	885 620	-1 906 419
Endring i leverandørgjeld	555 028	127 446
Endring i andre tidsavgrensningsposter	3 627 342	-961 013
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	12 948 696	9 295 118
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter		
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	0	-1 628 623
Innbetalinger fra investering i datterselskap	1 300 000	1 300 000
Netto endring fordring på konsern	-73 707 086	7 655 222
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-72 407 086	7 326 599
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld	0	6 160 022
Innbetalinger ved opptak av nytt lån kredittinstitusjon	0	1 294 112
Nedbetaling av lån	-18 554 247	-25 209 167
Netto endring lån fra konsern	25 950 135	18 246 583
Endring trekk kassekreditt	4 285 418	0
Utbetalinger av utbytte	-7 397 000	-923 129
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	4 284 306	-431 579
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter	-55 174 084	16 190 138
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnelse	56 228 222	40 038 084
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt	1 054 138	56 228 222



Noter til regnskapet 2022

Extra Leker AS

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med norsk regnskapslov og utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

Inntekter

Inntekter ved salg av varer vurderes til virkelig verdi av vederlaget. Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet.

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 uansett 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 forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

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

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Investeringer i datterselskap og tilknyttede selskap

Investeringer i datterselskap og tilknyttede selskap føres etter kostmetoden. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelse, eller når det gis konsernbidrag til datterselskap. Mottatte utdelinger resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utdelinger som overstiger andel av opptjent egenkapital etter kjøpet føres som reduksjon av anskaffelseskost. Utbytte/konsernbidrag fra datterselskap regnskapsføres det samme året som datterselskapet avsetter beløpet. Utbytte fra andre selskaper regnskapsføres som finansinntekt når det er vedtatt.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi. For råvarer og varer i arbeid beregnes netto salgsverdi til salgsverdien av ferdig tilvirkede varer redusert for igjenværende tilvirkningskostnader og salgskostnader.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter eventuelt fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer.

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 kan reverseres i samme



Noter til regnskapet 2022

Extra Leker AS

periode er utlignet. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Note 2 Finansiell Markedsrisiko

Finansiell risiko

Selskapet benytter finansielle instrumenter som banklån. Formålet er å sikre tilstrekkelig kapital til drift som er nødvendig for selskapets virksomhet til enhver tid. I tillegg har selskapet finansielle instrumenter som kundefordringer, leverandørgjeld o.l. som er direkte knyttet til virksomhetens daglige drift. Rutiner for risikostyring foretas av administrasjonen i samarbeid med de enkelte driftsenhetene. De viktigste finansielle risiko selskapet er utsatt for er knyttet til renterisiko, likviditetsrisiko og valutarisiko. Selskapets ledelse har en løpende vurdering av disse risikoene.

(i) Kredittrisiko

Selskapets kredittrisiko er svært begrenset da tilnærmet alt salg er kontantsalg.

(ii) Renterisiko

Selskapet er eksponert for renterisiko gjennom sine finansierings aktiviteter. Den rentebærende gjelden har flytende rentebetingelser som innebærer at selskapet er påvirket av endringer i rentenivået.

(iii) Likviditetsrisiko

Likviditetsrisiko er risikoen for at selskapet ikke vil være i stand til å betjene sine finansielle forpliktelser etterhvert som de forfaller. Selskapets strategi for å håndtere likviditetsrisiko er å ha tilstrekkelig med likvider til enhver tid for å kunne innfri sine finansielle forpliktelser ved forfall, både under normale og ekstraordinære omstendigheter, uten å risikere uakseptable tap eller på bekostning av selskapets rykte. Ubenyttede kredittmuligheter er omtalt i egen note.

(iv) Valutarisiko

Selskapet er eksponert for endringer i valutakurser ved at deler av innkjøpene skjer i utenlandsk valuta, og ved opptrekk på konsernets trekkfasiliteter i utenlandsk valuta. Selskapet har ikke sikret seg mot svingninger.

Note 3 Salgsinntekter

Selskapet omsetter varer innenfor virksomhetsområdet handel.

Geografisk fordeling	2022	2021
Norge	81 185 206	90 239 681
Sum	<u>81 185 206</u>	<u>90 239 681</u>



Noter til regnskapet 2022

Extra Leker AS

Note 4 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	8 648 061	10 284 800
Arbeidsgiveravgift	1 302 897	1 534 301
Pensjonskostnader	138 771	138 372
Andre ytelser	1 290 937	89 745
Sum	11 380 666	12 047 217

Gjennomsnittlig antall årsverk: 20 23

Ytelser til ledende personer

Lønn daglig leder	636 593
Annen godtgjørelse	380 668

Det er ikke utbetalt noen godtgjørelse til styret.

Obligatorisk tjenestepensjon

Selskapet er pliktig å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordning tilfredsstiller kravene i denne loven.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2022 utgjør kr 102 900 eks. mva, hvorav kr 51 450 er revisjon, kr 30 900 er teknisk bistand ved utarbeidelse av årsregnskap og ligningspapirer og kr 20 550 er andre tjenester.

Note 5 Anleggsmidler

	Driftsløsøre	Biler	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.22	3 617 151	1 603 830	5 257 869
Tilganger	0	0	0
= Anskaffelseskost 31.12.22	3 617 151	1 603 830	5 257 869
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22	3 174 065	617 915	3 791 980
= Bokført verdi 31.12.22	443 086	985 915	1 465 888
Årets ordinære avskrivninger	312 895	268 886	581 781
Økonomisk levetid	3-9 år	5 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	



Noter til regnskapet 2022

Extra Leker AS

Note 6 Investeringer i datterselskaper og tilknyttet selskap m.v.

Extra Leker AS har eierandeler i følgende datterselskaper og tilknyttede selskaper:

	Forretnings- kontor	Eierandel/ stemmeandel	Egenkapital 31.12.	Året resultat
Extra Leker Holding AS	Stavanger	75 %	66 403 286	12 461 637
Extra Leker Engros Tønsberg AS	Tønsberg	65 %	15 995 701	2 126 218
Norwegian Toy Import AS (NTI)	Larvik	80 %	38 660 229	10 816 869

NTI er kontrollert direkte med 40 % og indirekte via datterselskapet Extra Leker Holding AS med 40 %, dvs i sum 80 %. Aksjene i NTI ble nedskrevet med kr 1 485 600 pr 31.12.20, men pr 31.12.21 ble nedskrivningen reversert.

Selskaper eid av Extra Leker Holding AS (datterdatterselskaper):

	Forretnings- kontor	Eierandel/ stemmeandel	Egenkapital 31.12.	Året resultat
Extra Leker Bergen AS	Bergen	100 %	13 344 429	- 1 789 915
Extra Leker Butikker AS	Sandnes	100 %	22 708 739	1 415 351
Extra Leker Trondheim AS	Trondheim	100 %	2 464 995	- 401 508
Extra Leker Tromsø AS	Tromsø	100 %	1 691 834	1 253 495
Extra Leker Krokstad AS	Nedre Eiker	100 %	1 011 898	1 375 184
Extra Leker Haugesund AS	Haugesund	100 %	1 000 000	1 647 398
Extra Leker Skien AS	Skien	100 %	1 000 000	1 127 055
Extra Leker Larvik AS	Larvik	100 %	1 920 587	305 820
Extra Leker Moss AS	Moss	100 %	1 007 393	7 393
Extra Leker Lørenskog AS	Lørenskog	100 %	1 566 814	- 1 295 077
Extra Leker Vestby AS	Vestby	100 %	1 910 813	- 853 894
Extra Leker Mo i Rana	Rana	100 %	519 103	- 27 569
Extra Toys Eda AB (SEK)	Eda	100 %	3 775 695	2 361 735
Extra-Nett AS	Sandnes	100 %	1 330 750	- 2 062 862



Noter til regnskapet 2022

Extra Leker AS

Note 7 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	3 636 089	3 509 792
Endring i utsatt skattefordel	-58 217	8 484
Skattekostnad ordinært resultat	3 577 872	3 518 276
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	17 524 056	18 738 767
Permanente forskjeller	-1 261 000	-2 746 600
Endring i midlertidige forskjeller	264 623	-38 566
Skattepliktig inntekt	16 527 679	15 953 601
Betalbar skatt i balansen:		
Skattepliktig inntekt x 22%	3 636 089	3 509 792
Sum betalbar skatt i balansen	3 636 089	3 509 792
Beregning av effektiv skattesats		
Resultat før skatt	17 524 056	18 738 767
Beregnet skatt av resultat før skatt	3 855 292	4 122 529
Skatteeffekt av permanente forskjeller	-277 420	-604 252
Sum	3 577 872	3 518 277
Effektiv skattesats	20,4 %	18,8 %

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2022	2021	Endring
Varige driftsmidler	-234 969	-120 002	114 968
Varebeholdning	-949 888	-800 233	149 655
Sum	-1 184 857	-920 235	264 623
Inntektsført avsatt utbytte	39 000	39 000	0
Grunnlag for utsatt skattefordel	-1 145 857	-881 235	264 623
Utsatt skattefordel (22 %)	-252 089	-193 872	58 217



Noter til regnskapet 2022

Extra Leker AS

Note 8 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital Pr. 01.01.2022	3 000 000	7 397 000	128 100 909	138 497 909
Årets resultat	0	0	13 946 184	13 946 184
Tilleggsutbytte	0	-7 397 000	0	-7 397 000
Pr. 31.12.2022	3 000 000	0	142 047 094	145 047 094

Note 9 Fordring, gjeld og garantiforpliktelser

Selskapet har ingen fordringer med forfall senere enn ett år.
Selskapet har ingen langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år.

	2022	2021
Gjeld sikret ved pant		
Gjeld til kredittinstitusjoner, kortsiktig og langsiktig	1 146 243	17 788 843
Trekk limit felles kreditttramme (NOK)	105 000 000	105 000 000
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	2022	2021
Driftsløsøre	1 429 000	2 010 781
Varelager	26 389 988	20 974 648
Kundefordringer	1 272 291	2 157 912
Sum	29 091 279	25 143 341

Note 10 Konsernmellomværende

Fordringer og gjeld til konsernselskaper inngår med følgende beløp i regnskapspostene:

	2022	2021
Fordring		
Tilgode konsernkonto	215 834 370	144 691 746
Mottatt utbytte	1 300 000	1 300 000
Kundefordringer konsern	521 631	1 704 740
Andre kortsiktige fordringer	1 774 145	-790 317
Sum fordringer	219 430 146	146 906 168
Gjeld		
Leverandørgjeld konsern	3 091 633	2 071 699
Skyldig konsernkonto	77 411 419	51 461 284
Sum gjeld	80 503 052	53 532 983



Noter til regnskapet 2022

Extra Leker AS

Konsernets likviditet er ordnet i en konsernkontoordning. Dette innebærer at (datter-)selskapets kontantbeholdning formelt sett er fordringer på morselskapet, og alle konsernselskaper er solidarisk ansvarlige for de trekk konsernet har gjort.

Note 11 Varer

	2022	2021
Lager av innkjøpte handelsvarer	<u>26 389 988</u>	<u>20 974 648</u>
Sum	<u>26 389 988</u>	<u>20 974 648</u>
Lager vurdert til kostpris	27 339 876	21 774 881
Lager vurdert til virkelig verdi	26 389 988	20 974 648
Ukuransnedskrivning	-949 888	-800 233



Noter til regnskapet 2022

Extra Leker AS

Note 12 Konsernkontoavtale

Konsernet har etablert en flervaluta konsernkontoavtale i Danske Bank der Extra Leker AS er kontoinnehaver. Konsernkontoordningen er i NOK, SEK, EURO og USD.

De enkelte datter selskapene har stillet sikkerhet for konsernets samlede trekkrettighet med kundefordringer, driftsmidler og varelager (krysspant), samt stillet solidarisk kausjon for kontoinnehaver Extra Leker AS sitt mellomværende med banken.

Følgende selskaper inngår i ordningen:

- Extra Leker AS
- Extra Leker Bergen AS
- Extra Leker Butikker AS
- Extra Leker Engros Tønsberg AS
- Extra Leker Haugesund AS
- Extra Leker Holding AS
- Extra Leker Krokstad AS
- Extra Leker Larvik AS
- Extra Leker Lørenskog AS
- Extra Leker Moss AS
- Extra Leker Skien AS
- Extra Leker Tromsø AS
- Extra Leker Trondheim AS
- Extra Leker Vestby AS
- Extra Leker Mo i Rana AS
- Extra Toys Eda AB
- Extra Toys Nordby AB
- Extra-Nett AS
- Norwegian Toy Import AS

I årsregnskapet er sum opptrekk og innskudd på de enkelte valutakontoene som inngår i konsernkontoordningen slått sammen og presentert som et netto beløp. Selskapet hadde et samlet trekk per 31.12.2022 på kr - 4 285 418 i de ulike valutaene. Tabellen nedenfor viser posisjonen for de ulike valutaene med sammenligningstall pr 31.12.22 og 31.12.2021.

	31.12.2022		31.12.2021	
	Beløp i valuta	Beløp i NOK	Beløp i valuta	Beløp i NOK
NOK		- 29 892 284		68 924 652
SEK	18 086 424	17 111 566	3 674 011	3 578 119
EUR	- 1 064 227	- 11 194 607	- 1 477 797	- 14 754 322
USD	1 997 921	19 689 907	- 287 865	- 2 537 440
SUM		-4 285 418		55 211 009

I datterselskapene er innestående på konsernkonto presentert som fordringer på selskap i samme konsern, og trekk på konsernkonto er presentert som gjeld til selskap i samme konsern.



Noter til regnskapet 2022

Extra Leker AS

Note 13 Bankinnskudd

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr 312 336.

Det er pr. 31.12.2022 stillet bankgaranti for husleiekontrakter på tilsammen kr 5 409 595.

Note 14 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Extra Leker AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1	3 000 000,0	3 000 000
Sum	1		3 000 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Erik Osjord Samuelsen	1	100,0	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Erik Osjord Samuelsen	styreleder/daglig leder	1
Totalt antall aksjer		1

Note 15 Langsiktig gjeld

Øvrig langsiktig gjeld er et lån ytet av aksjonær. Lånet utgjør kr. 11 629 228.

Selskapet fikk innvilget og utbetalt et statsfinansiert Covid-19 lån i april 2020 på kr 35 000 000. Pr. 31.12.22 er lånet nedbetalt.



 Securely signed with Brevio

Årsregnskap selskap

Signers:

Name	Method	Date
Samuelsen, Erik Osjord	BANKID	2023-06-28 10:04

This document package contains:

- Closing page (this page)
- The original document(s)
- The electronic signatures. These are not visible in the document, but are electronically integrated.



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.



Årsregnskap konsern 2022

Extra Leker AS

Resultatregnskap
Balanse
Kontantstrøm
Noter
Revisjonsberetning

Org.nr.: 968 869 523



Extra Leker AS

Resultatregnskap konsern

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Salgsinntekt	1	666 782 950	682 987 023
Annen driftsinntekt		5 758 270	5 563 455
Sum driftsinntekter		672 541 220	688 550 477
Varekostnad		380 345 199	380 732 989
Lønnskostnad	2	105 917 830	99 822 836
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	3 200 175	2 830 951
Annen driftskostnad	2, 4	142 616 861	123 137 577
Sum driftskostnader		632 080 065	606 524 354
Driftsresultat		40 461 155	82 026 124
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 470	2 495
Annen finansinntekt	5	2 811 579	8 138
Annen rentekostnad		4 643 562	4 023 701
Annen finanskostnad	5	1 958 100	2 296
Resultat av finansposter		-3 787 613	-4 015 363
Ordinært resultat før skattekostnad		36 673 543	78 010 761
Skattekostnad på ordinært resultat	6	7 634 739	18 245 482
Ordinært resultat		29 038 804	59 765 279
Årsoverskudd		29 038 804	59 765 279
Minoritetens andel		4 497 658	12 272 770
Majoritetens andel		24 541 145	47 492 509



Extra Leker AS

Balanse konsern

Eiendeler	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	6 213 937	5 830 353
Sum immaterielle eiendeler		6 213 937	5 830 353
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	3	17 111	42 778
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3, 7	6 762 815	6 513 337
Sum varige driftsmidler		6 779 927	6 556 115
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		320 154	330 043
Sum finansielle anleggsmidler		320 154	330 043
Sum anleggsmidler		13 314 018	12 716 511
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	7, 8	319 486 346	272 688 464
Fordringer			
Kundefordringer	7	14 603 225	14 883 655
Andre fordringer		8 337 974	18 767 249
Sum fordringer		22 941 200	33 650 904
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5, 9, 10	8 216 735	62 373 289
Sum omløpsmidler		350 644 281	368 712 657
Sum eiendeler		363 958 298	381 429 168



Extra Leker AS

Balanse konsern

Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	11, 12	3 000 000	3 000 000
Sum innskutt egenkapital		3 000 000	3 000 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	190 622 480	167 285 000
Sum opptjent egenkapital		190 622 480	167 285 000
Minoritetsinteresser	12	24 308 973	23 787 315
Sum egenkapital		217 931 452	194 072 315
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	7	15 129 228	17 040 875
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	1 146 243	17 788 843
Sum annen langsiktig gjeld		16 275 471	34 829 718
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7, 10	4 285 418	0
Leverandørgjeld	5	27 403 395	40 370 071
Betalbar skatt	6	8 018 322	19 440 282
Skyldig offentlige avgifter		52 020 278	54 510 721
Utbytte		700 000	700 000
Annen kortsiktig gjeld		37 323 961	37 506 060
Sum kortsiktig gjeld		129 751 376	152 527 134
Sum gjeld		146 026 846	187 356 852
Sum egenkapital og gjeld		363 958 298	381 429 168

Stavanger, 27.06.2023
Styret i Extra Leker AS

Erik O. Samuelsen
styreleder/daglig leder



Kontantstrømoppstilling

Extra Leker AS

	2022	2021
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
Resultat før skattekostnad	36 673 543	78 010 761
Periodens betalte skatt	-19 440 282	-4 945 183
Ordinære avskrivninger	3 200 175	2 830 951
Endring i varelager	-46 797 882	-48 448 490
Endring i kundefordringer	280 430	-3 989 959
Endring i leverandørgjeld	-12 966 676	5 399 274
Effekt av valutakursendringer	2 917 335	110 331
Endring i andre tidsavgrensningsposter	7 756 730	8 419 434
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	-28 376 627	37 387 119
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter		
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	-3 423 986	-3 768 090
Innbetalinger ved andre utlån (korts./langs.)	9 889	23 369
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-3 414 097	-3 744 721
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld	0	1 294 112
Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld	-16 642 600	-4 307 735
Utbetalinger ved nedbetaling av øvrig langsiktig gjeld	-1 911 647	-14 741 410
Endring trekk kassekreditt	4 285 418	0
Utbetalinger av utbytte	-8 097 000	-1 623 129
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	-22 365 829	-19 378 162
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter	-54 156 553	14 264 236
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnelse	62 373 289	47 809 053
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt	8 216 735	62 073 289



Noter til konsernregnskapet 2022

Extra Leker AS

Note 1 Regnskapsprinsipper

Extra Leker AS er et aksjeselskap registrert i Norge. Selskapets hovedkontor er lokalisert i Stavanger. Selskapet er konsernspiss i Extra Leker AS konsernet. Konsernregnskapet kan fås utlevert på Extra Leker AS sitt hovedkontor, adressen er Stokkamyrveien 3B, 4313 Sandnes.

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med norsk regnskapslov og utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

Inntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer ved leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

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 uansett 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 økonomisk levetid avskrives planmessig. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Langsiktig og kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmiddelets forventede levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmiddelets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmidlet er lavere enn balanseført verdi, foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmer som eiendelen vil generere.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi. Netto salgspris er estimert salgspris ved ordinær drift fratrukket estimerte utgifter til ferdigstilling, markedsføring og distribusjon. Anskaffelseskost tilordnes ved bruk av FIFO-prinsippet. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Fordringer

Kundefordringer er oppført til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Andre fordringer er oppført til pålydende.

Valuta

Transaksjoner i utenlandsk valuta omregnes til kursen på transaksjonstidspunktet. Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til balansedagens kurs. Valutakursendringer resultatføres løpende i regnskapsperioden.

Pensjon

Selskapenes pensjonsordninger er innskuddsplaner. Ved innskuddsplaner betaler selskapet innskudd til et forsikringselskap. Selskapet har ingen ytterligere betalingsforpliktelse etter at innskuddene er betalt.



Noter til konsernregnskapet 2022

Extra Leker AS

Innskuddene regnskapsføres som lønnskostnad.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes 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 kan reverseres i samme periode er utlignet. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter og bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer.

Konsolidering

Konsernregnskapet viser konsernets økonomiske resultat når konsernselskapene betraktes som en regnskapsmessig enhet.

Følgende selskap inngår i konsernet:

	Pålydende aksjekapital	Eierandel
Morselskap:		
Extra Leker AS	3 000 000	
Datterselskap:		
Extra Leker Holding AS (Konsern)	5 500 000	75,00 %
Extra Leker Engros Tønsberg AS	2 750 000	65,00 %
Norwegian Toy Import AS	100 000	80,00 %
Datterdatterselskap eid av Extra Leker Holding AS:		
Extra Leker Bergen AS	2 123 000	100,00 %
Extra Leker Butikker AS	100 000	100,00 %
Extra Leker Trondheim AS	2 500 000	100,00 %
Extra Leker Tromsø AS	1 372 000	100,00 %
Extra Leker Krokstad AS	1 000 000	100,00 %
Extra Leker Haugesund AS	1 000 000	100,00 %
Extra Leker Skien AS	1 000 000	100,00 %
Extra Leker Larvik AS	200 000	100,00 %
Extra Leker Moss AS	1 000 000	100,00 %
Extra Leker Lørenskog AS	1 337 000	100,00 %
Extra Leker Vestby AS	500 000	100,00 %
Extra Leker Mo i Rana	500 000	100,00 %
Extra-Nett AS	1 000 000	100,00 %
Extra Toys Eda AB (SEK)	100 000	100,00 %
Selskap eid av Extra Toys Eda AB:		
Extra Toys Nordby AB (SEK)	100 000	100,00 %



Noter til konsernregnskapet 2022

Extra Leker AS

Konsolideringsprinsipper

Ved konsolideringen av morselskapet med datterselskapene til et konsernregnskap, er morselskapets eierandel i datterselskapene erstattet med disse selskapers eiendeler og gjeld gruppert etter de samme prinsipper som i morselskapets regnskap.

Interne fordringer og gjeld mellom konsernselskapene er eliminert ved konsolideringen. Det samme gjelder salg og kjøp innen konsernet og andre vesentlige interne resultatelementer.

Aksjer i tilknyttet selskap balanseføres etter egenkapitalmetoden. Konsernets andel av resultatet etter skatt i selskapene innregnes i konsernets resultat og regulerer de balanseførte verdiene etter oppkjøpstidspunktet. Ved beregning av resultatandel inngår merverdier fra oppkjøpstidspunktet, og internfortjenesten elimineres.

Utdelinger som mottas fra selskapene, reduserer investeringenes balanseførte verdier. Innskudd eller tilbakebetaling av kapital øker eller reduserer investeringenes balanseførte verdier.

Minoritetsinteresser inngår i konsernets egenkapital som egen post og er trukket ut som egen post i resultatregnskapet.

Transaksjoner og mellomværende mellom selskapene er eliminert. Konsernregnskapet er utarbeidet etter ensartede prinsipper, ved at datterselskaper følger de samme prinsipper som morselskapet.



Noter til konsernregnskapet 2022

Extra Leker AS

Note 1 Salgsinntekter

Selskapene i konsernet omsetter varer innenfor virksomhetsområdet varehandel, salg av leketøy.

Salg fordelt pr virksomhetsområde:	2022	2021
Faghandel leker	666 782 950	682 987 023
Sum	666 782 950	682 987 023

Salg fordelt geografisk:	2022	2021
Norge	617 340 307	662 079 829
Sverige	49 442 643	20 907 194
Sum	666 782 950	682 987 023

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2022	2021
Lønn	79 975 669	84 091 329
Arbeidsgiveravgift	12 250 708	12 443 758
Pensjonskostnader	1 709 998	1 286 162
Andre personalkostnader	11 981 455	2 001 587
Sum	105 917 830	99 822 836

Gjennomsnittlig antall årsverk	181	199
--------------------------------	-----	-----

Ytelser til ledende ansatte

Lønn daglig leder	636 593	970 219
Annen godtgjørelse daglig leder	380 668	456 010

Obligatorisk tjenstepensjon

Konsernet er pliktig å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Konsernets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne loven.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2022 utgjør kr 1 004 687 eks mva.
I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 471 000 eks mva.



Noter til konsernregnskapet 2022

Extra Leker AS

Note 3 Anleggsmidler

	IT software	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.	2 223 425	163 350	25 108 690	27 495 465
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler	0	0	3 423 986	3 423 986
- Avgang anleggsmidler	0	0	0	0
= Anskaffelseskost pr. 31.12.	2 223 425	163 350	28 532 676	30 919 451
Akkumulerte avskrivninger 01.01.	2 223 425	120 572	18 595 353	20 939 350
+ Årets ordinære avskrivninger	0	25 667	3 174 508	3 200 175
- Avgang anleggsmidler	0	0	0	0
= Akkumulerte avskrivninger pr. 31.12.	2 223 425	146 239	21 769 861	24 139 525
= Bokført verdi pr. 31.12.	0	17 111	6 762 815	6 779 927
Økonomisk levetid	10 år	3-5 år	3-10 år	
Avskrivningsplan	Linær	Linær	Lineær	

Note 4 Leasing/leieavtaler

Konsernet har følgende ikke balanseførte forpliktelser knyttet til leie av lokaler pr. 31.12.

	2022	2021
Ordinære leiebetalinger	78 311 660	75 756 352

Fremtidig minimumsleie knyttet til ikke kansellerbare leieavtaler forfaller som følger:

	2022	2021
Innen 1 år	78 311 660	75 756 352
2 til 5 år	169 067 806	236 738 899
Etter 5 år	0	2 228 518
Sum	242 975 466	316 072 416

Konsernet har i tillegg inngått operasjonelle leieavtaler knyttet til andre driftsmidler.

Årlige leiebeløp utgjør:

Inventar/innredning	524 934
Transportmidler	170 044



Noter til konsernregnskapet 2022

Extra Leker AS

Note 5 Finansiell risiko

Finansiell risiko

Konsernet benytter finansielle instrumenter som banklån. Formålet er å sikre tilstrekkelig kapital til drift som er nødvendig for konsernets virksomhet til enhver tid. I tillegg har konsernet finansielle instrumenter som kundefordringer, leverandørgjeld o.l. som er direkte knyttet til virksomhetens daglige drift. Rutiner for risikostyring foretas av administrasjonen i samarbeid med de enkelte driftsenhetene. De viktigste finansielle risiko selskapet er utsatt for er knyttet til renterisiko, likviditetsrisiko og valutarisiko. Konsernets ledelse har en løpende vurdering av disse risikoene.

(i) Kredittrisiko

Konsernets kredittrisiko er svært begrenset da tilnærmet alt salg er kontantsalg.

(ii) Renterisiko

Konsernet er eksponert for renterisiko gjennom sine finansierings aktiviteter. Den rentebærende gjelden har flytende rentebetingelser som innebærer at konsernet er påvirket av endringer i rentenivået.

(iii) Likviditetsrisiko

Likviditetsrisiko er risikoen for at konsernet ikke vil være i stand til å betjene sine finansielle forpliktelser etterhvert som de forfaller. Konsernets strategi for å håndtere likviditetsrisiko er å ha tilstrekkelig med likvider til enhver tid for å kunne innfri sine finansielle forpliktelser ved forfall, både under normale og ekstraordinære omstendigheter, uten å risikere uakseptable tap eller på bekostning av konsernets rykte. Ubenyttede kredittmuligheter er omtalt i egen note.

(iv) Valutarisiko

Konsernet er eksponert for endringer i valutakurser ved at majoriteten av innkjøpene skjer i utenlandsk valuta, og ved opptrekk på konsernets trekkfasiliteter i utenlandsk valuta. Konsernet har ikke sikret seg mot svingninger.



Noter til konsernregnskapet 2022

Extra Leker AS

Note 6 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	8 018 322	19 440 282
For lite avsatt betalbar skatt i fjor	2	-80
Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	-383 584	-1 194 719
Skattekostnad ordinært resultat	7 634 739	18 245 482

Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt på årets resultat	8 018 322	19 440 282
Sum betalbar skatt i balansen	8 018 322	19 440 282

Avstemming av skattekostnaden

22 % av ordinært resultat før skatt	8 068 179	17 162 367
22 % endring i forskjeller som ikke inngår i USF	727 483	920 016
22 % av permanente forskjeller	-1 160 925	163 179
Betalt for mye skatt tidl. år	2	-80
Andre forskjeller som ikke har resultat effekt	0	0
Skattekostnad	7 634 739	18 245 482

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller.

	2022	2021	Endring
Varige driftsmidler	-1 737 966	-1 221 716	-516 250
Varebeholdning	-26 441 193	-25 557 391	-883 802
Fordringer	-105 000	-105 000	0
Sum	-28 284 159	-26 884 107	-1 400 052
Inntektsført avsatt utbytte	39 000	39 000	0
Akkumulert fremførbart underskudd	0	-9 372	9 372
Forskjeller som ikke inngår i bergn. av utsatt skattefordel	0	352 876	-352 876
Grunnlag for beregning av utsatt skattefordel	-28 245 159	-26 501 603	-1 743 556
Utsatt skattefordel (22 %)	-6 213 937	-5 830 353	-383 584



Noter til konsernregnskapet 2022

Extra Leker AS

Note 7 Fordring, gjeld og garantiforpliktelser

Konsernet har ikke langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år.
Konsernet har ikke fordringer med forfall senere enn ett år.

Øvrig langsiktig gjeld

Øvrig langsiktig gjeld er lån ytet av aksjonærer.
Lånet utgjør kr 15 129 228.

Gjeld sikret ved pant	2022	2021
Gjeld til kredittinstitusjoner, kortsiktig og langsiktig	5 431 661	17 788 843
Herav trukket kassekreditt pr. 31.12	4 285 418	0
Trekk limit felles kredittramme (NOK)	105 000 000	105 000 000
Total limit felles kredittramme	105 000 000	105 000 000
Konsernet Extra Leker AS innskudd pr 31.12.	0	55 211 009
Konsernet Extra Leker AS har trekk pr 31.12.	- 4 285 418	0
Bokført verdi av pantsatte eiendeler	2022	2021
Varer	319 486 346	272 688 464
Kundefordringer	14 603 225	14 883 655
Driftsløsøre ol.	6 779 927	6 556 115
Sum	340 869 497	294 128 233

Konsernet har per 31.12.2022 stillet sikkerhet for bankgaranti husleie med kr 5 409 595.

Konsernet har etablert konsernkontoavtale i Danske Bank der Extra Leker AS er kontoinnehaver.
De enkelte datter selskapene har stillet sikkerhet for konsernets samlede trekkrettighet med driftsmidler og varelager (krysspant).

Konsernet fikk innvilget og utbetalt et statsfinansiert Covid-19 lån i april 2020 på kr 35 000 000.
Pr. 31.12.22 er lånet nedbetalt.



Noter til konsernregnskapet 2022

Extra Leker AS

Note 8 Varer

Varebeholdning	2022	2021
Handelsvarer	330 402 270	286 471 703
Ukurans	-10 915 924	-9 383 239
Sum	319 486 346	277 088 464

Note 9 Bankinnskudd

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr 2 944 883 for 2022, og kr 3 431 063 for 2021.



Noter til konsernregnskapet 2022

Extra Leker AS

Note 10 Konsernkontoavtale

Konsernet har etablert en flervaluta konsernkontoavtale i Danske Bank der Extra Leker AS er kontoinnehaver. Konsernkontoordningen er i NOK, SEK, EURO og USD.

De enkelte datter selskapene har stillet sikkerhet for konsernets samlede trekkrettighet med kundefordringer, driftsmidler og varelager (krysspant), samt stillet solidarisk kausjon for kontoinnehaver Extra Leker AS sitt mellomværende med banken.

Følgende selskaper inngår i ordningen:

- Extra Leker AS
- Extra Leker Bergen AS
- Extra Leker Butikker AS
- Extra Leker Engros Tønsberg AS
- Extra Leker Haugesund AS
- Extra Leker Holding AS
- Extra Leker Krokstad AS
- Extra Leker Larvik AS
- Extra Leker Lørenskog AS
- Extra Leker Moss AS
- Extra Leker Skien AS
- Extra Leker Tromsø AS
- Extra Leker Trondheim AS
- Extra Leker Vestby AS
- Extra Leker Mo i Rana AS
- Extra Toys Eda AB
- Extra Toys Nordby AB
- Extra-Nett AS
- Norwegian Toy Import AS

I årsregnskapet er sum opptrekk og innskudd på de enkelte valutakontoene som inngår i konsernkontoordningen slått sammen og presentert som et netto beløp. Konsernet hadde et samlet trekk per 31.12.2022 på kr - 4 285 418 i de ulike valutaene. Tabellen nedenfor viser posisjonen for de ulike valutaene med sammenligningstall pr 31.12. 2021.

	31.12 2022		31.12 2021	
	Beløp i valuta	Beløp i NOK	Beløp i valuta	Beløp i NOK
NOK		-29 892 284		68 924 651
SEK	18 086 424	17 111 566	3 674 011	3 578 119
EUR	- 1 064 227	- 11 194 607	- 1 477 797	- 14 754 322
USD	1 997 921	19 689 907	- 287 865	- 2 537 439
SUM		-4 285 418		55 211 009

I datterselskapene er innestående på konsernkonto presentert som fordringer på selskap i samme konsern, og trekk på konsernkonto er presentert som gjeld til selskap i samme konsern.



Noter til konsernregnskapet 2022

Extra Leker AS

Note 11 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i Extra Leker AS pr. 31.12 består av følgende:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære-aksjer	1	3 000 000,00	3 000 000
Sum	1	3 000 000,00	3 000 000

Alle aksjer har like rettigheter.

Eierstruktur

	Ordinære	Eierandel	
Erik O. Samuelsen	1	100 %	Styrets leder og daglig leder
Totalt antall aksjer	1	100 %	

Note 12 Egenkapitalendring

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Minoritet	Sum
Egenkapital pr. 01.01.	3 000 000	167 285 000	23 787 315	194 072 315
+/- Årets resultat		24 541 145	4 497 658	29 038 803
+ Omregningsdifferanse		2 917 335		2 917 335
+/- Korrigert min interesse		3 276 000	-3 276 000	0
- Avsatt utbytte		-7 397 000		-7 397 000
- Avsatt utbytte, minoriteter			-700 000	-700 000
Egenkapital pr. 31.12.	3 000 000	190 622 480	24 308 973	217 931 452



 Securely signed with Brevio

Årsregnskap konsern

Signers:

Name	Method	Date
Samuelsen, Erik Osjord	BANKID	2023-06-28 10:04

This document package contains:

- Closing page (this page)
- The original document(s)
- The electronic signatures. These are not visible in the document, but are electronically integrated.



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.



Årsberetning for 2022

Extra Leker AS Konsern

Virksomhetens art og lokalisering

Konsernet Extra Leker AS består av totalt 19 selskaper. Virksomhetsområdet er salg av leketøy, i hovedsak i Norge, men konsernet har også to datterselskaper i Sverige. Kontorkommune for morselskapet Extra Leker AS er i Sandnes.

Morselskapet Extra Leker AS har datterselskapene, Extra Leker Engros Tønsberg AS og Extra Leker Holding AS med en eierandel på henholdsvis 65% og 75%. Datterselskapet Extra Leker Holding AS eier øvrige selskaper i konsernet med 100%. Konsernet har en samlet eierandel på 80% i datterselskapet Norwegian Toy Import AS.

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapsloven § 3-3 bekreftes det at forutsetningene om fortsatt drift er til stede. Til grunn for antagelsen ligger resultatprognoser for 2023 og konsernets langsiktige strategiske prognoser for årene fremover.

Fremtidig utvikling

I 2023 har butikkdriften vært tilbake til normalen, og volumer tilsvarende før pandemi. Import av varer har vært utfordrende på grunn av svak norsk krone. Dette medfører press på marginene.

Redegjørelse for årsregnskapet

Omsetningen i konsernet i 2022 endte på kr 672,5 mill mot kr 688,6 mill i 2021. Årsresultatet ble et overskudd på kr 29,0 mill. mot kr 59,8 mill i fjor.

De samlede investeringene i konsernet i 2022 var kr 3,4 mill. Konsernet har ingen forskning eller utviklingskostnader.

Konsernet hadde pr 31.12.2022 et innskudd på konsernkontoordningen på kr 8,2 mill, mot 2021 på kr 62,4 mill.

Konsernets kortsiktige gjeld utgjorde kr 129,8 mill pr. 31.12.2022, som er 88,8 % av samlet gjeld i konsernet. Egenkapitalen i konsernet var kr 217,9 mill pr 31.12.2022 tilsvarende en egenkapitalandel på 59,9 % av total kapital.

Morselskapets omsetning ble kr 96,9 mill som er en økning i forhold til 2021. Morselskapet oppnår et årsresultat på kr 13,9 mill. Selskapets egenkapital er 145,0 mill som gir en egenkapitalandel på 52,8 % av total kapital.

Finansiell risiko

Overordnet om målsetting og strategi

Konsernet er eksponert for finansiell risiko på ulike områder, spesielt valutarisiko. Målsettingen er å avdempe den finansielle risikoen i størst mulig grad. Konsernets nåværende strategi innbefatter ikke bruk av finansielle instrumenter, men dette er gjenstand for løpende vurdering av styret.



Markedsrisiko

Konsernet så vel som Extra Leker AS vurderer markedsutsiktene som gode og venter fin omsetningsutvikling i tiden fremover. Extra Leker tar selv hånd om engroshandelen og forventer en positiv utvikling her også. Konsernets eksponering for endringer i valutakurser er dels påvirket av endringer i svenske kroner, da en har to datterselskaper i Sverige, og dels av endringer i USD/EUR da konsernets innkjøp i betydelig grad skjer i USD/EUR. Av konsernets totale omsetning utgjør imidlertid handel i Sverige mindre enn 10 % slik at valutakurs endringer knyttet til svenske kroner i mindre grad påvirker konsernets tall.

Konsernet er eksponert for endringer i rentenivået, da konsernets rentebærende gjeld har flytende rente.

Likviditetsrisiko

Den likviditetsmessige situasjonen i selskapet og konsernet vurderes som tilfredsstillende. Det er ikke besluttet å innføre tiltak som endrer likviditetsrisiko.

Kreditrisiko

Konsernets kreditrisiko er svært begrenset da tilnærmet alt salg er kontantsalg.

Arbeidsmiljø, likestilling og diskriminering

Det har ikke forekommet eller blitt rapportert alvorlige arbeidsuhell eller ulykker i løpet av året, som har resultert i store materielle skader eller personskader.

Ledelsen er ikke kjent med at det foreligger forhold i konsernet som vil kunne være i strid med lov om likestilling mellom kjønnene. Konsernet hadde i 2022 181 årsverk, og andel menn ansatt er ca 40 %. Konsernet har i sin policy at det ikke skal forekomme forskjellsbehandling grunnet kjønn. Videre er det konsernets mål at det ikke skal forekomme diskriminering på grunn av etnisk bakgrunn, nasjonal opprinnelse, avstamning, hudfarge, språk, religion eller livssyn, og at det ikke skal forekomme diskriminering på grunn av nedsatt funksjonsevne. Rutine for intern varsling i henhold til arbeidsmiljøloven § 2A-3 er iverksatt.

Miljørapportering

Konsernet forurenser ikke det ytre miljø. Konsernledelsen er opptatt av at de leker som tilbys ikke skader miljø eller inneholder gift stoffer som kan være til skade for barn og andre.

Åpenhetsloven

Konsernet er underlagt reglene i åpenhetsloven. Redegjørelse vedrørende åpenhetsloven vil være tilgjengelig på nettsiden (<http://extra-leker.no>) før 30. juni 2023.

Forsikring

Konsernet har ingen forsikringsdekning for styrets medlemmer eller daglige ledere.

Årsresultat og disponeringer

Årsresultat for morselskapet ble et overskudd kr 13,9 mill. Overskuddet overføres til annen egenkapital.

Stavanger, 27. juni 2023

Erik O. Samuelsen
Styreleder / daglig leder



 Securely signed with Brevio

Årsberetning

Signers:

Name	Method	Date
Samuelsen, Erik Osjord	BANKID	2023-06-28 10:04

This document package contains:

- Closing page (this page)
- The original document(s)
- The electronic signatures. These are not visible in the document, but are electronically integrated.



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.