



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 922 676 402  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: YES VI LEKER NORDBYEN AS  
Forretningsadresse: Nordbyen  
Yttersøveien 2  
3274 LARVIK

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

### 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: Janet Himberg  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.04.2023

### Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

*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, 05.07.2024



## Resultatregnskap

| Beløp i: NOK  | Note | 2022             | 2021             |
|---|------|------------------|------------------|
| <b>RESULTATREGNSKAP</b>                               |      |                  |                  |
| <b>Inntekter</b>                                      |      |                  |                  |
| Salgsinntekt  |      | 4 204 053        | 4 328 185        |
| Annen driftsinntekt                                   |      | -318             | 1 141            |
| <b>Sum inntekter</b>                                  |      | <b>4 203 735</b> | <b>4 329 326</b> |
| <b>Kostnader</b>                                      |      |                  |                  |
| Varekostnad   |      | 2 251 606        | 2 031 712        |
| Lønnskostnad  | 1    | 1 025 903        | 1 054 214        |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 2    | 7 447            | 11 171           |
| Annen driftskostnad                                   |      | 1 033 494        | 933 486          |
| <b>Sum kostnader</b>                                  |      | <b>4 318 451</b> | <b>4 030 584</b> |
| <b>Driftsresultat</b>                                 |      | <b>-114 716</b>  | <b>298 742</b>   |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b>             |      |                  |                  |
| Annen renteinntekt                                    |      |                  | 1                |
| <b>Sum finansinntekter</b>                            |      |                  | <b>1</b>         |
| Annen rentekostnad                                    |      | 15 430           | 18 023           |
| Annen finanskostnad                                   |      |                  | 63               |
| <b>Sum finanskostnader</b>                            |      | <b>15 430</b>    | <b>18 086</b>    |
| <b>Netto finans</b>                                   |      | <b>-15 430</b>   | <b>-18 086</b>   |
| <b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>            | 3    | <b>-130 145</b>  | <b>280 656</b>   |
| Skattekostnad på resultat                             |      |                  | 68 028           |
| <b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>          |      | <b>-130 145</b>  | <b>212 630</b>   |
| <b>Årsresultat</b>                                    |      | <b>-130 145</b>  | <b>212 628</b>   |
| <b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>         |      | <b>-130 145</b>  | <b>212 630</b>   |
| <b>Totalresultat</b>                                  |      | <b>-130 145</b>  | <b>212 630</b>   |
| <b>Overføringer og disponeringer</b>                  |      |                  |                  |



## Resultatregnskap

| <b>Beløp i: NOK</b>                      | <b>Note</b> | <b>2022</b>     | <b>2021</b>    |
|--|-------------|-----------------|----------------|
| Avsatt til annen egenkapital             |             | -130 145        | 212 628        |
| <b>Sum overføringer og disponeringer</b> |             | <b>-130 145</b> | <b>212 628</b> |



### Balanse

| Beløp i: NOK                                   | Note | 2022             | 2021             |
|--|------|------------------|------------------|
| <b>BALANSE - EIENDELER</b>                     |      |                  |                  |
| <b>Anleggsmidler</b>                           |      |                  |                  |
| <b>Immaterielle eiendeler</b>                  |      |                  |                  |
| <b>Varige driftsmidler</b>                     |      |                  |                  |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr             |      |                  | 7 447            |
| <b>Sum varige driftsmidler</b>                 |      |                  | <b>7 447</b>     |
| <b>Finansielle anleggsmidler</b>               |      |                  |                  |
| Investeringer i aksjer og andeler              |      | 15 000           | 15 000           |
| <b>Sum finansielle anleggsmidler</b>           |      | <b>15 000</b>    | <b>15 000</b>    |
| <b>Sum anleggsmidler</b>                       |      | <b>15 000</b>    | <b>22 447</b>    |
| <b>Omløpsmidler</b>                            |      |                  |                  |
| <b>Varer</b>                                   |      |                  |                  |
| <b>Sum varer</b>                               |      | <b>813 730</b>   | <b>828 116</b>   |
| <b>Fordringer</b>                              |      |                  |                  |
| Kundefordringer                                |      | 135 145          | 185              |
| Andre kortsiktige fordringer                   |      | 31 823           | 182 337          |
| <b>Sum fordringer</b>                          |      | <b>166 968</b>   | <b>182 522</b>   |
| <b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>     |      |                  |                  |
| Bankinnskudd, kontanter o.l.                   |      | 626 564          | 929 280          |
| <b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b> |      | <b>626 564</b>   | <b>929 280</b>   |
| <b>Sum omløpsmidler</b>                        |      | <b>1 607 263</b> | <b>1 939 918</b> |
| <b>SUM EIENDELER</b>                           |      | <b>1 622 263</b> | <b>1 962 365</b> |

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

#### Innskutt egenkapital



## Balanse

| <b>Beløp i: NOK</b>               | <b>Note</b> | <b>2022</b>      | <b>2021</b>      |
|-----------------------------------|-------------|------------------|------------------|
| Aksjekapital                      | 4           | 30 000           | 30 000           |
| Annen innskutt egenkapital        |             |                  | -5 570           |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b>   |             | <b>30 000</b>    | <b>24 430</b>    |
| <b>Opptjent egenkapital</b>       |             |                  |                  |
| Annen egenkapital                 | 5           | 296 394          | 301 964          |
| Udekket tap                       |             | 130 145          |                  |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b>   |             | <b>166 248</b>   | <b>301 964</b>   |
| <b>Sum egenkapital</b>            | 6           | <b>196 248</b>   | <b>326 394</b>   |
| <b>Gjeld</b>                      |             |                  |                  |
| <b>Langsiktig gjeld</b>           |             |                  |                  |
| <b>Annen langsiktig gjeld</b>     |             |                  |                  |
| Gjeld til kredittinstitusjoner    | 7           | 500 000          | 500 000          |
| Langsiktig konserngjeld           | 7           | 150 000          |                  |
| <b>Sum annen langsiktig gjeld</b> | 7           | <b>650 000</b>   | <b>500 000</b>   |
| <b>Sum langsiktig gjeld</b>       |             | <b>650 000</b>   | <b>500 000</b>   |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>           |             |                  |                  |
| Leverandørgjeld                   |             | 381 130          | 678 095          |
| Betalbar skatt                    |             |                  | 61 573           |
| Skyldig offentlige avgifter       |             | 195 050          | 184 304          |
| Annen kortsiktig gjeld            |             | 199 834          | 211 999          |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>       |             | <b>776 014</b>   | <b>1 135 971</b> |
| <b>Sum gjeld</b>                  |             | <b>1 426 014</b> | <b>1 635 971</b> |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>   |             | <b>1 622 263</b> | <b>1 962 365</b> |



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 367221

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 922 676 402  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: YES VI LEKER NORDBYEN AS  
Forretningsadresse: Nordbyen  
Yttersøveien 2  
3274 LARVIK

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

#### 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: Janet Himberg  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.04.2023

#### 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 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

*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, 24.04.2023

---

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: 922 676 402  
YES VI LEKER NORDBYEN AS

## RESULTATREGNSKAP

| <b>Beløp i: NOK</b>                                   | <b>Note</b> | <b>2022</b>      | <b>2021</b>      |
|---|-------------|------------------|------------------|
| <b>RESULTATREGNSKAP</b>                               |             |                  |                  |
| <b>Inntekter</b>                                      |             |                  |                  |
| Salgsinntekt  |             | 4 204 053        | 4 328 185        |
| Annen driftsinntekt                                   |             | -318             | 1 141            |
| <b>Sum inntekter</b>                                  |             | <b>4 203 735</b> | <b>4 329 326</b> |
| <b>Kostnader</b>                                      |             |                  |                  |
| Varekostnad   |             | 2 251 606        | 2 031 712        |
| Lønnskostnad  | 1           | 1 025 903        | 1 054 214        |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 2           | 7 447            | 11 171           |
| Annen driftskostnad                                   |             | 1 033 494        | 933 486          |
| <b>Sum kostnader</b>                                  |             | <b>4 318 451</b> | <b>4 030 584</b> |
| <b>Driftsresultat</b>                                 |             | <b>-114 716</b>  | <b>298 742</b>   |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b>             |             |                  |                  |
| Annen renteinntekt                                    |             |                  | 1                |
| <b>Sum finansinntekter</b>                            |             |                  | <b>1</b>         |
| Annen rentekostnad                                    |             | 15 430           | 18 023           |
| Annen finanskostnad                                   |             |                  | 63               |
| <b>Sum finanskostnader</b>                            |             | <b>15 430</b>    | <b>18 086</b>    |
| <b>Netto finans</b>                                   |             | <b>-15 430</b>   | <b>-18 086</b>   |
| <b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>            |             |                  |                  |
| Skattekostnad på resultat                             | 3           | -130 145         | 280 656          |
| <b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>          |             | <b>-130 145</b>  | <b>212 630</b>   |
| <b>Årsresultat</b>                                    |             | <b>-130 145</b>  | <b>212 628</b>   |
| <b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>         |             | <b>-130 145</b>  | <b>212 630</b>   |
| <b>Totalresultat</b>                                  |             | <b>-130 145</b>  | <b>212 630</b>   |
| <b>Overføringer og disponeringer</b>                  |             |                  |                  |
| Avsatt til annen egenkapital                          |             | -130 145         | 212 628          |
| <b>Sum overføringer og disponeringer</b>              |             | <b>-130 145</b>  | <b>212 628</b>   |



Organisasjonsnr: 922 676 402  
YES VI LEKER NORDBYEN AS

## BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|--------------|------|------|------|
|--------------|------|------|------|

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

#### Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar o.

a. utstyr

7 447

Sum varige driftsmidler

7 447

#### Finansielle anleggsmidler

Investeringer i aksjer og  
andeler

15 000

15 000

Sum finansielle

anleggsmidler

15 000

15 000

Sum anleggsmidler

15 000

22 447

#### Omløpsmidler

##### Varer

Sum varer

813 730

828 116

##### Fordringer

Kundefordringer

135 145

185

Andre kortsiktige

fordringer

31 823

182 337

Sum fordringer

166 968

182 522

##### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.

l.

626 564

929 280

Sum bankinnskudd,

kontanter og lignende

626 564

929 280

Sum omløpsmidler

1 607 263

1 939 918

SUM EIENDELER

1 622 263

1 962 365

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

##### Innskutt egenkapital

Aksjekapital

4

30 000

30 000

Annen innskutt egenkapital

-5 570

Sum innskutt egenkapital

30 000

24 430

Opptjent egenkapital



|                                   |          |                  |                  |
|-----------------------------------|----------|------------------|------------------|
| Annen egenkapital                 | 5        | 296 394          | 301 964          |
| Udekket tap                       |          | 130 145          |                  |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b>   |          | <b>166 248</b>   | <b>301 964</b>   |
| <b>Sum egenkapital</b>            | <b>6</b> | <b>196 248</b>   | <b>326 394</b>   |
| <b>Gjeld</b>                      |          |                  |                  |
| <b>Langsiktig gjeld</b>           |          |                  |                  |
| <b>Annen langsiktig gjeld</b>     |          |                  |                  |
| Gjeld til                         |          |                  |                  |
| kredittinstitusjoner              | 7        | 500 000          | 500 000          |
| Langsiktig konserngjeld           | 7        | 150 000          |                  |
| <b>Sum annen langsiktig gjeld</b> | <b>7</b> | <b>650 000</b>   | <b>500 000</b>   |
| <b>Sum langsiktig gjeld</b>       |          | <b>650 000</b>   | <b>500 000</b>   |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>           |          |                  |                  |
| Leverandørgjeld                   |          | 381 130          | 678 095          |
| Betalbar skatt                    |          |                  | 61 573           |
| Skyldig offentlige avgifter       |          | 195 050          | 184 304          |
| Annen kortsiktig gjeld            |          | 199 834          | 211 999          |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>       |          | <b>776 014</b>   | <b>1 135 971</b> |
| <b>Sum gjeld</b>                  |          | <b>1 426 014</b> | <b>1 635 971</b> |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>   |          | <b>1 622 263</b> | <b>1 962 365</b> |



Organisasjonsnr: 922 676 402  
YES VI LEKER NORDBYEN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

## Note

Antall årsverk i regnskapsåret  
2.00

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

## Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

## Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

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

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

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

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

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



# Årsregnskap 2022

## Yes Vi Leker Nordbyen AS

Resultatregnskap  
Balanse  
Noter til regnskapet



Org.nr.: 922 676 402



## RESULTATREGNSKAP

YES VI LEKER NORDBYEN AS

| DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER                     | Note | 2022             | 2021             |
|---|------|------------------|------------------|
| Salgsinntekt  |      | 4 204 053        | 4 328 185        |
| Annen driftsinntekt                                   |      | -318             | 1 141            |
| <b>Sum driftsinntekter</b>                            |      | <b>4 203 735</b> | <b>4 329 326</b> |
| Varekostnad   |      | 2 251 606        | 2 031 712        |
| Lønnskostnad  | 1    | 1 025 903        | 1 054 214        |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 2    | 7 447            | 11 171           |
| Annen driftskostnad                                   |      | 1 033 494        | 933 486          |
| <b>Sum driftskostnader</b>                            |      | <b>4 318 451</b> | <b>4 030 584</b> |
| <b>Driftsresultat</b>                                 |      | <b>-114 716</b>  | <b>298 742</b>   |
| <b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>              |      |                  |                  |
| Renteinntekt fra tilknyttet selskap                   |      | 0                | 1                |
| Rentekostnad til tilknyttet selskap                   |      | 0                | 18 023           |
| Annen rentekostnad                                    |      | 15 430           | 0                |
| Annen finanskostnad                                   |      | 0                | 63               |
| <b>Resultat av finansposter</b>                       |      | <b>-15 430</b>   | <b>-18 086</b>   |
| Resultat før skattekostnad                            | 3    | -130 145         | 280 656          |
| Skattekostnad på resultat                             |      | 0                | 68 028           |
| <b>Årsresultat</b>                                    |      | <b>-130 145</b>  | <b>212 628</b>   |
| <b>OVERFØRINGER</b>                                   |      |                  |                  |
| Avsatt til annen egenkapital                          |      | -130 145         | 212 628          |
| <b>Sum overføringer</b>                               |      | <b>-130 145</b>  | <b>212 628</b>   |



### BALANSE

#### YES VI LEKER NORDBYEN AS

| EIENDELER                            | Note | 2022             | 2021             |
|--------------------------------------|------|------------------|------------------|
| <b>ANLEGGSMIDLER</b>                 |      |                  |                  |
| <b>IMMATERIELLE EIENDELER</b>        |      |                  |                  |
| <b>VARIGE DRIFTSMIDLER</b>           |      |                  |                  |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr   |      | 0                | 7 447            |
| <b>Sum varige driftsmidler</b>       |      | <b>0</b>         | <b>7 447</b>     |
| <b>FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER</b>     |      |                  |                  |
| Investeringer i aksjer og andeler    |      | 15 000           | 15 000           |
| <b>Sum finansielle anleggsmidler</b> |      | <b>15 000</b>    | <b>15 000</b>    |
| <b>Sum anleggsmidler</b>             |      | <b>15 000</b>    | <b>22 447</b>    |
| <b>OMLØPSMIDLER</b>                  |      |                  |                  |
| Lager av varer og annen beholdning   |      | 813 730          | 828 116          |
| <b>FORDRINGER</b>                    |      |                  |                  |
| Kundefordringer                      |      | 135 145          | 185              |
| Andre kortsiktige fordringer         |      | 31 823           | 182 337          |
| <b>Sum fordringer</b>                |      | <b>166 968</b>   | <b>182 522</b>   |
| <b>INVESTERINGER</b>                 |      |                  |                  |
| Bankinnskudd, kontanter o.l.         |      | 626 564          | 929 280          |
| <b>Sum omløpsmidler</b>              |      | <b>1 607 263</b> | <b>1 939 918</b> |
| <b>Sum eiendeler</b>                 |      | <b>1 622 263</b> | <b>1 962 365</b> |



### BALANSE

#### YES VI LEKER NORDBYEN AS

| EGENKAPITAL OG GJELD                        | Note               | 2022                       | 2021                       |
|---|--------------------|----------------------------|----------------------------|
| <strong>EGENKAPITAL</strong>                |                    |                            |                            |
| <strong>INNSKUTT EGENKAPITAL</strong>       |                    |                            |                            |
| Aksjekapital                                | 4                  | 30 000                     | 30 000                     |
| Annen innskutt egenkapital                  |                    | 0                          | -5 570                     |
| <strong>Sum innskutt egenkapital</strong>   |                    | <strong>30 000</strong>    | <strong>24 430</strong>    |
| <strong>OPPTJENT EGENKAPITAL</strong>       |                    |                            |                            |
| Annen egenkapital                           | 5                  | 296 394                    | 301 964                    |
| Udekket tap                                 |                    | -130 145                   | 0                          |
| <strong>Sum opptjent egenkapital</strong>   |                    | <strong>166 248</strong>   | <strong>301 964</strong>   |
| <strong>Sum egenkapital</strong>            | <strong>6</strong> | <strong>196 248</strong>   | <strong>326 394</strong>   |
| <strong>GJELD</strong>                      |                    |                            |                            |
| <strong>AVSETNING FOR FORPLIKTELSE</strong> |                    |                            |                            |
| <strong>ANNEN LANGSIKTIG GJELD</strong>     |                    |                            |                            |
| Gjeld til kredittinstitusjoner              | 7                  | 500 000                    | 500 000                    |
| Langsiktig konserngjeld                     | 7                  | 150 000                    | 0                          |
| <strong>Sum annen langsiktig gjeld</strong> | <strong>7</strong> | <strong>650 000</strong>   | <strong>500 000</strong>   |
| <strong>KORTSIKTIG GJELD</strong>           |                    |                            |                            |
| Leverandørgjeld                             |                    | 381 130                    | 678 095                    |
| Betalbar skatt                              |                    | 0                          | 61 573                     |
| Skyldig offentlige avgifter                 |                    | 195 050                    | 184 304                    |
| Annen kortsiktig gjeld                      |                    | 199 834                    | 211 999                    |
| <strong>Sum kortsiktig gjeld</strong>       |                    | <strong>776 014</strong>   | <strong>1 135 971</strong> |
| <strong>Sum gjeld</strong>                  |                    | <strong>1 426 014</strong> | <strong>1 635 971</strong> |
| <strong>Sum egenkapital og gjeld</strong>   |                    | <strong>1 622 263</strong> | <strong>1 962 365</strong> |

Larvik, 18.04.2023  
Styret i Yes Vi Leker Nordbyen AS

Janet Himberg  
styreleder/daglig leder

Sten Helge Himberg  
styremedlem



## Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

## DRIFTSINNTEKTER

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

## 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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

## KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

## VARER

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

## FORDRINGER

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

## Note 1 Lønnskostnader og antall årsverk

### LØNNSKOSTNADER

|                    | 2022             | 2021             |
|--------------------|------------------|------------------|
| Lønninger          | 853 471          | 884 946          |
| Arbeidsgiveravgift | 132 970          | 128 110          |
| Pensjonskostnader  | 22 302           | 19 623           |
| Andre ytelser      | 17 161           | 21 536           |
| <b>Sum</b>         | <b>1 025 903</b> | <b>1 054 214</b> |

Selskapet har i 2022 sysselsatt 2 årsverk.

## Note 2 Anleggsmidler

|                                    | Driftsløstø,<br>inventar ol. | Sum           |
|------------------------------------|------------------------------|---------------|
| Anskaffelseskost pr. 01.01.22      | 33 512                       | 33 512        |
| = <b>Anskaffelseskost 31.12.22</b> | <b>33 512</b>                | <b>33 512</b> |
| Akkumulerte avskrivninger 31.12.22 | 33 512                       | 33 512        |
| = <b>Bokført verdi 31.12.22</b>    | <b>0</b>                     | <b>0</b>      |
| Økonomisk levetid                  | 5 år                         |               |





## Note 3 Skatt

| Årets skattekostnad                      | 2022            | 2021           |
|--|-----------------|----------------|
| Resultatført skatt på ordinært resultat: |                 |                |
| Betalbar skatt                           | 0               | 61 573         |
| Endring i utsatt skattefordel            | 0               | 6 455          |
| <b>Skattekostnad ordinært resultat</b>   | <b>0</b>        | <b>68 028</b>  |
| Skattepliktig inntekt:                   |                 |                |
| Ordinært resultat før skatt              | -130 145        | 280 656        |
| Permanente forskjeller                   | 761             | 1 048          |
| Endring i midlertidige forskjeller       | -13 789         | -1 826         |
| <b>Skattepliktig inntekt</b>             | <b>-143 174</b> | <b>279 878</b> |
| Betalbar skatt i balansen:               |                 |                |
| Betalbar skatt på årets resultat         | 0               | 61 573         |
| <b>Sum betalbar skatt i balansen</b>     | <b>0</b>        | <b>61 573</b>  |
| Beregning av effektiv skattesats         |                 |                |
| Resultat før skatt                       | -130 145        | 280 656        |
| Beregnet skatt av resultat før skatt     | -28 632         | 61 744         |
| Skatteeffekt av permanente forskjeller   | 167             | 231            |
| <b>Sum</b>                               | <b>-28 465</b>  | <b>61 975</b>  |
| Effektiv skattesats                      | 21,9 %          | 22,1 %         |

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

|   | 2022           | 2021           | Endring        |
|---|----------------|----------------|----------------|
| Varige driftsmidler                       | -13 726        | -9 711         | 4 015          |
| Avsetninger mv                            | 0              | -17 804        | -17 804        |
| <b>Sum</b>                                | <b>-13 726</b> | <b>-27 515</b> | <b>-13 789</b> |
| Akkumulert fremførbart underskudd         | -143 174       | 0              | 143 174        |
| Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt | 156 900        | 27 515         | -129 385       |
| <b>Utsatt skattefordel (22 %)</b>         | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       |

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

## Note 4 Aksjonærer

### AKSJEKAPITALEN I YES VI LEKER NORDBYEN AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

|                 | Antall    | Pålydende | Bokført       |
|-----------------|-----------|-----------|---------------|
| Ordinære aksjer | 30        | 1 000,0   | 30 000        |
| <b>Sum</b>      | <b>30</b> |           | <b>30 000</b> |

### EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

|                       | Ordinære | Eierandel | Stemmeandel |
|-----------------------|----------|-----------|-------------|
| Lek Og Lær Holding AS | 30       | 100,0     | 100,0       |



## Note 5 Fortsatt drift

Styrets arbeid i 2022 har i hovedsak bestått av å forvalte inntektene og redusere kostnadene for å sikre løpende drift. I budsjettene for 2023 er det lagt opp til en nøktern drift som skal skape en bærekraftig økonomi.

Det er usikkerhet knyttet til realiseringen av den utsatte skattefordelen på 0. Styret i Yes Vi Leker Nordbyen AS forventer en nøytral løpende drift i nær framtid og på lengre sikt forventer man bedre tider da viktige bransjeindikatorer indikere bedre tider. Et overskudd vil da kunne rettferdiggjøre bruken av den utsatte skattefordelen.

Driften av Yes Vi Leker Nordbyen AS synes således ikke å medføre risiko for tap for kreditorene.

Grunnlaget for styrets konklusjon om fortsatt drift er basert på grunnlaget dagens drift er etablert på, den gode kommunikasjonen mot kreditorer og et konservativt anslag på inntekter i årene som kommer.

## Note 6 Egenkapital

|                      | Aksjekapital  | Overkurs | Annen Innskutt egenkapital | Annen egenkapital | Sum egenkapital |
|----------------------|---------------|----------|----------------------------|-------------------|-----------------|
| Pr. 31.12.2021       | 30 000        | 0        | -5 570                     | 301 964           | 326 394         |
| Årets resultat       |               |          |                            | -130 145          | -130 145        |
| <b>Pr 31.12.2022</b> | <b>30 000</b> | <b>0</b> | <b>-5 570</b>              | <b>171 818</b>    | <b>196 248</b>  |

## Note 7 Langsiktig gjeld

### Gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt

|                                | 2022           | 2021           |
|--------------------------------|----------------|----------------|
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 500 000        | 500 000        |
| Øvrig langsiktig gjeld         | 150 000        | 0              |
| <b>Sum</b>                     | <b>650 000</b> | <b>500 000</b> |

Av langsiktig gjeld på 650 000 kr forfaller kr 500 000 om mer enn 5 år.

Øvrig langsiktig gjeld på kr 150 000 gjelder langsiktige lån fra eier.