



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 964 637 938
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LEIKE OG UTSTYRSLOFTET AS
Forretningsadresse: Sjøgata 21
6770 NORDFJORDEID

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Laila Brekke
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.05.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 29.04.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREKNESKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 057 975	2 968 707
Annen driftsinntekt			17 000
Sum inntekter		3 057 975	2 985 707
Kostnader			
Varekostnad		1 483 736	1 484 421
Lønnskostnad	1, 2, 3	907 139	732 318
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	13 357	7 382
Annen driftskostnad	5	581 648	665 526
Sum kostnader		2 985 879	2 889 647
Driftsresultat		72 095	96 060
Finansinntekter og finanskostnader			
Anna renteinntekt		183	146
Sum finansinntekter		183	146
Annan rentekostnad		5 205	9 420
Annen finanskostnad		-347	-605
Sum finanskostnader		4 858	8 815
Netto finans		-4 675	-8 669
Ordinært resultat før skattekostnad		67 420	87 391
Skattekostnad på ordinært resultat	6, 7	15 964	18 170
Ordinært resultat etter skattekostnad		51 456	69 221
Årsresultat		51 456	69 221
Overføringer og disponeringar			
Annen egenkapital	13	51 456	69 221
Sum overføringer og disponeringar		51 456	69 221



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIGEDELAR			
Anleggsmiddel			
Immaterielle egedelar			
Varige driftsmiddel			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	30 112	43 469
Sum varige driftsmiddel		30 112	43 469
Finansielle anleggsmiddel			
Investeringer i aksjer og andeler	8	7 588	2 588
Sum finansielle anleggsmiddel		7 588	2 588
Sum anleggsmiddel		37 700	46 057
Omløpsmiddel			
Varer			
Varer		691 753	607 009
Sum varer		691 753	607 009
Krav			
Kundefordringer	9	43 487	15 874
Andre fordringer		81 903	59 251
Sum krav		125 391	75 125
Bankinnskott, kontantar og liknande			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	332 002	223 168
Sum bankinnskott, kontantar og liknande		332 002	223 168
Sum omløpsmiddel		1 149 145	905 302
SUM EIGEDELAR		1 186 845	951 359

BALANSE - EIGENKAPITAL OG GJELD

Eigenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Innskoten egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	11, 12, 13	100 000	100 000
Sum innskoten egenkapital		100 000	100 000
Opptent egenkapital			
Annen egenkapital	13	331 510	280 054
Sum opptent egenkapital		331 510	280 054
Sum egenkapital		431 510	380 054
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Anna langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjonar	14	37 983	113 931
Øvrig langsiktig gjeld		50 000	
Sum anna langsiktig gjeld		87 983	113 931
Sum langsiktig gjeld		87 983	113 931
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		276 970	105 014
Betalbar skatt	6	15 963	18 170
Skyldige offentlige avgifter		282 479	216 227
Annen kortsiktig gjeld		91 941	117 962
Sum kortsiktig gjeld		667 353	457 374
Sum gjeld		755 336	571 305
SUM EIGENKAPITAL OG GJELD		1 186 845	951 359



Noter 2017

LEIKE OG UTSTYRSLOFTET 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 24% 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 reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.



Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2017	2016
Lønn	808 478	649 554
Arbeidsgiveravgift	86 796	71 927
Pensjonskostnader	10 351	10 182
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	1 515	654
Sum	907 139	732 318

Foretaket har sysselsatt 2 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	442 900	0
Pensjonsutgifter	0	0
Annen godtgjørelse	0	0

Selskapets styreformann og aksjonær Laila Brekke har skylder selskapet kr 20 578 pr 31.12.2017. Beløpet er ikke renteberegnet og det er heller ikke stillet sikkerhet.

Note 3 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler

	Driftsløsoere inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2017	50 851
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2017	50 851

Akk. av- og nedskr. 01.01.2017	(7 382)
Akkumulerte avskr. 31.12.2017	(20 739)
Balansført verdi pr. 31.12.2017	30 112

Årets avskrivninger	(13 357)
Økonomisk levetid	3 - 5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 - 33,33 %

Note 5 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.



Note 6 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	67 420	87 391
+/- Permanente forskjeller	(12)	(14)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(894)	(14 696)
Årets skattegrunnlag	66 514	72 681
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 24%	15 963	18 170
Sum	15 963	18 170
+/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år	1	
Skattekostnad i resultatregnskapet	15 964	18 170
Betalbar skatt i skattekostnad	15 963	18 170
Betalbar skatt i balansen	15 963	18 170

Note 7 - 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:	01.01.2017	31.12.2017	Endring
Anleggsmidler	(19 419)	(18 525)	(894)
Netto forskjeller	(19 419)	(18 525)	(894)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	19 419	18 525	894
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.17. basert på 23%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 4 261

Note 8 - Finansielle instrumenter (aksjer) mv.

Aksjer og andeler

Selskapet bruker markedsverdi prinsippet ved vurderinger av investeringer i andre selskaper.

Spesifikasjon	2017	2016
Balanseført verdi pr. 31.12.	7 588	2 588
Anskaffelseskost pr. 31.12.	7 588	2 588

Investeringen gjelder aksjer i Nordfjordeid Senter AS og utgjør ca 1 % i stemmer. Selskapet har ikke avlagt regnskap for 2017 og verdier for 2017 finnes således ikke.

Note 9 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2017.

Spesifikasjon kundefordringer	2017	2016
Kundefordringer til pålydende	43 487	15 874
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	43 487	15 874



Note 10 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 55 269. Skyldig skattetrekk er kr 66 330.

Note 11 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100 000.

Foretaket har én aksjeklasse.

Note 12 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.2017

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Brekke, Laila Peggy Strand	100	100,00%
Sum	100	100,00%

Note 13 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2017	100 000	280 054	380 054
Årets resultat		51 456	51 456
Egenkapital 31.12.2017	100 000	331 510	431 510

Note 14 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2017	2016
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	37 983	113 931
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum		
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	735 240	622 883
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til		
Sum		



Årsberetning 2017 LEIKE OG UTSTYRSLOFTET AS

Selskapet er en handelsbedrift som holder til i Nordfjordeid i Eid Kommune. Selskapet beskjeftiger seg med kjøp og salg av spill og leker og er tilknyttet leketøyskjeden Kozmos.

Rettvisende oversikt over utvikling, resultat og stilling

Omsetningen i 2017 ble på kr 3 057 975, som er en endring fra fjorårets omsetning som viste kr 2 968 707. Selskapet gikk i perioden med ett positivt resultat på kr 51 456. Pr 31.12.2017 hadde selskapet en total kapital på kroner 1 186 845, med en egenkapitalandel 36,36%. Den likviditetsmessige stillingen i selskapet anses tilfredsstillende.

Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Selskapet har for tiden ingen pågående forsknings- og/eller utviklingsaktiviteter.

Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2017 er satt opp under denne forutsetning.

Arbeidsmiljø

Arbeidsmiljøet i bedriften er etter vår oppfatning godt.

Det totale sykefraværet i bedriften har i 2017 vært marginalt. Vi anser dette som tilfredsstillende, og det er ikke satt i verk spesielle tiltak på dette området.

Selskapet har ikke hatt noen skader eller ulykker i 2017.

Ytre miljø

Vår virksomhet forurenses ikke det ytre miljø.

Likestilling

Bedriftens kjønns sammensetning

Selskapet har sysselsatt 7 personer hvorav alle var kvinner. Styret består av 1 kvinne.

Nordfjordeid, 28. mai 2018 I styret for Leike og Utstysloftet AS

Laila Peggy Strand Brekke
Styrets leder