



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 927 902 354
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LEKEHUSET HALDEN AS
Forretningsadresse: Tista Senter
Walkers gate 4
1771 HALDEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 22.08.2021 - 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: Kenneth Baltzersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.04.2023

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, 26.09.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 305 039	
Annen driftsinntekt		21 095	
Sum inntekter		8 326 135	
Kostnader			
Varekostnad		4 208 244	
Lønnskostnad	1, 2	2 007 331	
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	154 996	
Annen driftskostnad		2 014 771	
Sum kostnader		8 385 341	
Driftsresultat		-59 207	
Annen rentekostnad		2 530	
Annen finanskostnad		160	
Sum finanskostnader		2 690	
Netto finans		-2 690	
Ordinært resultat før skattekostnad		-61 897	0
Skattekostnad	4, 5	34 068	
Ordinært resultat etter skattekostnad		-95 966	0
Årsresultat		-95 965	0
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-95 965	
Sum overføringer og disponeringer		-95 965	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill	3	366 667	
Sum immaterielle eiendeler		366 667	
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	51 077	
Sum varige driftsmidler		51 077	
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		20 000	
Sum finansielle anleggsmidler		20 000	
Sum anleggsmidler		437 743	0
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		1 421 900	
Sum varer		1 421 900	
Fordringer			
Kundefordringer		98 436	
Andre fordringer	6	120 522	
Sum fordringer		218 958	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		812 826	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		812 826	
Sum omløpsmidler		2 453 684	0
SUM EIENDELER		2 891 427	0

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (aksjer à kr)	7, 8	300 000	
Sum innskutt egenkapital		300 000	
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	8	101 535	
Sum opptjent egenkapital		-101 535	
Sum egenkapital	8	198 465	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		687 045	
Skyldige offentlige avgifter		369 748	
Annen kortsiktig gjeld		1 636 169	
Sum kortsiktig gjeld		2 692 962	
Sum gjeld		2 692 962	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 891 427	0



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 468989

Enheten

Organisasjonsnummer: 927 902 354
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LEKEHUSET HALDEN AS
Forretningsadresse: Tista Senter
Walkers gate 4
1771 HALDEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 22.08.2021 - 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: Kenneth Baltzersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.04.2023

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, 07.06.2023

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: 927 902 354
LEKEHUSET HALDEN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 305 039	
Annen driftsinntekt		21 095	
Sum inntekter		8 326 135	
Kostnader			
Varekostnad		4 208 244	
Lønnskostnad	1, 2	2 007 331	
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	154 996	
Annen driftskostnad		2 014 771	
Sum kostnader		8 385 341	
Driftsresultat		-59 207	
Annen rentekostnad		2 530	
Annen finanskostnad		160	
Sum finanskostnader		2 690	
Netto finans		-2 690	
Ordinært resultat før skattekostnad		-61 897	0
Skattekostnad	4, 5	34 068	
Ordinært resultat etter skattekostnad		-95 966	0
Årsresultat		-95 965	0
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-95 965	
Sum overføringer og disponeringer		-95 965	



Organisasjonsnr: 927 902 354
LEKEHUSET HALDEN AS

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Goodwill	3	366 667	
Sum immaterielle eiendeler		366 667	

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	51 077	
Sum varige driftsmidler		51 077	

Finansielle anleggsmidler

Investeringer i aksjer og andeler		20 000	
Sum finansielle anleggsmidler		20 000	

Sum anleggsmidler		437 743	0
--------------------------	--	----------------	----------

Omløpsmidler

Varer

Varer		1 421 900	
Sum varer		1 421 900	

Fordringer

Kundefordringer		98 436	
Andre fordringer	6	120 522	
Sum fordringer		218 958	

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende		812 826	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		812 826	

Sum omløpsmidler		2 453 684	0
-------------------------	--	------------------	----------

SUM EIENDELER		2 891 427	0
----------------------	--	------------------	----------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (aksjer à kr)	7, 8	300 000	
------------------------------	------	---------	--



Sum innskutt egenkapital		300 000	
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	8	101 535	
Sum opptjent egenkapital		-101 535	
Sum egenkapital	8	198 465	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		687 045	
Skyldige offentlige avgifter		369 748	
Annen kortsiktig gjeld		1 636 169	
Sum kortsiktig gjeld		2 692 962	
Sum gjeld		2 692 962	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 891 427	0



Organisasjonsnr: 927 902 354
LEKEHUSET HALDEN 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. 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. 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 nettogrunlaget.

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

3.60

Note

2



Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

	Årets	Fjorårets
<u>Lønn</u>	1757788.00	
<u>Folketrygdavgift</u>	247848.00	
<u>Andre ytelser</u>	1695.00	
<u>Sum lønnskostnader</u>	2007331.00	

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

Sum	Beløp
-----	-------

Note

3

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	72739.00	500000.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	72739.00	500000.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-21662.00	-133333.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	51077.00	366667.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-21662.00	-133333.00

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn



Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

Fordringer

<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>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------

Note

6

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 2022

Lekehuset Halden 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.

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.



Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 3,6 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 2 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	1 757 788	
Arbeidsgiveravgift	247 848	
Andre ytelser	1 695	
Sum	2 007 331	

Note 3 - Anleggsmidler

	Varige driftsmidler	Immaterielle eiendeler
Anskaffelseskost 22.08.2021	0	0
Tilgang i året	72 739	500 000
Anskaffelseskost 31.12.2022	72 739	500 000
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger 31.12.2022	(21 662)	(133 333)
Balansført verdi 31.12.2022	51 077	366 667
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	(21 662)	(133 333)

Økonomisk levetid immaterielle eiendeler

Avskrivningsplan immaterielle eiendeler

Note 4 - 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:	22.08.2021	31.12.2022	Endring
Anleggsmidler	0	417 743	(417 743)
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(463 413)	463 413
Netto forskjeller	0	(45 670)	45 670
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	45 670	(45 670)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.22. basert på 22%	0	0	0

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

Note 5 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	(61 897)	
+/- Permanente forskjeller	16 227	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(417 743)	
Årets skattegrunnlag	(463 413)	0
Skattekostnad i resultatregnskapet, gjelder 2021	34 068	0
Betalbar skatt i balansen	0	0



Note 6 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre.

Note 7 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	300	1000,00	300 000,00
Sum	300		300 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Lekehuset Partner AS	151	50,67	Ordinære aksjer
Topptind AS	149	49,33	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	300	100,00	

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Aksjekapital ved stiftelse	300 000		300 000
Stiftelses utgifter		(5 570)	(5 570)
Årets resultat		(95 965)	(95 965)
Egenkapital 31.12.2022	300 000	(101 535)	198 465