



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 922 329 419  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: EXTRA LEKER BUTIKKER AS  
Forretningsadresse: Prinsens vei 5  
4315 SANDNES

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

### Konsern

Morselskap i konsern: Nei

### Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Nei  
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Erik Osjord Samuelsen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.05.2021

### 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, 17.06.2022



### Resultatregnskap

| Beløp i: NOK                                  | Note | 2020               | 2019               |
|---|------|--------------------|--------------------|
| <b>RESULTATREGNSKAP</b>                       |      |                    |                    |
| <b>Inntekter</b>                              |      |                    |                    |
| Salgsinntekt                                  |      | 202 719 797        | 120 836 161        |
| <b>Sum inntekter</b>                          |      | <b>202 719 797</b> | <b>120 836 161</b> |
| <b>Kostnader</b>                              |      |                    |                    |
| Varekostnad                                   | 5    | 115 504 930        | 67 350 999         |
| Lønnskostnad                                  | 2    | 25 941 018         | 19 056 785         |
| Avskrivning av driftsmidler                   | 3    | 756 546            | 388 056            |
| Annen driftskostnad                           | 2    | 35 960 179         | 23 014 105         |
| <b>Sum kostnader</b>                          |      | <b>178 162 673</b> | <b>109 809 945</b> |
| <b>Driftsresultat</b>                         |      | <b>24 557 124</b>  | <b>11 026 217</b>  |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b>     |      |                    |                    |
| Annen renteinntekt                            |      | 45                 | 119                |
| <b>Sum finansinntekter</b>                    |      | <b>45</b>          | <b>119</b>         |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern      |      | 2 348 524          | 923 475            |
| Annen rentekostnad                            |      | 47 688             | 4 025              |
| <b>Sum finanskostnader</b>                    |      | <b>2 396 211</b>   | <b>927 500</b>     |
| <b>Netto finans</b>                           |      | <b>-2 396 166</b>  | <b>-927 381</b>    |
| <b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>    |      | <b>22 160 957</b>  | <b>10 098 836</b>  |
| Skattekostnad på ordinært resultat            | 4    | 4 875 411          | 2 224 469          |
| <b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>  |      | <b>17 285 546</b>  | <b>7 874 367</b>   |
| <b>Årsresultat</b>                            |      | <b>17 285 546</b>  | <b>7 874 367</b>   |
| <b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b> |      | <b>17 285 546</b>  | <b>7 874 367</b>   |
| <b>Totalresultat</b>                          |      | <b>17 285 546</b>  | <b>7 874 367</b>   |
| <b>Overføringer og disponeringer</b>          |      |                    |                    |
| Konsernbidrag                                 |      |                    | 12 521 139         |



## Resultatregnskap

| <b>Beløp i: NOK</b>                      | <b>Note</b> | <b>2020</b>       | <b>2019</b>      |
|--|-------------|-------------------|------------------|
| Avsatt til annen egenkapital             |             | 17 285 546        |                  |
| Overført fra annen innskutt egenkapital  |             |                   | -4 646 772       |
| <b>Sum overføringer og disponeringer</b> | <b>9</b>    | <b>17 285 546</b> | <b>7 874 367</b> |



## Balanse

| Beløp i: NOK                                   | Note | 2020              | 2019              |
|--|------|-------------------|-------------------|
| <b>BALANSE - EIENDELER</b>                     |      |                   |                   |
| <b>Anleggsmidler</b>                           |      |                   |                   |
| <b>Immaterielle eiendeler</b>                  |      |                   |                   |
| Utsatt skattefordel                            | 4    | 675 709           | 1 307 134         |
| <b>Sum immaterielle eiendeler</b>              |      | <b>675 709</b>    | <b>1 307 134</b>  |
| <b>Varige driftsmidler</b>                     |      |                   |                   |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom            | 3    |                   |                   |
| Maskiner og anlegg                             | 3    |                   |                   |
| Skip og flytende installasjoner                | 3    |                   |                   |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr             | 3    | 1 501 458         | 2 031 303         |
| <b>Sum varige driftsmidler</b>                 |      | <b>1 501 458</b>  | <b>2 031 303</b>  |
| <b>Finansielle anleggsmidler</b>               |      |                   |                   |
| Lån til foretak i samme konsern                | 6    |                   |                   |
| <b>Sum anleggsmidler</b>                       |      | <b>2 177 167</b>  | <b>3 338 437</b>  |
| <b>Omløpsmidler</b>                            |      |                   |                   |
| <b>Varer</b>                                   |      |                   |                   |
| <b>Sum varer</b>                               | 5    | <b>78 849 337</b> | <b>52 451 579</b> |
| <b>Fordringer</b>                              |      |                   |                   |
| Kundefordringer                                |      | 545 944           | 202 675           |
| Andre kortsiktige fordringer                   |      | 1 624 883         | 682 473           |
| Konsernfordringer                              | 6    | 339 969           | 15 361 886        |
| <b>Sum fordringer</b>                          |      | <b>2 510 796</b>  | <b>16 247 034</b> |
| <b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>     |      |                   |                   |
| Bankinnskudd, kontanter o.l.                   | 7    | 1 976 913         | 2 560 594         |
| <b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b> |      | <b>1 976 913</b>  | <b>2 560 594</b>  |
| <b>Sum omløpsmidler</b>                        |      | <b>83 337 046</b> | <b>71 259 207</b> |
| <b>SUM EIENDELER</b>                           |      | <b>85 514 213</b> | <b>74 597 644</b> |



## Balanse

| Beløp i: NOK                          | Note  | 2020              | 2019              |
|---------------------------------------|-------|-------------------|-------------------|
| <b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b> |       |                   |                   |
| <b>Egenkapital</b>                    |       |                   |                   |
| <b>Innskutt egenkapital</b>           |       |                   |                   |
| Aksjekapital                          | 8     | 100 000           | 100 000           |
| Overkurs                              |       | 1 600 000         |                   |
| Annen innskutt egenkapital            |       | 10 353 228        | 10 353 228        |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b>       |       | <b>12 053 228</b> | <b>10 453 228</b> |
| <b>Opptjent egenkapital</b>           |       |                   |                   |
| Annen egenkapital                     |       | 11 746 235        |                   |
| Udisponert resultat                   |       |                   |                   |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b>       |       | <b>11 746 235</b> |                   |
| <b>Sum egenkapital</b>                | 9     | <b>23 799 463</b> | <b>10 453 228</b> |
| <b>Gjeld</b>                          |       |                   |                   |
| <b>Langsiktig gjeld</b>               |       |                   |                   |
| Utsatt skatt                          | 4     |                   |                   |
| <b>Annen langsiktig gjeld</b>         |       |                   |                   |
| Gjeld til kredittinstitusjoner        | 6     |                   |                   |
| Øvrig langsiktig gjeld                | 6     |                   |                   |
| <b>Sum langsiktig gjeld</b>           |       | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>               |       |                   |                   |
| Leverandørgjeld                       |       | 15 200 605        | 14 681 510        |
| Betalbar skatt                        | 4     | 51 257            |                   |
| Skyldig offentlige avgifter           |       | 12 383 593        | 5 823 394         |
| Kortsiktig konserngjeld               | 6, 10 | 29 664 731        | 41 677 847        |
| Annen kortsiktig gjeld                |       | 4 414 564         | 1 961 665         |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>           |       | <b>61 714 750</b> | <b>64 144 417</b> |
| <b>Sum gjeld</b>                      |       | <b>61 714 750</b> | <b>64 144 417</b> |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>       |       | <b>85 514 213</b> | <b>74 597 644</b> |



Til generalforsamlingen i Extra Leker Butikker AS

## *Uavhengig revisors beretning*

### *Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet*

---

#### *Konklusjon*

Vi har revidert Extra Leker Butikker AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap og kontantstrømpstilling 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 og kontantstrømmer 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 International Standards on Auditing (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.

---

#### *Øvrig informasjon*

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon.

Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

---

#### *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 internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

---

PricewaterhouseCoopers AS, Kanalsletta 8, Postboks 8017, NO-4068 Stavanger

T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, [www.pwc.no](http://www.pwc.no)

Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



Uavhengig revisors beretning - Extra Leker Butikker AS



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.

---

### *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*

Vårt mål med revisjonen 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 andre lovmessige krav*

---

#### *Konklusjon om årsberetningen*

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til resultatdisponering er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

---

#### *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 bokføringsskikk i Norge.

Stavanger, 21. mai 2021  
**PricewaterhouseCoopers AS**

Gunstein Hadland  
Statsautorisert revisor  
(elektronisk signert)

(2)



 Securely signed with Brevio

Revisjonsberetning

**Signers:**

| <b>Name</b>       | <b>Method</b> | <b>Date</b>      |
|-------------------|---------------|------------------|
| Hadland, Gunstein | BANKID_MOBILE | 2021-05-25 13:33 |

**This document package contains:**

- Closing page (this page)
- The original document(s)
- The electronic signatures. These are not visible in the document, but are electronically integrated.



This file is sealed with a digital signature.  
The seal is a guarantee for the authenticity  
of the document.



# Årsregnskap

**2020**

**Extra Leker Butikker AS**

Org.nr.:922 329 419



## Resultatregnskap

Extra Leker Butikker AS

| Driftsinntekter og driftskostnader        | Note     | 2020                      | 2019                      |
|---|----------|---------------------------|---------------------------|
| Salgsinntekt                              |          | <u>202 719 797</u>        | <u>120 836 161</u>        |
| <b>Sum driftsinntekter</b>                |          | <b><u>202 719 797</u></b> | <b><u>120 836 161</u></b> |
| Varekostnad                               | 5        | 115 504 930               | 67 350 999                |
| Lønnskostnad                              | 2        | 25 941 018                | 19 056 785                |
| Avskrivning av driftsmidler               | 3        | 756 546                   | 388 056                   |
| Annen driftskostnad                       | 2        | 35 960 179                | 23 014 105                |
| <b>Sum driftskostnader</b>                |          | <b><u>178 162 673</u></b> | <b><u>109 809 945</u></b> |
| <b>Driftsresultat</b>                     |          | <b><u>24 557 124</u></b>  | <b><u>11 026 217</u></b>  |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b> |          |                           |                           |
| Annen renteinntekt                        |          | 45                        | 119                       |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern  |          | 2 348 524                 | 923 475                   |
| Annen rentekostnad                        |          | 47 688                    | 4 025                     |
| <b>Resultat av finansposter</b>           |          | <b><u>-2 396 166</u></b>  | <b><u>-927 381</u></b>    |
| Ordinært resultat før skattekostnad       |          | 22 160 957                | 10 098 836                |
| Skattekostnad på ordinært resultat        | 4        | 4 875 411                 | 2 224 469                 |
| <b>Årsresultat</b>                        |          | <b><u>17 285 546</u></b>  | <b><u>7 874 367</u></b>   |
| <b>Overføringer</b>                       |          |                           |                           |
| Avsatt konsernbidrag                      |          | 0                         | 12 521 139                |
| Avsatt til annen egenkapital              |          | 17 285 546                | 0                         |
| Overført fra annen innskutt egenkapital   |          | 0                         | -4 646 772                |
| <b>Sum overføringer</b>                   | <b>9</b> | <b><u>17 285 546</u></b>  | <b><u>7 874 367</u></b>   |



## Balanse

### Extra Leker Butikker AS

| Eiendeler                           | Note | 2020              | 2019              |
|-------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| <b>Anleggsmidler</b>                |      |                   |                   |
| <b>Immaterielle eiendeler</b>       |      |                   |                   |
| Utsatt skattefordel                 | 4    | 675 709           | 1 307 134         |
| <b>Sum immaterielle eiendeler</b>   |      | <b>675 709</b>    | <b>1 307 134</b>  |
| <b>Varige driftsmidler</b>          |      |                   |                   |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr  | 3    | 1 501 458         | 2 031 303         |
| <b>Sum varige driftsmidler</b>      |      | <b>1 501 458</b>  | <b>2 031 303</b>  |
| <b>Sum anleggsmidler</b>            |      | <b>2 177 167</b>  | <b>3 338 437</b>  |
| <b>Omløpsmidler</b>                 |      |                   |                   |
| Lager av varer og annen beholdning  | 5    | 78 849 337        | 52 451 579        |
| <b>Fordringer</b>                   |      |                   |                   |
| Kundefordringer                     |      | 545 944           | 202 675           |
| Andre kortsiktige fordringer        |      | 1 624 883         | 682 473           |
| Fordring på selskap i samme konsern | 6    | 339 969           | 15 361 886        |
| <b>Sum fordringer</b>               |      | <b>2 510 796</b>  | <b>16 247 034</b> |
| Bankinnskudd, kontanter o.l.        | 7    | 1 976 913         | 2 560 594         |
| <b>Sum omløpsmidler</b>             |      | <b>83 337 046</b> | <b>71 259 207</b> |
| <b>Sum eiendeler</b>                |      | <b>85 514 213</b> | <b>74 597 644</b> |



## Balanse

### Extra Leker Butikker AS

| Egenkapital og gjeld              | Note     | 2020              | 2019              |
|-----------------------------------|----------|-------------------|-------------------|
| <b>Innskutt egenkapital</b>       |          |                   |                   |
| Aksjekapital                      | 8        | 100 000           | 100 000           |
| Overkurs                          |          | 1 600 000         | 0                 |
| Annen innskutt egenkapital        |          | 10 353 228        | 10 353 228        |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b>   |          | <b>12 053 228</b> | <b>10 453 228</b> |
| <b>Opptjent egenkapital</b>       |          |                   |                   |
| Annen egenkapital                 |          | 11 746 235        | 0                 |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b>   |          | <b>11 746 235</b> | <b>0</b>          |
| <b>Sum egenkapital</b>            | <b>9</b> | <b>23 799 463</b> | <b>10 453 228</b> |
| <b>Gjeld</b>                      |          |                   |                   |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>           |          |                   |                   |
| Leverandørgjeld                   |          | 5 160 828         | 7 877 800         |
| Leverandørgjeld konsern           |          | 10 039 777        | 6 803 711         |
| Betalbar skatt                    | 4        | 51 257            | 0                 |
| Skyldig offentlige avgifter       |          | 12 383 593        | 5 823 394         |
| Gjeld til selskap i samme konsern | 6, 10    | 29 664 731        | 41 677 847        |
| Annen kortsiktig gjeld            |          | 4 414 564         | 1 961 665         |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>       |          | <b>61 714 750</b> | <b>64 144 417</b> |
| <b>Sum gjeld</b>                  |          | <b>61 714 750</b> | <b>64 144 417</b> |
| <b>Sum egenkapital og gjeld</b>   |          | <b>85 514 213</b> | <b>74 597 644</b> |

Sandnes, 21.05.2021  
Styret i Extra Leker Butikker AS

Erik Osjord Samuelsen  
styreleder/daglig leder



## Indirekte kontantstrøm

### Extra Leker Butikker AS

|  | Note | 2020               | 2019               |
|--|------|--------------------|--------------------|
| <b>Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter</b>   |      |                    |                    |
| Resultat før skattekostnad                             |      | 22 160 957         | 10 098 836         |
| Ordinære avskrivninger                                 |      | 756 546            | 388 056            |
| Endring i varelager                                    |      | -14 311 263        | -52 451 579        |
| Endring i kundefordringer                              |      | -177 790           | -202 675           |
| Endring i leverandørgjeld                              |      | -1 139 745         | 14 681 510         |
| Endring i andre tidsavgrensningsposter                 |      | 6 862 537          | 7 102 586          |
| Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter       |      | <u>14 151 242</u>  | <u>-20 383 266</u> |
| <b>Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter</b>     |      |                    |                    |
| Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler           |      | -24 040            | -2 419 359         |
| Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter         |      | <u>-24 040</u>     | <u>-2 419 359</u>  |
| <b>Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter</b>    |      |                    |                    |
| Innbetalinger ved opptak av ny kortsiktig gjeld        |      | 370 944            | 206 838            |
| Utbetalinger ved nedbetaling av kortsiktig gjeld       |      | 0                  | -361 886           |
| Netto endring i kassekreditt                           |      | -14 294 683        | 25 418 267         |
| Innbetalinger av egenkapital                           |      | 0                  | 100 000            |
| Netto utbetalt konsernbidrag                           |      | -1 052 742         | 0                  |
| Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter        |      | <u>-14 976 481</u> | <u>25 363 219</u>  |
| Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter       |      | -849 278           | 2 560 594          |
| Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnel |      | 2 560 594          | 0                  |
| Tilgang kontanter ved fusjon                           |      | 265 596            | 0                  |
| Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt    |      | <u>1 976 913</u>   | <u>2 560 594</u>   |



## Noter til regnskapet 2020

### Extra Leker Butikker AS

#### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk.

#### Bruk av estimater

I utarbeidelse av årsregnskapet har man brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen i henhold til god regnskapsskikk. Områder som i stor grad inneholder slike skjønsmessige vurderinger, høy grad av kompleksitet, eller områder hvor forutsetninger og estimater er vesentlige for årsregnskapet, er beskrevet i notene.

#### Inntekter

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. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli utnyttet.

#### Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost, fratrukket avskrivninger og nedskrivninger. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på transaksjonstidspunktet.

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Vesentlige driftsmidler som består av flere betydelige komponenter med ulik levetid er dekomponert med ulik avskrivningstid for de ulike komponentene. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

#### 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. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på transaksjonstidspunktet.

#### Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi. Netto salgsverdi er estimert salgspris ved ordinær drift etter fradrag for beregnede nødvendige utgifter for gjennomføring av salget. Anskaffelseskost inkluderer utgifter påløpt ved anskaffelse av varene og kostnader for å bringe varene til nåværende plassering og tilordnes ved bruk av FIFO - prinsippet.



## Noter til regnskapet 2020

Extra Leker Butikker AS

### **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. For øvrige kundefordringer utføres en uspesifisert avsetning for å dekke forventet tap på krav.

### **Kontantstrømoppstilling**

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer.



## Noter til regnskapet 2020

### Extra Leker Butikker AS

#### Note 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

| Lønnskostnader     | 2020              | 2019              |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| Lønninger          | 22 495 002        | 16 406 454        |
| Arbeidsgiveravgift | 2 813 357         | 2 343 499         |
| Pensjonskostnader  | 214 930           | 211 821           |
| Andre ytelser      | 417 728           | 95 011            |
| <b>Sum</b>         | <b>25 941 018</b> | <b>19 056 785</b> |

Gjennomsnittlig antall årsverk 59 43

#### Ytelser til ledende personer

#### Daglig leder

|                    |   |
|--------------------|---|
| Lønn               | 0 |
| Annen godtgjørelse | 0 |

Daglig leder er formelt ansatt i Extra Leker AS og får utbetalt sin lønn herfra.

#### Obligatorisk tjenstepensjon

Selskapet er pliktig å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne loven.

#### Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2020 utgjør kr 184 500 eks. mva, hvorav kr 128 500 er revisjon, kr 43 200 er teknisk bistand ved utarbeidelse av årsregnskap og ligningspapir og kr 12 800 er annen bistand.

#### Note 3 Anleggsmidler

|                                    | Driftsløse,<br>inventar ol. | Sum              |
|------------------------------------|-----------------------------|------------------|
| Anskaffelseskost pr. 01.01.20      | 2 419 359                   | 2 419 359        |
| + Tilgang kjøpte driftsmidler      | 24 040                      | 24 040           |
| + Tilgang ved fusjon               | 579 561                     | 579 561          |
| <b>= Anskaffelseskost 31.12.20</b> | <b>3 022 960</b>            | <b>3 022 960</b> |
| Akkumulerte avskrivninger 31.12.20 | 1 521 503                   | 1 521 503        |
| <b>= Bokført verdi 31.12.20</b>    | <b>1 501 458</b>            | <b>1 501 458</b> |
| Årets ordinære avskrivninger       | 756 546                     | 756 546          |
| Økonomisk levetid                  | 3-10 år                     |                  |



## Noter til regnskapet 2020

Extra Leker Butikker AS

### Note 4 Skatt

| Årets skattekostnad                      | 2020             | 2019             |
|--|------------------|------------------|
| Resultatført skatt på ordinært resultat: |                  |                  |
| Betalbar skatt                           | 51 257           | 3 531 603        |
| Endring i utsatt skattefordel            | 4 824 154        | -1 307 134       |
| <b>Skattekostnad ordinært resultat</b>   | <b>4 875 411</b> | <b>2 224 469</b> |

|  |                |             |
|--|----------------|-------------|
| Skattepliktig inntekt:                                     |                |             |
| Ordinært resultat før skatt                                | 22 160 957     | 10 098 836  |
| Permanente forskjeller                                     | 0              | 12 388      |
| Endring i midlertidige forskjeller                         | -3 375 567     | 5 941 518   |
| Avgitt konsernbidrag                                       | 0              | -16 052 742 |
| Anvendelse av fremførbart underskudd videreført ved fusjon | -18 552 403    | 0           |
| <b>Skattepliktig inntekt</b>                               | <b>232 987</b> | <b>0</b>    |

|  |               |            |
|--|---------------|------------|
| Betalbar skatt i balansen:             |               |            |
| Betalbar skatt på årets resultat       | 51 257        | 3 531 603  |
| Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag | 0             | -3 531 603 |
| <b>Sum betalbar skatt i balansen</b>   | <b>51 257</b> | <b>0</b>   |

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

|   | 2020              | Tilført v/fusjon   | 2019              | Endring            |
|---|-------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| Varige driftsmidler                     | -139 963          | -37 677            | 170 529           | 272 814            |
| Varebeholdning                          | -2 931 444        | -467 778           | -6 112 047        | -3 648 381         |
| <b>Sum</b>                              | <b>-3 071 407</b> | <b>-505 455</b>    | <b>-5 941 518</b> | <b>-3 375 567</b>  |
| Akkumulert fremførbart underskudd       | 0                 | -18 552 403        | 0                 | -18 552 403        |
| <b>Grunnlag for utsatt skattefordel</b> | <b>-3 071 407</b> | <b>-19 057 859</b> | <b>-5 941 518</b> | <b>-21 927 970</b> |
| <b>Utsatt skattefordel (22 %)</b>       | <b>-675 709</b>   | <b>-4 192 729</b>  | <b>-1 307 134</b> | <b>-4 824 154</b>  |



## Noter til regnskapet 2020

Extra Leker Butikker AS

### Note 5 Varer

|                                     | 2020              | 2019              |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Varelager av innkjøpte handelsvarer | 81 780 781        | 58 563 626        |
| <b>Total varelagerbeholdning</b>    | <b>81 780 781</b> | <b>58 563 626</b> |
| Ukuransnedskrivning                 | 2 931 444         | 6 112 047         |
| <b>Sum</b>                          | <b>78 849 337</b> | <b>52 451 579</b> |

### Note 6 Mellomværende med selskap i samme konsern

|                                      | 2020               | 2019               |
|--------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Fordringer</b>                    |                    |                    |
| Andre kortsiktige fordringer konsern | 339 969            | 15 361 886         |
| <b>Sum</b>                           | <b>339 969</b>     | <b>15 361 886</b>  |
| <b>Gjeld</b>                         |                    |                    |
| Kassekreditt konsernkonto            | -29 448 835        | -25 418 267        |
| Gjeld til konsernselskap             | -215 896           | -16 259 580        |
| Leverandørgjeld konsern              | -10 039 777        | -6 803 711         |
| <b>Sum</b>                           | <b>-39 704 507</b> | <b>-48 481 558</b> |

### Note 7 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 858 584.



## Noter til regnskapet 2020

### Extra Leker Butikker AS

#### Note 8 Aksjekapital

Aksjekapitalen i Extra Leker Butikker AS pr. 31.12 består av:

|                 | Antall     | Pålydende | Bokført        |
|-----------------|------------|-----------|----------------|
| Ordinære aksjer | 100        | 1 000     | 100 000        |
| <b>Sum</b>      | <b>100</b> |           | <b>100 000</b> |

#### Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12.2020 var:

|                             | Antall     | Eierandel  | Stemmeandel |
|-----------------------------|------------|------------|-------------|
| Extra Leker Holding AS      | 100        | 100        | 100         |
| <b>Totalt antall aksjer</b> | <b>100</b> | <b>100</b> | <b>100</b>  |

Aksjer eiet indirekte av medlemmer i styret og daglig leder:

| Navn              | Verv                         | Ordinære aksjer | Totalt antall aksjer |
|-------------------|------------------------------|-----------------|----------------------|
| Erik O. Samuelsen | Styrets leder / daglig leder | 75              | 75                   |

#### Note 9 Egenkapital

|                       | Aksjekapital   | Overkurs         | Annen innskutt egenkapital | Annen egenkapital | Sum egenkapital   |
|-----------------------|----------------|------------------|----------------------------|-------------------|-------------------|
| Pr. 31.12.2019        | 100 000        | 0                | 10 353 228                 | 0                 | 10 453 228        |
| Fusjon                | 0              | 1 600 000        | 0                          | -5 539 311        | -3 939 311        |
| Årets resultat        | 0              | 0                | 0                          | 17 285 546        | 17 285 546        |
| <b>Pr. 31.12.2020</b> | <b>100 000</b> | <b>1 600 000</b> | <b>10 353 228</b>          | <b>11 746 235</b> | <b>23 799 463</b> |



## Noter til regnskapet 2020

### Extra Leker Butikker AS

#### Note 10 Konsernkontoavtale

Konsernet har etablert konsernkontoavtale i Danske Bank der Extra Leker AS er kontoinnehaver. De enkelte datter selskapene har stillet sikkerhet for konsernets samlede trekkrettighet med kundefordringer, driftsmidler og varelager (krysspant), samt stillet solidarisk kausjon for kontoinnehaver Extra Leker AS sitt mellomværende med banken.

Følgende selskaper inngår i ordningen:

- Extra Leker AS
- Extra Leker Bergen AS
- Extra Leker Butikker AS
- Extra Leker Engros Tønsberg AS
- Extra Leker Haugesund AS
- Extra Leker Holding AS
- Extra Leker Krokstad AS
- Extra Leker Larvik AS
- Extra Leker Lørenskog AS
- Extra Leker Moss AS
- Extra Leker Skien AS
- Extra Leker Tromsø AS
- Extra Leker Trondheim AS
- Extra Leker Vestby AS
- Extra Leker Mo i Rana AS
- Extra Toys Eda AB
- Extra Toys Nordby AB
- Extra-Nett AS
- Norwegian Toy Import AS

Konsernet Extra Leker AS hadde et samlet trekk per 31.12.2019 på kr - 17 539 441.

Konsernet Extra Leker AS hadde et samlet innskudd per 31.12.2020 på kr 7 883 227.

I datterselskapene er innestående på konsernkonto presentert som fordringer på selskap i samme konsern, og trekk på konsernkonto er presentert som gjeld til selskap i samme konsern.

#### Note 11 Fusjon

Extra Leker Butikker AS har vært overtakende selskap i fusjon i løpet av 2020.

Extra Leker Harstad AS og Extra Leker Kristiansund AS (overdratte selskap) fusjonerte med Extra Leker Butikker AS med regnskapsmessig virkningspunkt 01.01.2020. På tidspunktet før fusjonen eide Extra Leker Holding AS 100 % av aksjene i alle tre selskap (søsterfusjon). Fusjonen ble gjennomført med kontinuitet på de regnskapsførte verdier fra det overdragende selskapet. Det ble ikke ytt noe vederlag i forbindelse med fusjonen. Skattemessig er fusjonen gjennomført til kontinuitet.

Hovedregel er at fusjon ikke i seg selv innebærer omarbeidelse av sammenligningstall. Forrige års resultat- og balansetall er derfor det regnskapsmessig overtakende selskaps tall for foregående år.



## Noter til regnskapet 2020

Extra Leker Butikker AS

### Note 12 Covid-19

I 2021 har pandemien ført til flere stengte butikker i forbindelse med myndighetenes nedstengning av varehus, samtidig har den også ført til økte fraktrater og en noe mer anstrengt kapasitet hos våre leverandører. På den annen side har den fremdeles reduserte reiseaktiviteten i samfunnet og det at folk i større grad er hjemme, medført en omsetningsvekst for deler av våre produktsortiment i perioder hvor det ikke har vært nedstengninger.

Koronautbruddet har på nåværende tidspunkt ikke påvirket driften og selskapets økonomiske stilling i særlig grad.



 Securely signed with Brevio

Årsregnskap

**Signers:**

| <b>Name</b>            | <b>Method</b> | <b>Date</b>      |
|------------------------|---------------|------------------|
| Samuelsen, Erik Osjord | BANKID        | 2021-05-21 15:06 |

**This document package contains:**

- Closing page (this page)
- The original document(s)
- The electronic signatures. These are not visible in the document, but are electronically integrated.



This file is sealed with a digital signature.  
The seal is a guarantee for the authenticity  
of the document.



## Årsberetning for 2020

### Extra Leker Butikker AS

#### Virksomhetens art og lokalisering

Extra Leker Butikker AS ble etablert i februar 2019 og driver med salg av leketøy fra 8 butikker i Norge. Søsterselskapene Extra Leker Harstad AS og Extra Leker Kristiansund AS ble fusjonert inn i 2020. Selskapet inngår i konsernet Extra Leker AS. Kontorkommune for Extra Leker butikker AS er i Sandnes.

#### Fortsatt drift

I samsvar med regnskapsloven § 3-3 bekreftes det at forutsetningene om fortsatt drift er tilstede. Selskapet har positivt driftsresultat og har hatt en fin omsetningsutvikling gjennom året.

#### Redegjørelse for årsregnskapet

Selskapet har driftsinntekter på kr 202,7 mill i 2020 mot kr 120,8 mill i fjor. Årets resultat viser et overskudd på kr 17,3 mill mot kr 7,8 mill i 2019. Totalkapitalen pr. 31.12.20 er kr 85,5 mill mot kr 74,6 mill pr 31.12.2019, hvorav egenkapitalandelen utgjør 27,8 % i 2020 og 14 % i 2019. Selskapet har en likviditetsbeholdning på kr 2 mill mot kr 2,5 mill i fjor, og en netto gjeld til konsernselskap på kr 29,5 mill i 2020 mot 25,4 mill i 2019 knyttet til bruk av konsernkontoordning.

Selskapet har ikke hatt kostnader knyttet til forskning og utvikling.

Styret bekrefter at resultatregnskap og balanse gir et rettviseende bilde av selskapets resultatutvikling gjennom året og stillingen ved årsskiftet.

#### Fremtidig utvikling

I 2021 har Covid-19 ført til flere stengte butikker i forbindelse med myndighetenes nedstengning av varehus. Samtidig har den også ført til økte fraktrater og noe mer anstrengt kapasitet hos våre leverandører. På den annen side har den fremdeles reduserte reiseaktiviteten i samfunnet og det at folk i større grad er hjemme medført en fin omsetningsutvikling i 2021.

#### Finansiell risiko

Selskapets finansielle risiko er i hovedsak knyttet til markedsrisiko, valutarisiko og renterisiko. Selskapets rentebærende gjeld har flytende rente (NOK) og selskapet er således utsatt for renterisiko.

Det er ikke besluttet å innføre tiltak som endrer likvidetsrisiko.

Selskapet er indirekte eksponert for valutautviklingen mellom norske kroner og USD/EURO, da alle varene selskapet selger er importert.

Selskapet har liten kredittrisiko da tilnærmet alt salg er kontantsalg i butikk.



Selskapet vurderer markedsrisikoen fortløpende, og ser en positiv utvikling på omsetningen i butikkene.

#### Arbeidsmiljø, likestilling og diskriminering

Sykefraværet for selskapet har i løpet av året vært på totalt 982 dager, noe som utgjorde 5,25 % av total arbeidstid. Det har ikke forekommet eller blitt rapportert alvorlige arbeidsuhell eller ulykker i løpet av året, som har resultert i store materielle skader eller personskader

Ledelsen er ikke kjent med at det foreligger forhold i selskapet som vil kunne være i strid med lov om likestilling mellom kjønnene. Selskapet hadde i 2020 59 årsverk, totalt 155 ansatte hvorav 92 er kvinner. Selskapet har i sin policy at det ikke skal forekomme forskjellsbehandling grunnet kjønn. Videre er det selskapets mål at det ikke skal forekomme diskriminering på grunn av etnisk bakgrunn, nasjonal opprinnelse, avstamning, hudfarge, språk, religion eller livssyn, og at det ikke skal forekomme diskriminering på grunn av nedsatt funksjonsevne. Rutiner for intern varsling i henhold til arbeidsmiljøloven § 2A-3 er iverksatt.

#### Miljørapportering

Selskapet forurenser ikke det ytre miljø. Selskapets ledelse er opptatt av de leker som tilbys ikke skader miljø eller inneholder gift stoffer som kan være til skade for barn eller andre.

#### Årsresultat og disponeringer

Styret foreslår at årets resultat på kr 17 285 546 disponeres som følger;

|                                |            |
|--------------------------------|------------|
| Overført til annen egenkapital | 17 285 546 |
| Sum disponert                  | 17 285 546 |

Stavanger 21. mai 2021

-----  
Erik O.Samuelsen

Styreleder



Årsberetning

**Signers:**

| <b>Name</b>            | <b>Method</b> | <b>Date</b>      |
|------------------------|---------------|------------------|
| Samuelsen, Erik Osjord | BANKID        | 2021-05-21 15:06 |

**This document package contains:**

- Closing page (this page)
- The original document(s)
- The electronic signatures. These are not visible in the document, but are electronically integrated.



This file is sealed with a digital signature.  
The seal is a guarantee for the authenticity  
of the document.