



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 922 884 285
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: YES VI LEKER BORG AS
Forretningsadresse: v/Amfi Borg
Klokkergårdveien 31
1711 SARPSBORG

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Cathrine Lund Nielsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.03.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 31.05.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 318 147	3 026 436
Annen driftsinntekt		138 883	11 220
Sum inntekter		3 457 030	3 037 656
Kostnader			
Varekostnad		1 860 057	1 667 094
Lønnskostnad	1, 2, 3, 4	850 584	642 505
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	11 152	11 152
Annen driftskostnad		707 809	697 373
Sum kostnader		3 429 602	3 018 123
Driftsresultat		27 428	19 533
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		8	172
Annen finansinntekt		885	485
Sum finansinntekter		893	657
Annen rentekostnad		24 692	28 387
Annen finanskostnad		132	175
Sum finanskostnader		24 823	28 562
Netto finans		-23 931	-27 905
Ordinært resultat før skattekostnad		3 498	-8 372
Skattekostnad på ordinært resultat		646	-28
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 852	-8 344
Årsresultat		2 852	-8 344
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		2 852	-6 527
Annen egenkapital			-1 817



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum overføringer og disponeringer		2 852	-8 344



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	16 457	27 609
Sum varige driftsmidler		16 457	27 609
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	6	15 000	15 000
Andre fordringer		5 000	7 000
Sum finansielle anleggsmidler		20 000	22 000
Sum anleggsmidler		36 457	49 609
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		700 943	580 844
Sum varer		700 943	580 844
Fordringer			
Kundefordringer		795	
Andre fordringer	7	14 574	10 346
Sum fordringer		15 369	10 346
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		523 224	700 421
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		523 224	700 421
Sum omløpsmidler		1 239 536	1 291 611
SUM EIENDELER		1 275 993	1 341 220

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00)	8, 9	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	9	-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		24 430	24 430
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			
Udekket tap	9	3 675	6 527
Sum opptjent egenkapital		-3 675	-6 527
Sum egenkapital	9	20 755	17 903
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	518 273	628 977
Øvrig langsiktig gjeld	10	50 000	100 000
Sum annen langsiktig gjeld		568 273	728 977
Sum langsiktig gjeld		568 273	728 977
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		289 170	283 409
Betalbar skatt	11, 12	646	
Skyldige offentlige avgifter		193 066	177 024
Annen kortsiktig gjeld		204 083	133 906
Sum kortsiktig gjeld		686 965	594 339
Sum gjeld		1 255 238	1 323 316
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 275 993	1 341 220
POSTER UTENOM BALANSEN			
Pantstillelser			500 000



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 213338

Enheten

Organisasjonsnummer: 922 884 285
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: YES VI LEKER STORBYEN AS
Forretningsadresse: Storbyen
Roald Amundsens gate 36
1723 SARPSBORG

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Cathrine Lund Nielsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.03.2022

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 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 21.04.2022

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: 922 884 285
YES VI LEKER STORBYEN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 318 147	3 026 436
Annen driftsinntekt		138 883	11 220
Sum inntekter		3 457 030	3 037 656
Kostnader			
Varekostnad		1 860 057	1 667 094
Lønnskostnad	1, 2, 3,	850 584	642 505
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	11 152	11 152
Annen driftskostnad		707 809	697 373
Sum kostnader		3 429 602	3 018 123
Driftsresultat		27 428	19 533
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		8	172
Annen finansinntekt		885	485
Sum finansinntekter		893	657
Annen rentekostnad		24 692	28 387
Annen finanskostnad		132	175
Sum finanskostnader		24 823	28 562
Netto finans		-23 931	-27 905
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat		646	-28
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 852	-8 344
Årsresultat		2 852	-8 344
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		2 852	-6 527
Annen egenkapital			-1 817
Sum overføringer og disponeringer		2 852	-8 344



Organisasjonsnr: 922 884 285
YES VI LEKER STORBYEN AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2021** **2020**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner,
ol.

5 16 457 27 609

Sum varige driftsmidler

16 457 27 609

Finansielle anleggsmidler

Investeringer i aksjer og
andeler

6 15 000 15 000

Andre fordringer

5 000 7 000

Sum finansielle

20 000 22 000

anleggsmidler

20 000 22 000

Sum anleggsmidler

36 457 49 609

Omløpsmidler

Varer

Varer

700 943 580 844

Sum varer

700 943 580 844

Fordringer

Kundefordringer

795

Andre fordringer

7 14 574 10 346

Sum fordringer

15 369 10 346

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende

523 224 700 421

Sum bankinnskudd,

523 224 700 421

kontanter og lignende

523 224 700 421

Sum omløpsmidler

1 239 536 1 291 611

SUM EIENDELER

1 275 993 1 341 220

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (30 aksjer à
kr 1 000,00)

8, 9 30 000 30 000

Annen innskutt egenkapital

9 -5 570 -5 570



Sum innskutt egenkapital		24 430	24 430
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			
Udekket tap	9	3 675	6 527
Sum opptjent egenkapital		-3 675	-6 527
Sum egenkapital	9	20 755	17 903
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	10	518 273	628 977
Øvrig langsiktig gjeld	10	50 000	100 000
Sum annen langsiktig gjeld		568 273	728 977
Sum langsiktig gjeld		568 273	728 977
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		289 170	283 409
Betalbar skatt	11, 12	646	
Skyldige offentlige avgifter		193 066	177 024
Annen kortsiktig gjeld		204 083	133 906
Sum kortsiktig gjeld		686 965	594 339
Sum gjeld		1 255 238	1 323 316
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 275 993	1 341 220
POSTER UTENOM BALANSEN			
Pantstillelser			500 000



Organisasjonsnr: 922 884 285
YES VI LEKER STORBYEN 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 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. 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: 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 nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

Note

3

Antall årsverk i regnskapsåret

2.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet



Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	749151.00	563063.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	105630.00	77173.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	-4198.00	2268.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	850583.00	642504.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<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

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

Fordringer

<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>	



Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Note

7

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Se eventuelle andre vedlegg.



Noter 2021

YES VI LEKER STORBYEN 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.

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:

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 nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	749 151	563 063
Arbeidsgiveravgift	105 630	77 173
Andre ytelser / Refusjoner	-4 198	2 268
Sum	850 583	642 504

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller ikke kravene etter loven.



Note 3 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 2 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 4 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	229 210		

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2021	43 500
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	43 500
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021	-15 891
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	-27 042
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	16 458
Årets avskrivninger	-11 151
Økonomisk levetid	3 - 5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 - 33,33 %

Note 6 - Investeringer i tilknyttet selskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital "31. desember 2021"	Selskapets resultat for 2021
Yes Vi Leker AS	Larvik	1,786 %	1 461 101	253 336

Note 7 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

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
Bårdsen Invest AS	30	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	30	100,00%	

Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2021	30 000	-5 570	-6 527	17 903
Årets resultat			2 852	2 852
Egenkapital 31.12.2021	30 000	-5 570	-3 675	20 755



Note 10 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2021	2020
Gjeld til kredittinstitusjoner	447 035	500 000
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)	282 942	29 205
Sum	728 977	594 205
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	- 26 245	- 24 430
Sum	- 26 245	- 24 430

Av langsiktig gjeld på kr 728 977 forfaller kr 728 977 om mer enn 5 år.

Pantstillelsen omfatter hele næringsvirksomheten.



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:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Anleggsmidler	7 269	-1 849	9 118
Kortsiktig gjeld	-7 016	-9 811	2 795
Skattemessig fremførbart underskudd	-12 476	0	-12 476
Netto forskjeller	-12 223	-11 660	-563
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	12 223	11 660	563
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 2 565



Note 12 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	3 498	-8 372
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	11 913	-4 105
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	-12 476	
Årets skattegrunnlag	2 935	-12 477
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	646	
Sum	646	
Skattekostnad i resultatregnskapet	646	-28
Betalbar skatt i skattekostnad	646	
-Skattefradrag for tilbakeført underskudd		-28
Betalbar skatt i balansen	646	0