



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 047 077
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LEKETØYKILDEN AS
Forretningsadresse: Gartnerveien 15
4016 STAVANGER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Grete Hassel Lien
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 23.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 575 624	4 798 708
Sum inntekter		4 575 624	4 798 708
Kostnader			
Varekostnad		2 413 226	2 365 823
Lønnskostnad	2	855 153	1 227 053
Avskrivning	3	15 986	16 289
Annen driftskostnad	2	1 371 411	1 262 502
Sum kostnader		4 655 776	4 871 667
Driftsresultat		-80 152	-72 959
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		8	36
Sum finansinntekter		8	36
Annen finanskostnad		689	279
Sum finanskostnader		689	279
Netto finans		-31 823	-29 064
Ordinært resultat før skattekostnad		-111 975	-102 023
Skattekostnad på ordinært resultat	4		-5 253
Ordinært resultat etter skattekostnad		-111 975	-96 770
Årsresultat		-111 975	-96 770
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	7	-111 975	-96 770
Sum overføringer og disponeringer		-111 975	-96 770



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3	46 625	62 611
Sum varige driftsmidler		46 625	62 611
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap		5 000	5 000
Sum finansielle anleggsmidler		5 000	5 000
Sum anleggsmidler		51 625	67 611
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	9	755 800	640 424
Fordringer			
Kundefordringer	10	114 771	12 187
Andre fordringer		17 008	30 196
Sum fordringer		131 779	42 383
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	5	63 400	459 608
Sum omløpsmidler		950 979	1 142 415
SUM EIENDELER		1 002 604	1 210 026
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 7	30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Overkurs	7	70 200	70 200
Sum innskutt egenkapital		100 200	100 200
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	40 058	152 033
Sum opptjent egenkapital		40 058	152 033
Sum egenkapital		140 258	252 233
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	10	315 147	504 742
Skyldige offentlige avgifter		216 696	320 501
Annen kortsiktig gjeld	11	330 503	132 550
Sum kortsiktig gjeld		862 346	957 793
Sum gjeld		862 346	957 793
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 002 604	1 210 026



Leketøykilden AS

Årsrapport for 2018

- Årsregnskap**
- Resultatregnskap**
- Balanse**
- Noter**



Leketøykilden AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		4 575 624	4 798 708
Driftskostnader			
Varekostnad		2 413 226	2 365 823
Lønnskostnad	2	855 153	1 227 053
Avskrivning	3	15 986	16 289
Annen driftskostnad	2	1 371 411	1 262 502
Sum driftskostnader		4 655 776	4 871 667
Driftsresultat		-80 152	-72 959
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		8	36
Annen rentekostnad		31 142	28 821
Annen finanskostnad		689	279
Netto finansposter		-31 823	-29 064
Ordinært resultat før skattekostnad		-111 975	-102 023
Skattekostnad på ordinært resultat	4	0	-5 253
Årsresultat		-111 975	-96 770
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	7	-111 975	-96 770



Leketøykilden AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3	46 625	62 611
Sum varige driftsmidler		46 625	62 611
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i tilknyttet selskap		5 000	5 000
Sum finansielle anleggsmidler		5 000	5 000
Sum anleggsmidler		51 625	67 611
Omløpsmidler			
Varer	9	755 800	640 424
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	10	114 771	12 187
Andre fordringer		17 008	30 196
Sum fordringer		131 779	42 383
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	63 400	459 608
Sum omløpsmidler		950 979	1 142 415
Sum eiendeler		1 002 604	1 210 026

**Leketøykilden AS****Balanse pr. 31. desember**

	Note	2018	2017
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	6, 7	30 000	30 000
Overkurs	7	70 200	70 200
Sum innskutt egenkapital		<u>100 200</u>	<u>100 200</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	7	40 058	152 033
Sum opptjent egenkapital		<u>40 058</u>	<u>152 033</u>
Sum egenkapital		<u>140 258</u>	<u>252 233</u>
Gjeld			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld	10	315 147	504 742
Skyldige offentlige avgifter		216 696	320 501
Annen kortsiktig gjeld	11	330 503	132 550
Sum kortsiktig gjeld		<u>862 346</u>	<u>957 793</u>
Sum gjeld		<u>862 346</u>	<u>957 793</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>1 002 604</u>	<u>1 210 026</u>

31. desember 2018
Stavanger, 28. juni 2019Lise Mathisen
styremedlemMari Hassel Ajaxson
daglig leder
Grete Hassel Lien
styreleder



Leketøykilden AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

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

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

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

Skatter

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2017 til 2018.



Leketøykilden AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

<i>Lønnskostnader</i>	2018	2017
Lønninger	728 741	1 065 448
Arbeidsgiveravgift	105 088	151 050
Pensjonskostnader	21 323	6 571
Andre ytelser	0	3 984
Sum	<u>855 152</u>	<u>1 227 053</u>

Ytelser til ledende personer

	Daglig leder
Lønn	58 726
Annen godtgjørelse	1 041

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstillers kravene i denne loven.

Note 3 - Varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar, verktøy mm.
Anskaffelseskost 01.01.18	81 444
Anskaffelseskost 31.12.18	<u>81 444</u>
Akk.avskrivning 31.12.18	<u>-34 819</u>
Balanseført pr. 31.12.18	<u>46 625</u>
Årets avskrivninger	15 986



Leketøykilden AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 4 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2018	2017
Endring utsatt skatt	-23 835	5 253
Årets totale skattekostnad	<u>-23 835</u>	<u>5 253</u>
 <i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	 2018	 2017
Ordinært resultat før skattekostnad	-111 975	-102 023
Permanente forskjeller	0	197
Endring i midlertidige forskjeller	4 014	-814
Årets skattegrunnlag	<u>-107 961</u>	<u>-102 640</u>
 <i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	 2018	 2017
Driftsmidler inkl goodwill	18 689	22 703
Sum	<u>18 689</u>	<u>22 703</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	<u>-206 886</u>	<u>-102 640</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-188 197	-79 937
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	<u>-188 197</u>	<u>-79 937</u>
Sum	0	0

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

Note 5 - Bankinnskudd

	2018
Bundne skattetrekksmidler utgjør	11 920

Note 6 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Selskapet har 600 aksjer pålydende kr 50 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 30 000.

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eier- andel	Stemme- andel
Leketøyboksen AS	600	100 %	100 %



Leketøykilden AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.18	30 000	70 200	152 033	252 233
Årsresultat	0	0	-111 975	-111 975
Egenkapital 31.12.18	30 000	70 200	40 058	140 258

Note 8 - Kortsiktige Investeringer

Selskap	Anskaff.kost	Markedsverdi
Aksjer i tilknyttet selskap	5 000	5 000

Note 9 - Varer

	2018	2017
Ferdigvarer	755 800	640 424

Note 10 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

Mellomværende med selskaper i samme konsern utgjør 101 245 kr av totale kundefordringer og 83 321 kr av total leverandørgjeld.

Note 11 - Kortsiktig gjeld

<i>Fordringer med forfall senere enn ett år</i>	2018	2017
Kassekredit	251 259	0

Kassekreditten er tatt opp med pant i varelager.