



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer:	927 902 354
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	LEKEHUSET HALDEN AS
Forretningsadresse:	Tista Senter Walkers gate 4 1771 HALDEN

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2023 - 31.12.2023
-------------------------	-------------------------

### Konsern

Morselskap i konsern:	Nei
-----------------------	-----

### Regnskapsregler

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

### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet:	Kenneth Baltzersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	19.09.2024

### Grunnlag for avgivelse

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

*Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.*

Brønnøysundregistrene, 08.05.2025



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		4 959 477	8 305 039
Annen driftsinntekt		0	21 095
<b>Sum inntekter</b>		<b>4 959 477</b>	<b>8 326 135</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		2 378 043	4 208 244
Lønnskostnad	1, 2	1 578 586	2 007 331
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	125 336	154 996
Annen driftskostnad		1 450 452	2 014 771
<b>Sum kostnader</b>		<b>5 532 416</b>	<b>8 385 341</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-572 939</b>	<b>-59 207</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		614	0
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>614</b>	<b>0</b>
Annen rentekostnad		1 950	2 530
Annen finanskostnad		41	160
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>1 991</b>	<b>2 690</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-1 377</b>	<b>-2 690</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>-574 316</b>	<b>-61 897</b>
Skattekostnad	4, 5	0	34 068
<b>Årsresultat</b>		<b>-574 316</b>	<b>-95 965</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-574 316	-95 965
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-574 316</b>	<b>-95 965</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Goodwill		266 667	366 667
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>266 667</b>	<b>366 667</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	63 864	51 077
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>63 864</b>	<b>51 077</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler		20 000	20 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>20 000</b>	<b>20 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>350 531</b>	<b>437 743</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		1 188 800	1 421 900
<b>Sum varer</b>		<b>1 188 800</b>	<b>1 421 900</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		0	98 436
Andre kortsiktige fordringer		196 332	107 633
<b>Sum fordringer</b>		<b>196 332</b>	<b>206 070</b>
<b>Investeringer</b>			
<b>Sum investeringer</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		911 288	812 826
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>911 288</b>	<b>812 826</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>2 296 420</b>	<b>2 440 795</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>2 646 951</b>	<b>2 878 539</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	6, 7	300 000	300 000
Annen innskutt egenkapital	7	-5 570	-5 570
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>294 430</b>	<b>294 430</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	7	670 281	95 965
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-670 281</b>	<b>-95 965</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>-375 851</b>	<b>198 465</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		974 216	687 045
Skyldige offentlige avgifter		251 339	369 748
Annen kortsiktig gjeld		1 797 248	1 623 280
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>3 022 802</b>	<b>2 680 073</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>3 022 802</b>	<b>2 680 073</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>2 646 951</b>	<b>2 878 539</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 749662

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 927 902 354  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: LEKEHUSET HALDEN AS  
Forretningsadresse: Tista Senter  
Walkers gate 4  
1771 HALDEN

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

#### Konsern

Morselskap i konsern: Nei

#### Regnskapsregler

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

#### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Kenneth Baltzersen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.09.2024

#### Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern  
autorisert regnskapsfører: Ja  
Ekstern autorisert regnskapsfører har i  
løpet av regnskapsåret bistått ved den  
løpende regnskapsføringen eller utført  
andre tjenester for selskapet enn å  
utarbeide årsregnskapet: Ja

#### Grunnlag for avgivelse

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

*Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.*

Brønnøysundregistrene, 25.09.2024

---

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



Organisasjonsnr: 927 902 354  
LEKEHUSET HALDEN AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		4 959 477	8 305 039
Annen driftsinntekt		0	21 095
<b>Sum inntekter</b>		<b>4 959 477</b>	<b>8 326 135</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		2 378 043	4 208 244
Lønnskostnad	1, 2	1 578 586	2 007 331
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	125 336	154 996
Annen driftskostnad		1 450 452	2 014 771
<b>Sum kostnader</b>		<b>5 532 416</b>	<b>8 385 341</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-572 939</b>	<b>-59 207</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		614	0
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>614</b>	<b>0</b>
Annen rentekostnad		1 950	2 530
Annen finanskostnad		41	160
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>1 991</b>	<b>2 690</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-1 377</b>	<b>-2 690</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>-574 316</b>	<b>-61 897</b>
Skattekostnad	4, 5	0	34 068
<b>Årsresultat</b>		<b>-574 316</b>	<b>-95 965</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-574 316	-95 965
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-574 316</b>	<b>-95 965</b>



Organisasjonsnr: 927 902 354  
LEKEHUSET HALDEN AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Goodwill		266 667	366 667
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>266 667</b>	<b>366 667</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	63 864	51 077
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>63 864</b>	<b>51 077</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler		20 000	20 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>20 000</b>	<b>20 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>350 531</b>	<b>437 743</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		1 188 800	1 421 900
<b>Sum varer</b>		<b>1 188 800</b>	<b>1 421 900</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		0	98 436
Andre kortsiktige fordringer		196 332	107 633
<b>Sum fordringer</b>		<b>196 332</b>	<b>206 070</b>
<b>Investeringer</b>			
<b>Sum investeringer</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		911 288	812 826
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>911 288</b>	<b>812 826</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>2 296 420</b>	<b>2 440 795</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>2 646 951</b>	<b>2 878 539</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			



<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	6, 7	300 000	300 000
Annen innskutt egenkapital	7	-5 570	-5 570
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>294 430</b>	<b>294 430</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	7	670 281	95 965
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-670 281</b>	<b>-95 965</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>-375 851</b>	<b>198 465</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Sum avsetninger for forpliktelses		0	0
Annen langsiktig gjeld		0	0
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		974 216	687 045
Skyldige offentlige avgifter		251 339	369 748
Annen kortsiktig gjeld		1 797 248	1 623 280
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>3 022 802</b>	<b>2 680 073</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>3 022 802</b>	<b>2 680 073</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>2 646 951</b>	<b>2 878 539</b>



Organisasjonsnr: 927 902 354  
LEKEHUSET HALDEN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

## Note

### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste verdi av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: Leieavtaler er ikke balanseført. Kursgevinster og kurstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskosnad. Goodwill har oppstått i forbindelse med virksomhetsskjøp. Goodwill avskrives over forventet levetid. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

## Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

3.40

## Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1360514.00	1757788.00



<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	191832.00	247848.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	26240.00	1695.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1578586.00	2007331.00

## Note

### Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

### Konsernregnskap

#### Morselskapet sitt navn

#### Forretningskontor for morselskapet

### Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>	
----------------------	--------------	--

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



Til generalforsamlingen i Lekehuset Halden AS

## Uavhengig revisors beretning

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Lekehuset Halden AS som viser et underskudd på NOK 574 316. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

### Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

### Andre forhold

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

### Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et regnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

### Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Revisorhuset AS

[www.revisorhuset.no](http://www.revisorhuset.no)

Foretaksregisteret: 987 610 859

Medlem av Den norske Revisorforening

+47 23 20 31 00

[post@revisorhuset.no](mailto:post@revisorhuset.no)

Schwensens gate 5, 0170 Oslo

A member firm of :



Penneo Dokumentnøkkel: 82MK0-QQPMW-Z5HLZ-254T3-5CVAC-KNGAN



Side 2 av 2



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

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

OSLO, 19. september 2024  
**Revisorhuset AS**

Joakim Ellis  
*Statsautorisert revisor*  
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: 82MKO-QQPMW-Z5HLZ-254T3-5CVAC-KNGAN

---

Revisorhuset AS  
[www.revisorhuset.no](http://www.revisorhuset.no)  
Foretaksregisteret: 987 610 859  
Medlem av Den norske Revisorforening

+47 23 20 31 00  
[post@revisorhuset.no](mailto:post@revisorhuset.no)  
Schwensens gate 5, 0170 Oslo

A member firm of :  




# PENNEO

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

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

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

Oppdragsansvarlig revisor

Serienummer: no\_bankid:9578-5999-4-1143190

IP: 195.1.xxx.xxx

2024-09-23 12:31:15 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 82MKO-QQPMW-Z5HLZ-254T3-5CVAC-KNGAN

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

#### Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

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

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

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



LEKEHUSET HALDEN AS  
927 902 354

## Resultatregnskap

	Note	2023	22.08.2021 - 31.12.2022
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt		4 959 477	8 305 039
Annen driftsinntekt		0	21 095
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>4 959 477</b>	<b>8 326 135</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad		-2 378 043	-4 208 244
Lønnskostnad	1, 2	-1 578 586	-2 007 331
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	-125 336	-154 996
Annen driftskostnad		-1 450 452	-2 014 771
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>-5 532 416</b>	<b>-8 385 341</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-572 939</b>	<b>-59 207</b>
<b>Finansinntekter</b>			
Annen renteinntekt		614	0
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>614</b>	<b>0</b>
<b>Finanskostnader</b>			
Annen rentekostnad		-1 950	-2 530
Annen finanskostnad		-41	-160
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>-1 991</b>	<b>-2 690</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-1 377</b>	<b>-2 690</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>-574 316</b>	<b>-61 897</b>
Skattekostnad	4, 5	0	-34 068
<b>Årsresultat</b>		<b>-574 316</b>	<b>-95 965</b>
<b>Overføringer</b>			
Udekket tap		-574 316	-95 965
<b>Sum overføringer</b>		<b>-574 316</b>	<b>-95 965</b>



LEKEHUSET HALDEN AS  
927 902 354

## Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Goodwill		266 667	366 667
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>266 667</b>	<b>366 667</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	63 864	51 077
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>63 864</b>	<b>51 077</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler		20 000	20 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>20 000</b>	<b>20 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>350 531</b>	<b>437 743</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		1 188 800	1 421 900
<b>Sum varer</b>		<b>1 188 800</b>	<b>1 421 900</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		0	98 436
Andre kortsiktige fordringer		196 332	107 633
<b>Sum fordringer</b>		<b>196 332</b>	<b>206 070</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		911 288	812 826
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>911 288</b>	<b>812 826</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>2 296 420</b>	<b>2 440 795</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>2 646 951</b>	<b>2 878 539</b>



LEKEHUSET HALDEN AS  
927 902 354

## Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	6, 7	300 000	300 000
Annen innskutt egenkapital	7	-5 570	-5 570
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>294 430</b>	<b>294 430</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	7	-670 281	-95 965
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-670 281</b>	<b>-95 965</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>-375 851</b>	<b>198 465</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		974 216	687 045
Skyldige offentlige avgifter		251 339	369 748
Annen kortsiktig gjeld		1 797 248	1 623 280
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>3 022 802</b>	<b>2 680 073</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>3 022 802</b>	<b>2 680 073</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>2 646 951</b>	<b>2 878 539</b>

Halden, 19.09.2024

Dan Helge Bjørneset  
styrets leder

Kenneth Baltzersen  
styremedlem

Morten Venstad  
styremedlem



LEKEHUSET HALDEN AS  
927 902 354

## Noter

### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

#### Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

#### Klassifisering og vurdering av balanseposter

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

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

#### Fordringer

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

#### Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste verdi av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

#### Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

#### Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

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

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

### Note 1 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 3,4

### Note 2 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	22.08.2021 - 31.12.2022
Lønn	1 360 514	1 757 788
Arbeidsgiveravgift	191 832	247 848
Pensjonskostnader	0	0
Andre relaterte ytelser	26 240	1 695
<b>Sum</b>	<b>1 578 586</b>	<b>2 007 331</b>



LEKEHUSET HALDEN AS  
927 902 354

## Note 3 - Varige driftsmidler/anleggsmidler

Varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l	Immaterielle eiendeler	Sum
Anskaffelseskost pr 01.01	72 739	500 000	572 739
Tilgang i året	38 123	0	38 123
Avgang i året	0	0	0
<b>Anskaffelseskost pr 31.12</b>	<b>110 862</b>	<b>500 000</b>	<b>610 862</b>
Akkumulert av- og nedskrivninger 01.01	-21 663	-133 333	-154 996
Akkumulert av- og nedskrivninger 31.12	-46 998	-233 333	-280 332
<b>Balansført verdi pr 31.12</b>	<b>63 864</b>	<b>266 667</b>	<b>330 531</b>
Årets av- og nedskrivninger	25 336	100 000	125 336
Økonomisk levetid	3	5	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	

## Note 4 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	22.08.2021 - 31.12.2022
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	0	34 068
<b>Skattekostnad</b>	<b>0</b>	<b>34 068</b>
<b>Skattepliktig inntekt</b>		
Resultat før skatt	-574 316	-61 897
Permanente forskjeller	1 336	16 227
+/- Endring i midlertidige forskjeller	43 759	-417 743
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>-529 221</b>	<b>-463 413</b>
<b>Betalbar skatt i balansen</b>		
Betalbar skatt på årets resultat	0	34 068
Sum betalbar skatt i balansen	0	34 068

## Note 5 - Midlertidige forskjeller - utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt.

Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Anleggsmidler	47 982	4 223	43 759
Frømførbart underskudd	-256 047	-785 268	529 221
<b>Netto forskjeller</b>	<b>-208 065</b>	<b>-781 045</b>	<b>572 980</b>
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	208 065	781 045	-572 980
<b>Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %	0	0	0

## Note 6 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ordinære	300	1 000	300 000



## LEKEHUSET HALDEN AS

927 902 354

### Aksjonærer

	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
Lekehuset Partner AS	151	50,33	Ordinære
Topptind AS	149	49,67	Ordinære
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>300</b>	<b>100</b>	

## Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 31.12.2022	300 000	-5 570	-95 965	198 465
Årsresultat	0	0	-574 316	-574 316
<b>Egenkapital 31.12.2023</b>	<b>300 000</b>	<b>-5 570</b>	<b>-670 281</b>	<b>-375 851</b>