



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 980 761 428  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: GALLERIET LEKER OG LÆRVARE AS  
Forretningsadresse: Sjøfartsgata 2  
7714 STEINKJER

### 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: Morten Skaufel  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2024

### 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, 15.07.2025



## Resultatregnskap

| Beløp i: NOK                              | Note | 2023             | 2022             |
|---|------|------------------|------------------|
| <b>RESULTATREGNSKAP</b>                   |      |                  |                  |
| <b>Inntekter</b>                          |      |                  |                  |
| Salgsinntekt                              |      | 8 726 647        | 8 752 090        |
| <b>Sum inntekter</b>                      |      | <b>8 726 647</b> | <b>8 752 090</b> |
| <b>Kostnader</b>                          |      |                  |                  |
| Varekostnad                               |      | 4 060 773        | 4 188 046        |
| Lønnskostnad                              | 1, 2 | 1 862 664        | 1 462 162        |
| Annen driftskostnad                       |      | 2 231 981        | 2 441 236        |
| <b>Sum kostnader</b>                      |      | <b>8 155 419</b> | <b>8 091 444</b> |
| <b>Driftsresultat</b>                     |      | <b>571 229</b>   | <b>660 646</b>   |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b> |      |                  |                  |
| Renteinntekt fra foretak i samme konsern  |      | 4 533            | 486              |
| Annen renteinntekt                        |      | 108              | 0                |
| <b>Sum finansinntekter</b>                |      | <b>4 641</b>     | <b>486</b>       |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern  |      | 4 533            | 486              |
| Annen rentekostnad                        |      | 0                | 72               |
| Annen finanskostnad                       |      | 1 636            | 610 946          |
| <b>Sum finanskostnader</b>                |      | <b>6 169</b>     | <b>611 504</b>   |
| <b>Netto finans</b>                       |      | <b>-1 528</b>    | <b>-611 018</b>  |
| <b>Resultat før skattekostnad</b>         |      | <b>569 701</b>   | <b>49 628</b>    |
| Skattekostnad                             |      | 125 309          | 142 935          |
| <b>Årsresultat</b>                        |      | <b>444 392</b>   | <b>-93 307</b>   |
| <b>Overføringer og disponeringer</b>      |      |                  |                  |
| Avgitt konsernbidrag                      |      | 440 978          | 429 000          |
| Annen egenkapital                         |      | 3 414            | -522 307         |
| <b>Sum overføringer og disponeringer</b>  |      | <b>444 392</b>   | <b>-93 307</b>   |



## Balanse

| Beløp i: NOK                                   | Note | 2023             | 2022             |
|--|------|------------------|------------------|
| <b>BALANSE - EIENDELER</b>                     |      |                  |                  |
| <b>Anleggsmidler</b>                           |      |                  |                  |
| <b>Immaterielle eiendeler</b>                  |      |                  |                  |
| Utsatt skattefordel                            |      | 3 729            | 4 660            |
| <b>Sum immaterielle eiendeler</b>              |      | <b>3 729</b>     | <b>4 660</b>     |
| <b>Varige driftsmidler</b>                     |      |                  |                  |
| <b>Sum varige driftsmidler</b>                 |      | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <b>Finansielle anleggsmidler</b>               |      |                  |                  |
| <b>Sum finansielle anleggsmidler</b>           |      | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <b>Sum anleggsmidler</b>                       |      | <b>3 729</b>     | <b>4 660</b>     |
| <b>Omløpsmidler</b>                            |      |                  |                  |
| <b>Varer</b>                                   |      |                  |                  |
| Varer  | 3    | 2 358 594        | 2 230 779        |
| <b>Sum varer</b>                               |      | <b>2 358 594</b> | <b>2 230 779</b> |
| <b>Fordringer</b>                              |      |                  |                  |
| Kundefordringer                                |      | 0                | 20 141           |
| Andre kortsiktige fordringer                   | 4    | 290 114          | 238 495          |
| <b>Sum fordringer</b>                          |      | <b>290 114</b>   | <b>258 636</b>   |
| <b>Investeringer</b>                           |      |                  |                  |
| <b>Sum investeringer</b>                       |      | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>     |      |                  |                  |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende            |      | 1 056 331        | 987 192          |
| <b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b> |      | <b>1 056 331</b> | <b>987 192</b>   |
| <b>Sum omløpsmidler</b>                        |      | <b>3 705 039</b> | <b>3 476 607</b> |
| <b>SUM EIENDELER</b>                           |      | <b>3 708 768</b> | <b>3 481 267</b> |



## Balanse

| Beløp i: NOK                             | Note | 2023             | 2022             |
|--|------|------------------|------------------|
| <b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>    |      |                  |                  |
| <b>Egenkapital</b>                       |      |                  |                  |
| <b>Innskutt egenkapital</b>              |      |                  |                  |
| Aksjekapital                             |      | 240 000          | 240 000          |
| Overkurs                                 |      | 5 230            | 5 230            |
| Annen innskutt egenkapital               |      | 49 680           | 49 680           |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b>          |      | <b>294 910</b>   | <b>294 910</b>   |
| <b>Opptjent egenkapital</b>              |      |                  |                  |
| Annen egenkapital                        |      | 96 778           | 93 365           |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b>          |      | <b>96 778</b>    | <b>93 365</b>    |
| <b>Sum egenkapital</b>                   |      | <b>391 688</b>   | <b>388 275</b>   |
| <b>Gjeld</b>                             |      |                  |                  |
| <b>Langsiktig gjeld</b>                  |      |                  |                  |
| <b>Sum avsetninger for forpliktelser</b> |      | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <b>Annen langsiktig gjeld</b>            |      |                  |                  |
| Langsiktig konserngjeld                  | 5    | 1 168 380        | 826 973          |
| <b>Sum annen langsiktig gjeld</b>        |      | <b>1 168 380</b> | <b>826 973</b>   |
| <b>Sum langsiktig gjeld</b>              |      | <b>1 168 380</b> | <b>826 973</b>   |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>                  |      |                  |                  |
| Leverandørgjeld                          |      | 916 619          | 1 107 221        |
| Betalbar skatt                           |      | 0                | 20 769           |
| Skyldige offentlige avgifter             |      | 513 558          | 453 754          |
| Kortsiktig konserngjeld                  | 5    | 565 356          | 550 000          |
| Annen kortsiktig gjeld                   |      | 153 167          | 134 276          |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>              |      | <b>2 148 700</b> | <b>2 266 020</b> |
| <b>Sum gjeld</b>                         |      | <b>3 317 080</b> | <b>3 092 993</b> |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>          |      | <b>3 708 768</b> | <b>3 481 267</b> |



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 633183

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 980 761 428  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: GALLERIET LEKER OG LÆRVARE AS  
Forretningsadresse: Sjøfartsgata 2  
7714 STEINKJER

#### 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: Morten Skaufel  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2024

#### 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, 16.07.2024

---

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: 980 761 428  
GALLERIET LEKER OG LÆRVARE AS

## RESULTATREGNSKAP

| <b>Beløp i: NOK</b>                       | <b>Note</b> | <b>2023</b>      | <b>2022</b>      |
|---|-------------|------------------|------------------|
| <b>RESULTATREGNSKAP</b>                   |             |                  |                  |
| <b>Inntekter</b>                          |             |                  |                  |
| Salgsinntekt                              |             | 8 726 647        | 8 752 090        |
| <b>Sum inntekter</b>                      |             | <b>8 726 647</b> | <b>8 752 090</b> |
| <b>Kostnader</b>                          |             |                  |                  |
| Varekostnad                               |             | 4 060 773        | 4 188 046        |
| Lønnskostnad                              | 1, 2        | 1 862 664        | 1 462 162        |
| Annen driftskostnad                       |             | 2 231 981        | 2 441 236        |
| <b>Sum kostnader</b>                      |             | <b>8 155 419</b> | <b>8 091 444</b> |
| <b>Driftsresultat</b>                     |             | <b>571 229</b>   | <b>660 646</b>   |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b> |             |                  |                  |
| Renteinntekt fra foretak i samme konsern  |             | 4 533            | 486              |
| Annen renteinntekt                        |             | 108              | 0                |
| <b>Sum finansinntekter</b>                |             | <b>4 641</b>     | <b>486</b>       |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern  |             | 4 533            | 486              |
| Annen rentekostnad                        |             | 0                | 72               |
| Annen finanskostnad                       |             | 1 636            | 610 946          |
| <b>Sum finanskostnader</b>                |             | <b>6 169</b>     | <b>611 504</b>   |
| <b>Netto finans</b>                       |             | <b>-1 528</b>    | <b>-611 018</b>  |
| <b>Resultat før skattekostnad</b>         |             | <b>569 701</b>   | <b>49 628</b>    |
| Skattekostnad                             |             | 125 309          | 142 935          |
| <b>Årsresultat</b>                        |             | <b>444 392</b>   | <b>-93 307</b>   |
| <b>Overføringer og disponeringer</b>      |             |                  |                  |
| Avgitt konsernbidrag                      |             | 440 978          | 429 000          |
| Annen egenkapital                         |             | 3 414            | -522 307         |
| <b>Sum overføringer og disponeringer</b>  |             | <b>444 392</b>   | <b>-93 307</b>   |



Organisasjonsnr: 980 761 428  
GALLERIET LEKER OG LÆRVARE AS

## BALANSE

| Beløp i: NOK                               | Note | 2023             | 2022             |
|--|------|------------------|------------------|
| <b>BALANSE - EIENDELER</b>                 |      |                  |                  |
| <b>Anleggsmidler</b>                       |      |                  |                  |
| <b>Immaterielle eiendeler</b>              |      |                  |                  |
| Utsatt skattefordel                        |      | 3 729            | 4 660            |
| Sum immaterielle eiendeler                 |      | 3 729            | 4 660            |
| <b>Varige driftsmidler</b>                 |      |                  |                  |
| Sum varige driftsmidler                    |      | 0                | 0                |
| <b>Finansielle anleggsmidler</b>           |      |                  |                  |
| Sum finansielle anleggsmidler              |      | 0                | 0                |
| Sum anleggsmidler                          |      | 3 729            | 4 660            |
| <b>Omløpsmidler</b>                        |      |                  |                  |
| <b>Varer</b>                               |      |                  |                  |
| Varer                                      | 3    | 2 358 594        | 2 230 779        |
| Sum varer                                  |      | 2 358 594        | 2 230 779        |
| <b>Fordringer</b>                          |      |                  |                  |
| Kundefordringer                            |      | 0                | 20 141           |
| Andre kortsiktige fordringer               | 4    | 290 114          | 238 495          |
| Sum fordringer                             |      | 290 114          | 258 636          |
| <b>Investeringer</b>                       |      |                  |                  |
| Sum investeringer                          |      | 0                | 0                |
| <b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b> |      |                  |                  |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende        |      | 1 056 331        | 987 192          |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende    |      | 1 056 331        | 987 192          |
| Sum omløpsmidler                           |      | 3 705 039        | 3 476 607        |
| <b>SUM EIENDELER</b>                       |      | <b>3 708 768</b> | <b>3 481 267</b> |
| <b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>      |      |                  |                  |
| <b>Egenkapital</b>                         |      |                  |                  |
| <b>Innskutt egenkapital</b>                |      |                  |                  |
| Aksjekapital                               |      | 240 000          | 240 000          |
| Overkurs                                   |      | 5 230            | 5 230            |
| Annen innskutt egenkapital                 |      | 49 680           | 49 680           |



|                                   |                  |                  |
|-----------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Sum innskutt egenkapital</b>   | <b>294 910</b>   | <b>294 910</b>   |
| <b>Opptjent egenkapital</b>       |                  |                  |
| Annen egenkapital                 | 96 778           | 93 365           |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b>   | <b>96 778</b>    | <b>93 365</b>    |
| <b>Sum egenkapital</b>            | <b>391 688</b>   | <b>388 275</b>   |
| <b>Gjeld</b>                      |                  |                  |
| <b>Langsiktig gjeld</b>           |                  |                  |
| Sum avsetninger for forpliktelser | 0                | 0                |
| <b>Annen langsiktig gjeld</b>     |                  |                  |
| Langsiktig konserngjeld 5         | 1 168 380        | 826 973          |
| <b>Sum annen langsiktig gjeld</b> | <b>1 168 380</b> | <b>826 973</b>   |
| <b>Sum langsiktig gjeld</b>       | <b>1 168 380</b> | <b>826 973</b>   |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>           |                  |                  |
| Leverandørgjeld                   | 916 619          | 1 107 221        |
| Betalbar skatt                    | 0                | 20 769           |
| Skyldige offentlige avgifter      | 513 558          | 453 754          |
| Kortsiktig konserngjeld 5         | 565 356          | 550 000          |
| Annen kortsiktig gjeld            | 153 167          | 134 276          |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>       | <b>2 148 700</b> | <b>2 266 020</b> |
| <b>Sum gjeld</b>                  | <b>3 317 080</b> | <b>3 092 993</b> |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>   | <b>3 708 768</b> | <b>3 481 267</b> |



Organisasjonsnr: 980 761 428  
GALLERIET LEKER OG LÆRWARE 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. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. 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. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. 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 finanskosnad. 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

2

### Antall årsverk i regnskapsåret

2.00

## Note

1

### Spesifisering av resultatregnskapet



## Lønnskostnader

|                           |              |                  |
|---------------------------|--------------|------------------|
| <u>Lønn</u>               | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|                           | 1601247.00   | 1271431.00       |
| <u>Folketrygdavgift</u>   | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|                           | 234855.00    | 180080.00        |
| <u>Pensjonskostnader</u>  | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|                           | 18943.00     | 5732.00          |
| <u>Andre ytelser</u>      | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|                           | 7620.00      | 4919.00          |
| <u>Sum lønnskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|                           | 1862664.00   | 1462162.00       |

## Note

### Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

Balanseført verdi 31.12.                      Varige driftsmidler   Immaterielle eiend.

## Note

5

**Konsern, tilknyttet selskap m.v.**

**Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden**

### Konsernregnskap

Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Nei

**Morselskapet sitt navn**

**Forretningskontor for morselskapet**

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei

**Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen**

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

### Fordringer

|  |              |                  |
|--|--------------|------------------|
| <u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|--|--------------|------------------|

**Annen langsiktig gjeld**



|   |              |                  |
|---|--------------|------------------|
| <u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|   | 1168380.00   | 826973.00        |

#### Kortsiktig gjeld

|   |              |                  |
|---|--------------|------------------|
| <u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|   | 565356.00    | 550000.00        |

|   |              |                  |
|---|--------------|------------------|
| <u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---|--------------|------------------|

#### Samlet forpliktelse til fordel for foretak i samme konsern

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

|                  |              |
|------------------|--------------|
| <u>Garantier</u> | <u>Beløp</u> |
|------------------|--------------|

#### Mer om tilknyttet selskap/datterselskap

Gjelden renteberegnes ikke, og skal tilbakebetales innen 5 år.

#### Note

#### Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

#### Mer om fordringer

#### Note

Virkelig verdi og resultatført verdiendr. i perioden, finansielle instrumenter

#### Mer om finansielle instrumenter

#### Beskrivelse av finansielle derivater

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

#### Note

4

#### Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

#### Opplysninger om:

Medlemmer av:

#### Mer om lån og sikkerhetsstillelse



GALLERIET LEKER OG LÆRVARE AS  
980 761 428

## Resultatregnskap

|  | Note | 2023              | 2022              |
|--|------|-------------------|-------------------|
| <b>Driftsinntekter</b>                   |      |                   |                   |
| Salgsinntekt                             |      | 8 726 647         | 8 752 090         |
| <b>Sum driftsinntekter</b>               |      | <b>8 726 647</b>  | <b>8 752 090</b>  |
| <b>Driftskostnader</b>                   |      |                   |                   |
| Varekostnad                              |      | -4 060 773        | -4 188 046        |
| Lønnskostnad                             | 1, 2 | -1 862 664        | -1 462 162        |
| Annen driftskostnad                      |      | -2 231 981        | -2 441 236        |
| <b>Sum driftskostnader</b>               |      | <b>-8 155 419</b> | <b>-8 091 444</b> |
| <b>Driftsresultat</b>                    |      | <b>571 229</b>    | <b>660 646</b>    |
| <b>Finansinntekter</b>                   |      |                   |                   |
| Renteinntekt fra foretak i samme konsern |      | 4 533             | 486               |
| Annen renteinntekt                       |      | 108               | 0                 |
| <b>Sum finansinntekter</b>               |      | <b>4 641</b>      | <b>486</b>        |
| <b>Finanskostnader</b>                   |      |                   |                   |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern |      | -4 533            | -486              |
| Annen rentekostnad                       |      | 0                 | -72               |
| Annen finanskostnad                      |      | -1 636            | -610 946          |
| <b>Sum finanskostnader</b>               |      | <b>-6 169</b>     | <b>-611 504</b>   |
| <b>Netto finans</b>                      |      | <b>-1 528</b>     | <b>-611 018</b>   |
| <b>Resultat før skattekostnad</b>        |      | <b>569 701</b>    | <b>49 628</b>     |
| Skattekostnad                            |      | -125 309          | -142 935          |
| <b>Årsresultat</b>                       |      | <b>444 392</b>    | <b>-93 307</b>    |
| <b>Overføringer</b>                      |      |                   |                   |
| Avgitt konsernbidrag                     |      | 440 978           | 429 000           |
| Annen egenkapital                        |      | 3 414             | -522 307          |
| <b>Sum overføringer</b>                  |      | <b>444 392</b>    | <b>-93 307</b>    |



GALLERIET LEKER OG LÆRVARE AS  
980 761 428

## Balanse

|  | Note | 31.12.2023       | 31.12.2022       |
|--|------|------------------|------------------|
| <b>EIENDELER</b>                               |      |                  |                  |
| <b>Anleggsmidler</b>                           |      |                  |                  |
| <b>Immaterielle eiendeler</b>                  |      |                  |                  |
| Utsatt skattefordel                            |      | 3 729            | 4 660            |
| <b>Sum immaterielle eiendeler</b>              |      | <b>3 729</b>     | <b>4 660</b>     |
| <b>Sum anleggsmidler</b>                       |      | <b>3 729</b>     | <b>4 660</b>     |
| <b>Omløpsmidler</b>                            |      |                  |                  |
| <b>Varer</b>                                   |      |                  |                  |
| Varer  | 3    | 2 358 594        | 2 230 779        |
| <b>Sum varer</b>                               |      | <b>2 358 594</b> | <b>2 230 779</b> |
| <b>Fordringer</b>                              |      |                  |                  |
| Kundefordringer                                |      | 0                | 20 141           |
| Andre kortsiktige fordringer                   | 4    | 290 114          | 238 495          |
| <b>Sum fordringer</b>                          |      | <b>290 114</b>   | <b>258 636</b>   |
| <b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>     |      |                  |                  |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende            |      | 1 056 331        | 987 192          |
| <b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b> |      | <b>1 056 331</b> | <b>987 192</b>   |
| <b>Sum omløpsmidler</b>                        |      | <b>3 705 039</b> | <b>3 476 607</b> |
| <b>SUM EIENDELER</b>                           |      | <b>3 708 768</b> | <b>3 481 267</b> |



GALLERIET LEKER OG LÆRVARE AS  
980 761 428

## Balanse

|                                   | Note | 31.12.2023       | 31.12.2022       |
|-----------------------------------|------|------------------|------------------|
| <b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>       |      |                  |                  |
| <b>Egenkapital</b>                |      |                  |                  |
| <b>Innskutt egenkapital</b>       |      |                  |                  |
| Aksjekapital                      |      | 240 000          | 240 000          |
| Overkurs                          |      | 5 230            | 5 230            |
| Annen innskutt egenkapital        |      | 49 680           | 49 680           |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b>   |      | <b>294 910</b>   | <b>294 910</b>   |
| <b>Opptjent egenkapital</b>       |      |                  |                  |
| Annen egenkapital                 |      | 96 778           | 93 365           |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b>   |      | <b>96 778</b>    | <b>93 365</b>    |
| <b>Sum egenkapital</b>            |      | <b>391 688</b>   | <b>388 275</b>   |
| <b>Gjeld</b>                      |      |                  |                  |
| <b>Annen langsiktig gjeld</b>     |      |                  |                  |
| Langsiktig konserngjeld           | 5    | 1 168 380        | 826 973          |
| <b>Sum annen langsiktig gjeld</b> |      | <b>1 168 380</b> | <b>826 973</b>   |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>           |      |                  |                  |
| Leverandørgjeld                   |      | 916 619          | 1 107 221        |
| Betalbar skatt                    |      | 0                | 20 769           |
| Skyldige offentlige avgifter      |      | 513 558          | 453 754          |
| Kortsiktig konserngjeld           | 5    | 565 356          | 550 000          |
| Annen kortsiktig gjeld            |      | 153 167          | 134 276          |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>       |      | <b>2 148 700</b> | <b>2 266 020</b> |
| <b>Sum gjeld</b>                  |      | <b>3 317 080</b> | <b>3 092 993</b> |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>   |      | <b>3 708 768</b> | <b>3 481 267</b> |

Steinkjer, 28.06.2024

Morten Skaufel  
styrets leder / daglig leder



GALLERIET LEKER OG LÆRVARE AS  
980 761 428

## 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. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

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.

#### Forørig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. 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 finanskosnad.

#### 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.



GALLERIET LEKER OG LÆRVARE AS  
980 761 428

## Note 1 - Lønnskostnader

| <b>Spesifikasjon av lønnskostnader</b> | <b>2023</b>      | <b>2022</b>      |
|--|------------------|------------------|
| Lønn                                   | 1 601 247        | 1 271 431        |
| Arbeidsgiveravgift                     | 234 855          | 180 080          |
| Pensjonskostnader                      | 18 943           | 5 732            |
| Andre relaterte ytelser                | 7 620            | 4 919            |
| <b>Sum</b>                             | <b>1 862 664</b> | <b>1 462 162</b> |

## Note 2 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 2

## Note 3 - Varer

Varelager er stilt som sikkerhet til lån i morselskap.

## Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

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

## Note 5 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

### Annen langsiktig gjeld

|  | <b>2023</b> | <b>2022</b> |
|--|-------------|-------------|
| Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern | 1 168 380   | 826 973     |

### Kortsiktig gjeld

|  | <b>2023</b> | <b>2022</b> |
|--|-------------|-------------|
| Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern | 565 356     | 550 000     |

### Mer om tilknyttet selskap/datterselskap

Gjelden renteberegnes ikke, og skal tilbakebetales innen 5 år.



BDO AS  
Stokmøveien 2  
Postboks 6  
7501 Stjørdal

## Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Galleriet Leker og Lærware AS

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Galleriet Leker og Lærware AS.

#### Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2023
- Resultatregnskap for 2023
- 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.

### Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

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

### Revisors 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>

BDO AS

Lars Terje Klæth  
statsautorisert revisor  
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: 4WUBH-LG400-8KUNW-TXEP6-KEFSA-3C81X



# 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."

## Klæth, Lars Terje

Statsautorisert revisor

På vegne av: BDO AS

Serienummer: no\_bankid:9578-5997-4-208468

IP: 188.95.xxx.xxx

2024-06-29 07:29:55 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 4WUBH-LG400-8KUNW-TXEP6-KEFSA-3C81X

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>