



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 244 583
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PLAYMOBILBUTIKKEN AS
Forretningsadresse: Dambakken 9
3790 HELLE

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: Erik Skaarup
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2024

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, 15.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 883 627	2 746 000
Sum inntekter		2 883 627	2 746 000
Kostnader			
Varekostnad		683 618	1 138 108
Lønnskostnad	1, 2	462 177	1 054 279
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	288 105	223 452
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	0	0
Annen driftskostnad		897 067	757 390
Sum kostnader		2 330 967	3 173 229
Driftsresultat		552 660	-427 229
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		151	0
Annen finansinntekt		2 233	1 471
Sum finansinntekter		2 384	1 471
Annen rentekostnad		166	421
Annen finanskostnad		5 813	2 457
Sum finanskostnader		5 980	2 878
Netto finans		-3 596	-1 406
Resultat før skattekostnad	4	549 065	-428 635
Skattekostnad	4, 5	51 348	-17 080
Årsresultat		497 717	-411 555
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		497 717	-411 555
Sum overføringer og disponeringer		497 717	-411 555



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utvikling	3	0	0
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	3	0	0
Goodwill	3	0	0
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	0	0
Maskiner og anlegg	3	0	0
Skip, rigger, fly og lignende	3	0	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	802 140	839 550
Sum varige driftsmidler		802 140	839 550
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		802 140	839 550
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		191 177	125 000
Sum varer		191 177	125 000
Fordringer			
Kundefordringer		12 001	0
Sum fordringer		12 001	0
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		539 727	475 622
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		539 727	475 622



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum omløpsmidler		742 905	600 622
SUM EIENDELER		1 545 045	1 440 172
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 7	100 000	100 000
Overkurs	7	10 000	10 000
Sum innskutt egenkapital		110 000	110 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	502 492	4 775
Sum opptjent egenkapital		502 492	4 775
Sum egenkapital		612 492	114 775
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4, 5	0	0
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		4 408	184 615
Betalbar skatt	4, 5	51 348	0
Skyldige offentlige avgifter		58 255	44 612
Annen kortsiktig gjeld		818 542	1 096 170
Sum kortsiktig gjeld		932 553	1 325 397
Sum gjeld		932 553	1 325 397
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 545 045	1 440 172



Balanse

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



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 576961

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 244 583
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PLAYMOBILBUTIKKEN AS
Forretningsadresse: Dambakken 9
3790 HELLE

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: Erik Skaarup
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2024

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
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, 01.07.2024

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: 997 244 583
PLAYMOBILBUTIKKEN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 883 627	2 746 000
Sum inntekter		2 883 627	2 746 000
Kostnader			
Varekostnad		683 618	1 138 108
Lønnskostnad	1, 2	462 177	1 054 279
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	288 105	223 452
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	0	0
Annen driftskostnad		897 067	757 390
Sum kostnader		2 330 967	3 173 229
Driftsresultat		552 660	-427 229
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		151	0
Annen finansinntekt		2 233	1 471
Sum finansinntekter		2 384	1 471
Annen rentekostnad		166	421
Annen finanskostnad		5 813	2 457
Sum finanskostnader		5 980	2 878
Netto finans		-3 596	-1 406
Resultat før skattekostnad	4	549 065	-428 635
Skattekostnad	4, 5	51 348	-17 080
Årsresultat		497 717	-411 555
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		497 717	-411 555
Sum overføringer og disponeringer		497 717	-411 555



Organisasjonsnr: 997 244 583
PLAYMOBILBUTIKKEN AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utvikling	3	0	0
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	3	0	0
Goodwill	3	0	0
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	0	0
Maskiner og anlegg	3	0	0
Skip, rigger, fly og lignende	3	0	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	802 140	839 550
Sum varige driftsmidler		802 140	839 550
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		802 140	839 550
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		191 177	125 000
Sum varer		191 177	125 000
Fordringer			
Kundefordringer		12 001	0
Sum fordringer		12 001	0
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		539 727	475 622
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		539 727	475 622
Sum omløpsmidler		742 905	600 622
SUM EIENDELER		1 545 045	1 440 172



BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	6, 7	100 000	100 000
Overkurs	7	10 000	10 000
Sum innskutt egenkapital		110 000	110 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	7	502 492	4 775
Sum opptjent egenkapital		502 492	4 775

Sum egenkapital		612 492	114 775
------------------------	--	----------------	----------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	4, 5	0	0
Sum avsetninger for forpliktelse		0	0
Annen langsiktig gjeld		0	0
Sum annen langsiktig gjeld		0	0

Sum langsiktig gjeld		0	0
-----------------------------	--	----------	----------

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld		4 408	184 615
Betalbar skatt	4, 5	51 348	0
Skyldige offentlige avgifter		58 255	44 612
Annen kortsiktig gjeld		818 542	1 096 170
Sum kortsiktig gjeld		932 553	1 325 397

Sum gjeld		932 553	1 325 397
------------------	--	----------------	------------------

SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 545 045	1 440 172
---------------------------------	--	------------------	------------------



Organisasjonsnr: 997 244 583
PLAYMOBILBUTIKKEN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS8 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. For råvarer er gjenanskaffelseskost vurdert som tilnærming til 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. Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskostnad. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

0.75

Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet



Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	403872.00	931171.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	57565.00	131290.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	740.00	-8182.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	462177.00	1054279.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

Note

3

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1916330.00	0.00
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	250695.00	0.00
<u>Avgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	198710.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1968315.00	0.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1166175.00	0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	802140.00	0.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	288105.00	0.00

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Konsernregnskap



Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



Årsregnskap for
PLAYMOBILBUTIKKEN AS
997244583
Regnskapsår
01.01.2023 - 31.12.2023



PLAYMOBILBUTIKKEN AS
997 244 583

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		2 883 627	2 746 000
Sum driftsinntekter		2 883 627	2 746 000
Driftskostnader			
Varekostnad		-683 618	-1 138 108
Lønnskostnad	1, 2	-462 177	-1 054 279
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	-288 105	-223 452
Annen driftskostnad		-897 067	-757 390
Sum driftskostnader		-2 330 967	-3 173 229
Driftsresultat		552 660	-427 229
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		151	0
Annen finansinntekt		2 233	1 471
Sum finansinntekter		2 384	1 471
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-166	-421
Annen finanskostnad		-5 813	-2 457
Sum finanskostnader		-5 980	-2 878
Netto finans		-3 596	-1 406
Resultat før skattekostnad	4	549 065	-428 635
Skattekostnad	4, 5	-51 348	17 080
Årsresultat		497 717	-411 555
Overføringer			
Annen egenkapital		497 717	-411 555
Sum overføringer		497 717	-411 555



PLAYMØBILBUTIKKEN AS
997 244 583

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	802 140	839 550
Sum varige driftsmidler		802 140	839 550
Sum anleggsmidler		802 140	839 550
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		191 177	125 000
Sum varer		191 177	125 000
Fordringer			
Kundefordringer		12 001	0
Sum fordringer		12 001	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		539 727	475 622
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		539 727	475 622
Sum omløpsmidler		742 905	600 622
SUM EIENDELER		1 545 045	1 440 172



PLAYMOBILBUTIKKEN AS
997 244 583

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 7	100 000	100 000
Overkurs	7	10 000	10 000
Sum innskutt egenkapital		110 000	110 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	502 492	4 775
Sum opptjent egenkapital		502 492	4 775
Sum egenkapital		612 492	114 775
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		4 408	184 615
Betalbar skatt	4, 5	51 348	0
Skyldige offentlige avgifter		58 255	44 612
Annen kortsiktig gjeld		818 542	1 096 170
Sum kortsiktig gjeld		932 553	1 325 397
Sum gjeld		932 553	1 325 397
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 545 045	1 440 172

Kragerø, 28.06.2024

Erik Skaarup
styrets leder / daglig leder



PLAYMOBILBUTIKKEN AS
997 244 583

Noter

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS8 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. For råvarer er gjenanskaffelseskost vurdert som tilnærming til 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. Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskostnad.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.



PLAYMOBILBUTIKKEN AS
997 244 583

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Note 1 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 0,75

Note 2 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	403 872	931 171
Arbeidsgiveravgift	57 565	131 290
Pensjonskostnader	0	0
Andre relaterte ytelser	740	-8 182
Sum	462 177	1 054 279

Note 3 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	1 916 330
Tilgang i året	250 695
Avgang i året	-198 710
Anskaffelseskost 31.12.	1 968 315
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-1 166 175
Balanseført verdi per 31.12.	802 140
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	288 105

Note 4 - 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	51 259	-35 228	86 487
Fremførbart underskudd	-402 150	0	-402 150
Netto forskjeller	-350 891	-35 228	-315 663
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	350 891	35 228	315 663
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	0	0	0
Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %	0	0	0



PLAYMOBILBUTIKKEN AS
997 244 583

Note 5 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	51 348	0
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	0	-17 080
Skattekostnad	51 348	-17 080
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	549 065	-428 636
Permanente forskjeller	0	107
+/- Endring i midlertidige forskjeller	86 487	26 380
- Anvendelse av fremførbart underskudd	-402 150	0
Skattepliktig inntekt	233 402	-402 149
Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt på årets resultat	51 348	0
Sum betalbar skatt i balansen	51 348	0

Note 6 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ordinære	100	1 000	100 000
Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
Erik Skaarup	100	100,00	Ordinære

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2022	100 000	10 000	4 775	114 775
Årsresultat	0	0	497 717	497 717
Egenkapital 31.12.2023	100 000	10 000	502 492	612 492



Årsregnskap for
PLAYMOBILBUTIKKEN AS
997244583
Regnskapsår
01.01.2023 - 31.12.2023



PLAYMOBILBUTIKKEN AS
997 244 583

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		2 883 627	2 746 000
Sum driftsinntekter		2 883 627	2 746 000
Driftskostnader			
Varekostnad		-683 618	-1 138 108
Lønnskostnad	1, 2	-462 177	-1 054 279
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	-288 105	-223 452
Annen driftskostnad		-897 067	-757 390
Sum driftskostnader		-2 330 967	-3 173 229
Driftsresultat		552 660	-427 229
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		151	0
Annen finansinntekt		2 233	1 471
Sum finansinntekter		2 384	1 471
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-166	-421
Annen finanskostnad		-5 813	-2 457
Sum finanskostnader		-5 980	-2 878
Netto finans		-3 596	-1 406
Resultat før skattekostnad	4	549 065	-428 635
Skattekostnad	4, 5	-51 348	17 080
Årsresultat		497 717	-411 555
Overføringer			
Annen egenkapital		497 717	-411 555
Sum overføringer		497 717	-411 555



PLAYMOBILBUTIKKEN AS
997 244 583

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	802 140	839 550
Sum varige driftsmidler		802 140	839 550
Sum anleggsmidler		802 140	839 550
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		191 177	125 000
Sum varer		191 177	125 000
Fordringer			
Kundefordringer		12 001	0
Sum fordringer		12 001	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		539 727	475 622
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		539 727	475 622
Sum omløpsmidler		742 905	600 622
SUM EIENDELER		1 545 045	1 440 172



PLAYMOBILBUTIKKEN AS
997 244 583

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 7	100 000	100 000
Overkurs	7	10 000	10 000
Sum innskutt egenkapital		110 000	110 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	502 492	4 775
Sum opptjent egenkapital		502 492	4 775
Sum egenkapital		612 492	114 775
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		4 408	184 615
Betalbar skatt	4, 5	51 348	0
Skyldige offentlige avgifter		58 255	44 612
Annen kortsiktig gjeld		818 542	1 096 170
Sum kortsiktig gjeld		932 553	1 325 397
Sum gjeld		932 553	1 325 397
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 545 045	1 440 172

Kragerø, 28.06.2024

Erik Skaarup
styrets leder / daglig leder



PLAYMOBILBUTIKKEN AS
997 244 583

Noter

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS8 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. For råvarer er gjenanskaffelseskost vurdert som tilnærming til 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. Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskostnad.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.



PLAYMOBILBUTIKKEN AS
997 244 583

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Note 1 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 0,75

Note 2 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	403 872	931 171
Arbeidsgiveravgift	57 565	131 290
Pensjonskostnader	0	0
Andre relaterte ytelser	740	-8 182
Sum	462 177	1 054 279

Note 3 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	1 916 330
Tilgang i året	250 695
Avgang i året	-198 710
Anskaffelseskost 31.12.	1 968 315
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-1 166 175
Balanseført verdi per 31.12.	802 140
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	288 105

Note 4 - 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	51 259	-35 228	86 487
Fremførbart underskudd	-402 150	0	-402 150
Netto forskjeller	-350 891	-35 228	-315 663
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	350 891	35 228	315 663
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	0	0	0
Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %	0	0	0



PLAYMOBILBUTIKKEN AS
997 244 583

Note 5 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	51 348	0
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	0	-17 080
Skattekostnad	51 348	-17 080

Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	549 065	-428 636
Permanente forskjeller	0	107
+/- Endring i midlertidige forskjeller	86 487	26 380
- Anvendelse av fremførbart underskudd	-402 150	0
Skattepliktig inntekt	233 402	-402 149

Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt på årets resultat	51 348	0
Sum betalbar skatt i balansen	51 348	0

Note 6 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ordinære	100	1 000	100 000

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
Erik Skaarup	100	100,00	Ordinære

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2022	100 000	10 000	4 775	114 775
Årsresultat	0	0	497 717	497 717
Egenkapital 31.12.2023	100 000	10 000	502 492	612 492