



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 922 266 557
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LEKEHUSET BERGEN AS
Forretningsadresse: Strømgaten 8
5015 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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 Kolsrud
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.08.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 16.09.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 702 488	7 357 987
Annen driftsinntekt			9 986
Offentlig tilskudd	15	213 091	
Sum inntekter		6 915 579	7 367 973
Kostnader			
Varekostnad		3 178 952	4 124 500
Lønnskostnad	3, 4, 5	1 319 515	1 197 042
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	9	35 942	19 974
Annen driftskostnad	7	1 653 206	1 270 692
Sum kostnader		6 187 614	6 612 207
Driftsresultat		727 965	755 766
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		99	146
Annen finansinntekt		-50	
Sum finansinntekter		49	146
Annen rentekostnad		5 654	986
Sum finanskostnader		5 654	986
Netto finans		-5 605	-839
Ordinært resultat før skattekostnad		722 361	754 927
Skattekostnad på ordinært resultat	10	189 418	164 859
Ordinært resultat etter skattekostnad		532 943	590 068
Årsresultat		532 943	590 068
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital	1, 2	532 943	590 068
Sum overføringer og disponeringer		532 943	590 068



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	9	79 841	59 921
Sum varige driftsmidler		79 841	59 921
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		5 000	5 000
Sum finansielle anleggsmidler		5 000	5 000
Sum anleggsmidler		84 841	64 921
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		1 317 200	876 900
Sum varer		1 317 200	876 900
Fordringer			
Kundefordringer	12	64 907	10 662
Andre fordringer		201 757	108 211
Konsernfordringer		367 682	104 947
Sum fordringer		634 346	223 820
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	13	1 564 922	1 538 861
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 564 922	1 538 861
Sum omløpsmidler		3 516 468	2 639 581
SUM EIENDELER		3 601 309	2 704 502

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00)	8, 14	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	14	-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		24 430	24 430
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	14	1 123 010	590 068
Sum opptjent egenkapital		1 123 010	590 068
Sum egenkapital	14	1 147 440	614 498
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt			517
Sum avsetninger for forpliktelser			517
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	517
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 124 444	1 120 741
Betalbar skatt	10	189 935	164 342
Skyldige offentlige avgifter		363 510	403 185
Kortsiktig konserngjeld		189 800	
Annen kortsiktig gjeld		586 180	401 220
Sum kortsiktig gjeld		2 453 869	2 089 488
Sum gjeld		2 453 869	2 090 005
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 601 309	2 704 502



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 704214

Enheten

Organisasjonsnummer: 922 266 557
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LEKEHUSET BERGEN AS
Forretningsadresse: Strømgaten 8
5015 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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 Kolsrud
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.08.2021

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 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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, 14.09.2021



Organisasjonsnr: 922 266 557
LEKEHUSET BERGEN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 702 488	7 357 987
Annen driftsinntekt			9 986
Offentlig tilskudd	15	213 091	
Sum inntekter		6 915 579	7 367 973
Kostnader			
Varekostnad		3 178 952	4 124 500
Lønnskostnad	3, 4, 5	1 319 515	1 197 042
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	9	35 942	19 974
Annen driftskostnad	7	1 653 206	1 270 692
Sum kostnader		6 187 614	6 612 207
Driftsresultat		727 965	755 766
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		99	146
Annen finansinntekt		-50	
Sum finansinntekter		49	146
Annen rentekostnad		5 654	986
Sum finanskostnader		5 654	986
Netto finans		-5 605	-839
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	10	189 418	164 859
Ordinært resultat etter skattekostnad		532 943	590 068
Årsresultat		532 943	590 068
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital	1, 2	532 943	590 068
Sum overføringer og disponeringer		532 943	590 068



Sum innskutt egenkapital		24 430	24 430
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	14	1 123 010	590 068
Sum opptjent egenkapital		1 123 010	590 068
Sum egenkapital	14	1 147 440	614 498
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt			517
Sum avsetninger for forpliktelseser			517
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	517
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 124 444	1 120 741
Betalbar skatt	10	189 935	164 342
Skyldige offentlige avgifter		363 510	403 185
Kortsiktig konserngjeld		189 800	
Annen kortsiktig gjeld		586 180	401 220
Sum kortsiktig gjeld		2 453 869	2 089 488
Sum gjeld		2 453 869	2 090 005
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 601 309	2 704 502



Organisasjonsnr: 922 266 557
LEKEHUSET BERGEN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper
Se filvedlegg.

Note

8

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	30.00	1000.00	30000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
KENKO AS	30.00	100.00%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	30.00	100.00%	

Note

3

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1095642.00	1040288.00

<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	153402.00	146681.00

<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	35000.00	

<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	35471.00	10073.00

<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1319515.00	1197042.00

Note

5

Ytelser til ledende personer
Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder



Noter 2020 LEKEHUSET BERGEN AS

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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 utlignet og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2019 til 2020.



Note 1 - Fortsatt drift

Årsregnskapet er satt opp under forutsetningen om at fortsatt drift er tilstede.

Note 2 - Hendelser etter balansedagen

LEKEHUSET BERGEN AS er kjent med at Covid19 viruset vil gi driftsmessige og økonomiske utfordringer for selskapet i 2021, og er bevisste på å tilpasse seg forholdene.

Ledelsen følger tett opp utviklingen av Covid19 viruset, og vurderer både nåværende og potensielle konsekvenser for selskapets ansatte og drift. Det jobbes med nytt budsjett for 2021 som tilpasset dagens situasjon. Enkelte kostnadsreducerende tiltak jobbes med å få implementert. Permitteringer vurderes fortløpende.

Selskapet følger løpende nasjonale myndigheters retningslinjer. Stor usikkerhet på tidspunkt for regnskapsavleggelse gjør at ledelsen ikke finner det mulig å estimere de finansielle konsekvensene av hendelsen.

Note 3 - Lønnskostnader etc

	2020	2019
Lønn	1 095 642	1 040 288
Arbeidsgiveravgift	153 402	146 681
Pensjonskostnader	35 000	
Andre relaterte ytelser	35 471	10 073
Sum	1 319 515	1 197 042

Foretaket har sysselsatt 2 årsverk i regnskapsåret.

Note 4 - Obligatorisk tjenstepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, men har ikke etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven. Selskapet arbeider med å skaffe en pensjonsordning.

Note 5 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

Note 6 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.

Note 7 - Revisjon

	2020	2019
Revisjon	0	0
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	0	0

Note 8 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	30	1 000,00	30 000,00
Sum	30		30 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
KENKO AS	30	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	30	100,00%	



Note 9 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2020	79 895
Tilgang i året	55 862
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2020	135 757
Akk. av- og nedskr. 01.01.2020	(19 974)
Akkumulerte avskr. 31.12.2020	(55 916)
Balanseført verdi pr. 31.12.2020	79 841
Årets avskrivninger	(35 942)
Økonomisk levetid	3 - 5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 - 33,33 %

Note 10 - Skatt

	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	722 361	754 927
+/- Permanente forskjeller	132 164	(5 570)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	8 814	(2 349)
Årets skattegrunnlag	863 339	747 008
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	189 935	164 342
Sum	189 935	164 342
+/- Endring i utsatt skatt	(517)	517
Skattekostnad i resultatregnskapet	189 418	164 859
Betalbar skatt i skattekostnad	189 935	164 342
Betalbar skatt i balansen	189 935	164 342

Note 11 - Midl. 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 nettopført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2020	31.12.2020	Endring
Anleggsmidler	2 349	(6 465)	8 814
Netto forskjeller	2 349	(6 465)	8 814
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	6 465	(6 465)
Sum midlertidige forskjeller	2 349	0	2 349
Utsatt skattefordel 31.12.20. basert på 22%	517	0	517

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



Note 12 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2020.

	2020	2019
Kundefordringer til pålydende	64 907	10 662
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	64 907	10 662

Note 13 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 33 406. Skyldig skattetrekk er kr 33 392.

Note 14 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2020	30 000	(5 570)	590 068	614 498
Årets resultat			532 943	532 943
Egenkapital 31.12.2020	30 000	(5 570)	1 123 010	1 147 440

Note 15 - Offentlig tilskudd

Det er inntektsført totalt kr 213 091 i offentlig tilskudd i perioden mars til august.

Mars	kr 41 677
April	kr 43 205
Mai	kr 46 002
Juni	kr 34 555
Juli	kr 21 762
August	kr 25 890



Årsregnskap for 2020

LEKEHUSET BERGEN AS

Org.nr. 922 266 557

Innhold

Resultatregnskap
Balanse
Noter

Visma Addo identifikasjonsnummer: 1dfb7e92-75e6-49c9-93f6-c33b176dbdea

Utarbeidet av Azets Insight AS





Resultatregnskap for 2020 LEKEHUSET BERGEN AS

	Note	2020	2019
Salgsinntekt		6 702 488	7 357 987
Annen driftsinntekt		0	9 986
Offentlig tilskudd	15	213 091	0
Sum driftsinntekter		6 915 579	7 367 973
Varekostnad		(3 178 952)	(4 124 500)
Lønnskostnad	3, 4, 5	(1 319 515)	(1 197 042)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	9	(35 942)	(19 974)
Annen driftskostnad	7	(1 653 205)	(1 270 692)
Sum driftskostnader		(6 187 614)	(6 612 207)
Driftsresultat		727 965	755 766
Annen renteinntekt		99	146
Annen finansinntekt		(50)	0
Sum finansinntekter		49	146
Annen rentekostnad		(5 654)	(986)
Sum finanskostnader		(5 654)	(986)
Netto finans		(5 605)	(839)
Ordinært resultat før skattekostnad		722 361	754 927
Skattekostnad på ordinært resultat	10	(189 418)	(164 859)
Ordinært resultat		532 943	590 068
Årsresultat		532 943	590 068
Overføringer			
Annen egenkapital	1, 2	532 943	590 068
Sum		532 943	590 068

Visma Addo identifikasjonsnummer: 1dfbf7e92-75e6-49c9-93f6-c33b176cbdea



Balanse pr. 31. desember 2020 LEKEHUSET BERGEN AS

	Note	2020	2019
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	9	79 841	59 921
Sum varige driftsmidler		79 841	59 921
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		5 000	5 000
Sum finansielle anleggsmidler		5 000	5 000
Sum anleggsmidler		84 841	64 921
Omløpsmidler			
Varer		1 317 200	876 900
Sum varer		1 317 200	876 900
Fordringer			
Kundefordringer	12	64 807	10 662
Andre fordringer		201 757	108 211
Konsernfordringer		367 682	104 947
Sum fordringer		634 346	223 821
Bankinnskudd, kontanter og lignende	13	1 584 922	1 538 861
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 584 922	1 538 861
Sum omløpsmidler		3 516 468	2 639 581
Sum eiendeler		3 601 309	2 704 502

Visma Addo identifikasjonsnummer: 1dfb7e92-75e6-49c9-93f6-c33b176dbdea



Balanse pr. 31. desember 2020 LEKEHUSET BERGEN AS

	Note	2020	2019
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00)	8, 14	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	14	(5 570)	(5 570)
Sum innskutt egenkapital		24 430	24 430
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	14	1 123 010	590 068
Sum opptjent egenkapital		1 123 010	590 068
Sum egenkapital	14	1 147 440	614 498
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt		0	517
Sum avsetning for forpliktelser		0	517
Sum langsiktig gjeld		0	517
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 124 444	1 120 741
Betalbar skatt	10	189 935	164 342
Skyldige offentlige avgifter		363 510	403 185
Kortsiktig konserngjeld		189 800	0
Annen kortsiktig gjeld		586 180	401 220
Sum kortsiktig gjeld		2 453 869	2 089 488
Sum gjeld		2 453 869	2 090 005
Sum egenkapital og gjeld		3 601 309	2 704 502

BERGEN
27.08.2021

Kenneth Kolsrud
Styrets leder

Visma Addo identifikasjonsnummer: 1dfb7e92-75e6-49c9-93f6-c33b176cbdea



Noter 2020

LEKEHUSET BERGEN AS

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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 utlignet og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2019 til 2020.

Visma Addo Identifikasjonsnummer: 1dfb7e92-75e6-49c9-93f6-c33b176dbdea



Note 1 - Fortsatt drift

Årsregnskapet er satt opp under forutsetningen om at fortsatt drift er tilstede.

Note 2 - Hendelser etter balansedagen

LEKEHUSET BERGEN AS er kjent med at Covid19 viruset vil gi driftsmessige og økonomiske utfordringer for selskapet i 2021, og er bevisste på å tilpasse seg forholdene.

Ledelsen følger tett opp utviklingen av Covid19 viruset, og vurderer både nåværende og potensielle konsekvenser for selskapets ansatte og drift. Det jobbes med nytt budsjett for 2021 som tilpasset dagens situasjon. Enkelte kostnadsreduserende tiltak jobbes med å få implementert. Permitteringer vurderes fortløpende.

Selskapet følger løpende nasjonale myndigheters retningslinjer. Stor usikkerhet på tidspunkt for regnskapsavleggelse gjør at ledelsen ikke finner det mulig å estimere de finansielle konsekvensene av hendelsen.

Note 3 - Lønnskostnader etc

	2020	2019
Lønn	1 095 642	1 040 288
Arbeidsgiveravgift	153 402	146 681
Pensjonskostnader	35 000	
Andre relaterte ytelser	35 471	10 073
Sum	1 319 515	1 197 042

Foretaket har sysselsatt 2 årsverk i regnskapsåret.

Note 4 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, men har ikke etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven. Selskapet arbeider med å skaffe en pensjonsordning.

Note 5 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

Note 6 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.

Note 7 - Revisjon

	2020	2019
Revisjon	0	0
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	0	0

Note 8 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	30	1 000,00	30 000,00
Sum	30		30 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
KENKO AS	30	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	30	100,00%	

Visma Addo identifikasjonsnummer: 1dfb7e92-75e6-49c9-93f6-c33b176dbdea



Note 9 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2020	79 895
Tilgang i året	55 862
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2020	135 757
Akk. av- og nedskr. 01.01.2020	(19 974)
Akkumulerte avskr. 31.12.2020	(55 918)
Balanseført verdi pr. 31.12.2020	79 841
Årets avskrivninger	(35 942)
Økonomisk levetid	3 - 5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 - 33,33 %

Note 10 - Skatt

	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	722 361	754 927
+/- Permanente forskjeller	132 164	(5 570)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	8 814	(2 349)
Årets skattegrunnlag	863 339	747 008
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	189 935	164 342
Sum	189 935	164 342
+/- Endring i utsatt skatt	(517)	517
Skattekostnad i resultatregnskapet	189 418	164 859
Betalbar skatt i skattekostnad	189 935	164 342
Betalbar skatt i balansen	189 935	164 342

Note 11 - Midl. 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:	01.01.2020	31.12.2020	Endring
Anleggsmidler	2 349	(6 465)	8 814
Netto forskjeller	2 349	(6 465)	8 814
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	6 465	(6 465)
Sum midlertidige forskjeller	2 349	0	2 349
Utsatt skattefordel 31.12.20, basert på 22%	517	0	517

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

Visma Addo identifikasjonsnummer: 1dfb7e92-75e6-49c9-93f6-c33b176dbdea



Note 12 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2020.

	2020	2019
Kundefordringer til pålydende	64 907	10 662
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	64 907	10 662

Note 13 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 33 406. Skyldig skattetrekk er kr 33 392.

Note 14 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2020	30 000	(5 570)	590 068	614 498
Årets resultat			532 943	532 943
Egenkapital 31.12.2020	30 000	(5 570)	1 123 010	1 147 440

Note 15 - Offentlig tilskudd

Det er inntektsført totalt kr 213 091 i offentlig tilskudd i perioden mars til august.

Mars	kr 41 677
April	kr 43 205
Mai	kr 46 002
Juni	kr 34 555
Juli	kr 21 762
August	kr 25 890

**Tilleggsposter og systemposter 2020**
LEKEHUSET BERGEN AS

Post	Konto	Tekst	Debet	Kredit
Tilleggsposter				
T1	31.12.2020 2941	Skyldige feriepenge opptjent	93 578,70	
T1	31.12.2020 2945	Utbetalte feriepenge Saldo flyttes		93 578,70
T2	31.12.2020 1570	Andre kortsiktige fordringer	32 256,00	
T2	31.12.2020 2960	Påløpte kostnader Ompostering avsetning bilag 2001732		32 256,00
T3	31.12.2020 1640	Tilgode MVA		9 143,00
T3	31.12.2020 2740	Oppgjørskonto merverdiavgift Ompostering	9 143,00	
T4	31.12.2020 4371	Bonus varekjøp NTT Bonus mottatt på Arna 2019		198 136,00
T4	31.12.2020 7600	Lisensavgift og royalties Franchise mottatt på Arna 2019	46 403,00	
T4	31.12.2020 7330	Markedsføringsbidrag Markedsføring mottatt på Arna 2019	22 528,00	
T4	31.12.2020 2920	Mellomværende-Arna Bokhandel NTT bonus/franchise/markedsføring mottatt på Arna 2019	129 205,00	
T5	31.12.2020 4371	Bonus varekjøp NTT Bonus mottatt på Arna 2020		189 635,00
T5	31.12.2020 7600	Lisensavgift og royalties Franchise mottatt på Arna 2020	44 905,00	
T5	31.12.2020 7330	Markedsføringsbidrag Markedsføring mottatt på Arna 2020	20 020,00	
T5	31.12.2020 2920	Mellomværende-Arna Bokhandel NTT bonus/franchise/markedsføring mottatt på Arna 2020	124 710,00	
T6	31.12.2020 5945	Pensjonsforsikring, kostnad	35 000,00	
T6	31.12.2020 2960	Påløpte kostnader Avsatt OTP		35 000,00
T7	31.12.2020 5401	Arbeidsgiveravgift	5 000,00	
T7	31.12.2020 2960	Påløpte kostnader AGA av avsatt OTP		5 000,00
T8	31.12.2020 2910	Gjeld til Kenko AS	300 000,00	

Visma Addo identifikasjonsnummer: 1dfb7e92-75e6-49c9-93f6-c33b176dbdea



Post	Konto	Tekst	Debet	Kreditt
T8	31.12.2020 2990	Annen kortsiktig gjeld Flyttes til kortsiktig lån		300 000,00
Sum tilleggsposter			862 748,70	862 748,70
Systemposter				
S1	2120	Utsatt skatt, brutto	517,00	
	8320	Endring i utsatt skatt/skattefordel		517,00
		Endring utsatt skatt/skattefordel		
S2	2500	Betalbar skatt, ikke fastsatt		169 935,00
	8300	Betalbar skatt	169 935,00	
		Betalbar skatt		
S3	2050	Annen egenkapital/Kapitalkonto		532 942,51
	8960	Årsresultat	532 942,51	
		Endring egenkapital		
Sum systemposter			723 394,51	723 394,51

27.8.2021

Kenneth Kolsrud

Visma Addo identifikasjonsnummer: 1dfb7e92-75e6-49c9-93f6-c33b176dbdea



Dokumentet er signert med Visma Addos digitale signeringstjeneste.
Underskriftene i dette dokumentet er juridisk bindende. Underskrivernes identitet er registrert og oppført nedenfor.

Med underskriften min bekrefter jeg innholdet i det overstående dokumentet.



Serienummer: 957840709-49070287

Kolsrud, Kenneth
Styreleder

30.08.2021 09:25

Visma Addo identifikasjonsnummer: 1dfb7c92-75e6-49c9-93f6-c33b176dbdea

Dette dokumentet er underskrevet signert med Visma Addos signeringstjeneste. Signeringen som fil i dette dokumentet er åpen og sjekket med den matematiske hash-koden til det originale dokumentet.

Dokumentet låst for endringer og tidsstempel et med et sertifikat fra en godkjent autoritet. Alle kryptografiske signeringer og sertifikater i denne PDF'en vil bli fjernet hvis det brukes til verifisering i fremtiden.

Slik kan du verifisere at dokumentet er originalt

Dette dokumentet er beskyttet med et Adobe PDF-sertifikat. Når du åpner dokumentet i Adobe Reader, kan du se Adobe Reader-sertifikatet av Visma Addos signeringstjeneste. Dette er garantert å inneholde dokumentet i endring.

Du kan også verifisere de kryptografiske signeringer og sertifikater i dokumentet med Visma Addos validator så lenge du har sider i dokumentet som inneholder Adobe Acrobat-signeringer.



Innlegg til dette dokumentet, kan ett eller flere dokumenter og vedlegg være tilknyttet transaksjonen.
Alle dokumentene som inngår i transaksjonen står oppført nedenfor. Løsne ses også
bortsett for underskriftshendelser i forbindelse med signering av dokumenter.

Dokumenter i transaksjonen

Dette dokumentet

1721111a Årsregnskap 2020 til signatur.pdf

Andre dokumenter i transaksjonen

1721111a skattemelding 2020 til signatur.pdf

Dokumentene og vedleggene ovenfor er sendt til underkrevet. For mer detaljerte
dataer, se de post eller informasjonen lenke for nedlasting. Underskrivelsen er
arvstilig for å laste ned og egne dokumenter og vedlegg i kret.

Last ned dokumenter

Dersom du som underskriver, mottar en lenke for å laste ned
dokumentene vil de være tilgjengelig i 10 dager etter underskrift. For de
resten fra Visma Addo.

Hendelseslogg for dokument

Hendelseslogg for dokumentet

- 2021-08-30 08:48 Signeringsprosessen er påbegynt
- 2021-08-30 08:50 Det har blitt sendt en varsling til Kenneth Kolsrud.
- 2021-08-30 08:52 Dokumentet ble åpnet via lenke som ble sendt til Kenneth Kolsrud.
- 2021-08-30 09:25 Kolsrud, Kenneth har signert dokumentet 1721111a Årsregnskap 2020 til signatur.pdf med Norwegian Mobile
BankID (JirktID: 8570-5995-4-3085287)
- 2021-08-30 09:25 Alle dokumenter er signert av Kenneth Kolsrud.

Visma Addo identifikasjonsnummer: 1dfb7c92-75e6-49c9-93f6-c33b176dbdea

Visma Addo

Visma Consulting • Gjertrøvet 1-5 • 1799 Copenhagen V • Denmark
cccc@visma.com • www.visma.dk/da



Cathrine Lothe
Yngve Leikanger

Rune Nesse
Kenneth Vaule

Medlem av Den norske Revisorforening



Til generalforsamlingen i Lekehuset Bergen AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Lekehuset Bergen AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 532 943. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020, 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder 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.



Cathrine Lothe
Yngve Leikanger

Rune Nesse
Kenneth Vaule

Medlem av Den norske Revisorforening

Side 2



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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

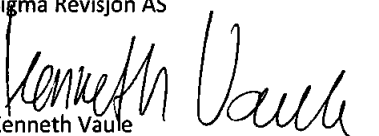
For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Bergen, 30. august 2021
Sigma Revisjon AS


Kenneth Vaule
Statsautorisert revisor