



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 995 268 566  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: EXTRA LEKER VESTBY AS  
Forretningsadresse: Vestbyveien 115  
1543 VESTBY

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

### 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: Erik O. Samuelsen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2024

### Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

*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, 25.07.2025



## Resultatregnskap

| Beløp i: NOK                                  | Note | 2023              | 2022              |
|-----------------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| <b>RESULTATREGNSKAP</b>                       |      |                   |                   |
| <b>Inntekter</b>                              |      |                   |                   |
| Salgsinntekt                                  |      | 18 902 626        | 18 632 401        |
| Annen driftsinntekt                           |      | 16 538            | 2 989             |
| <b>Sum inntekter</b>                          |      | <b>18 919 163</b> | <b>18 635 390</b> |
| <b>Kostnader</b>                              |      |                   |                   |
| Varekostnad                                   |      | 12 099 751        | 11 072 920        |
| Lønnskostnad                                  | 2    | 3 493 912         | 3 151 103         |
| Avskrivning av driftsmidler                   | 3    | 204 364           | 218 104           |
| Annen driftskostnad                           |      | 5 016 763         | 5 025 465         |
| <b>Sum kostnader</b>                          |      | <b>20 814 789</b> | <b>19 467 591</b> |
| <b>Driftsresultat</b>                         |      | <b>-1 895 626</b> | <b>-832 201</b>   |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b>     |      |                   |                   |
| Annen renteinntekt                            |      | 36                | 19                |
| <b>Sum finansinntekter</b>                    |      | <b>36</b>         | <b>19</b>         |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern      |      | 603 608           | 262 555           |
| <b>Sum finanskostnader</b>                    |      | <b>603 608</b>    | <b>262 555</b>    |
| <b>Netto finans</b>                           |      | <b>-603 572</b>   | <b>-262 535</b>   |
| <b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>    |      | <b>-2 499 198</b> | <b>-1 094 736</b> |
| Skattekostnad på resultat                     | 4    | -134 866          | -240 842          |
| <b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>  |      | <b>-2 364 332</b> | <b>-853 894</b>   |
| <b>Årsresultat</b>                            | 5    | <b>-2 364 332</b> | <b>-853 894</b>   |
| <b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b> |      | <b>-2 364 332</b> | <b>-853 894</b>   |
| <b>Totalresultat</b>                          |      | <b>-2 364 332</b> | <b>-853 894</b>   |
| <b>Overføringer og disponeringer</b>          |      |                   |                   |
| Overført fra / til annen egenkapital          |      | -274 746          | -853 894          |



## Resultatregnskap

| <b>Beløp i: NOK</b>                      | <b>Note</b> | <b>2023</b>       | <b>2022</b>     |
|------------------------------------------|-------------|-------------------|-----------------|
| Overført fra annen innskutt egenkapital  |             | -2 089 586        |                 |
| <b>Sum overføringer og disponeringer</b> |             | <b>-2 364 332</b> | <b>-853 894</b> |



### Balanse

| Beløp i: NOK                                   | Note | 2023              | 2022              |
|------------------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| <b>BALANSE - EIENDELER</b>                     |      |                   |                   |
| <b>Anleggsmidler</b>                           |      |                   |                   |
| <b>Immaterielle eiendeler</b>                  |      |                   |                   |
| Utsatt skattefordel                            | 4    |                   | 128 955           |
| <b>Sum immaterielle eiendeler</b>              |      |                   | <b>128 955</b>    |
| <b>Varige driftsmidler</b>                     |      |                   |                   |
| Maskiner og anlegg                             | 3    |                   |                   |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr             | 3    | 54 932            | 259 296           |
| <b>Sum varige driftsmidler</b>                 |      | <b>54 932</b>     | <b>259 296</b>    |
| <b>Sum anleggsmidler</b>                       |      | <b>54 932</b>     | <b>388 251</b>    |
| <b>Omløpsmidler</b>                            |      |                   |                   |
| <b>Varer</b>                                   |      |                   |                   |
| <b>Sum varer</b>                               | 6    | <b>8 401 669</b>  | <b>9 324 638</b>  |
| <b>Fordringer</b>                              |      |                   |                   |
| Kundefordringer                                |      | 39 040            | 19 660            |
| Andre kortsiktige fordringer                   |      | 33 719            | 4 701             |
| Konsernfordringer                              | 7    | 1 217 340         | 1 362 760         |
| <b>Sum fordringer</b>                          |      | <b>1 290 099</b>  | <b>1 387 121</b>  |
| <b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>     |      |                   |                   |
| Bankinnskudd, kontanter o.l.                   | 8    | 254 312           | 204 733           |
| <b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b> |      | <b>254 312</b>    | <b>204 733</b>    |
| <b>Sum omløpsmidler</b>                        |      | <b>9 946 080</b>  | <b>10 916 492</b> |
| <b>SUM EIENDELER</b>                           |      | <b>10 001 012</b> | <b>11 304 743</b> |

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

#### Innskutt egenkapital



### Balanse

| <b>Beløp i: NOK</b>             | <b>Note</b> | <b>2023</b>       | <b>2022</b>       |
|---------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| Aksjekapital                    | 9           | 500 000           | 500 000           |
| Annen innskutt egenkapital      | 5           |                   | 1 136 067         |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b> |             | <b>500 000</b>    | <b>1 636 067</b>  |
| <b>Opptjent egenkapital</b>     |             |                   |                   |
| Fond for vurderingsforskjeller  | 5           |                   |                   |
| Annen egenkapital               | 5           |                   | 274 746           |
| Udekket tap                     | 5           |                   |                   |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b> |             |                   | <b>274 746</b>    |
| <b>Sum egenkapital</b>          |             | <b>500 000</b>    | <b>1 910 813</b>  |
| <b>Sum langsiktig gjeld</b>     |             | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>         |             |                   |                   |
| Leverandørgjeld                 |             | 372 902           | 489 567           |
| Skyldig offentlige avgifter     |             | 1 087 530         | 1 010 057         |
| Kortsiktig konserngjeld         | 7, 10       | 7 205 392         | 7 080 907         |
| Annen kortsiktig gjeld          |             | 835 188           | 813 399           |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>     |             | <b>9 501 012</b>  | <b>9 393 930</b>  |
| <b>Sum gjeld</b>                |             | <b>9 501 012</b>  | <b>9 393 930</b>  |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b> |             | <b>10 001 012</b> | <b>11 304 743</b> |



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 684178

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 995 268 566  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: EXTRA LEKER VESTBY AS  
Forretningsadresse: Vestbyveien 115  
1543 VESTBY

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

#### 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: Erik O. Samuelsen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2024

#### Revisjon

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 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

*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, 29.07.2024



Organisasjonsnr: 995 268 566  
EXTRA LEKER VESTBY AS

## RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK                                  | Note | 2023              | 2022              |
|-----------------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| <b>RESULTATREGNSKAP</b>                       |      |                   |                   |
| <b>Inntekter</b>                              |      |                   |                   |
| Salgsinntekt                                  |      | 18 902 626        | 18 632 401        |
| Annen driftsinntekt                           |      | 16 538            | 2 989             |
| <b>Sum inntekter</b>                          |      | <b>18 919 163</b> | <b>18 635 390</b> |
| <b>Kostnader</b>                              |      |                   |                   |
| Varekostnad                                   |      | 12 099 751        | 11 072 920        |
| Lønnskostnad                                  | 2    | 3 493 912         | 3 151 103         |
| Avskrivning av driftsmidler                   | 3    | 204 364           | 218 104           |
| Annen driftskostnad                           |      | 5 016 763         | 5 025 465         |
| <b>Sum kostnader</b>                          |      | <b>20 814 789</b> | <b>19 467 591</b> |
| <b>Driftsresultat</b>                         |      | <b>-1 895 626</b> | <b>-832 201</b>   |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b>     |      |                   |                   |
| Annen renteinntekt                            |      | 36                | 19                |
| <b>Sum finansinntekter</b>                    |      | <b>36</b>         | <b>19</b>         |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern      |      | 603 608           | 262 555           |
| <b>Sum finanskostnader</b>                    |      | <b>603 608</b>    | <b>262 555</b>    |
| <b>Netto finans</b>                           |      | <b>-603 572</b>   | <b>-262 535</b>   |
| <b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>    |      |                   |                   |
| Skattekostnad på resultat                     | 4    | -134 866          | -240 842          |
| <b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>  |      | <b>-2 364 332</b> | <b>-853 894</b>   |
| <b>Årsresultat</b>                            | 5    | <b>-2 364 332</b> | <b>-853 894</b>   |
| <b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b> |      | <b>-2 364 332</b> | <b>-853 894</b>   |
| <b>Totalresultat</b>                          |      | <b>-2 364 332</b> | <b>-853 894</b>   |
| <b>Overføringer og disponeringer</b>          |      |                   |                   |
| Overført fra / til annen egenkapital          |      | -274 746          | -853 894          |
| Overført fra annen innskutt egenkapital       |      | -2 089 586        |                   |
| <b>Sum overføringer og disponeringer</b>      |      | <b>-2 364 332</b> | <b>-853 894</b>   |



Organisasjonsnr: 995 268 566  
EXTRA LEKER VESTBY AS

## BALANSE

| Beløp i: NOK                                       | Note | 2023              | 2022              |
|----------------------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| <b>BALANSE - EIENDELER</b>                         |      |                   |                   |
| <b>Anleggsmidler</b>                               |      |                   |                   |
| <b>Immaterielle eiendeler</b>                      |      |                   |                   |
| Utsatt skattefordel                                | 4    |                   | 128 955           |
| <b>Sum immaterielle eiendeler</b>                  |      |                   | <b>128 955</b>    |
| <b>Varige driftsmidler</b>                         |      |                   |                   |
| Maskiner og anlegg                                 | 3    |                   |                   |
| Driftsløsøre, inventar o.<br>a. utstyr             | 3    | 54 932            | 259 296           |
| <b>Sum varige driftsmidler</b>                     |      | <b>54 932</b>     | <b>259 296</b>    |
| <b>Sum anleggsmidler</b>                           |      | <b>54 932</b>     | <b>388 251</b>    |
| <b>Omløpsmidler</b>                                |      |                   |                   |
| <b>Varer</b>                                       |      |                   |                   |
| <b>Sum varer</b>                                   | 6    | <b>8 401 669</b>  | <b>9 324 638</b>  |
| <b>Fordringer</b>                                  |      |                   |                   |
| Kundefordringer                                    |      | 39 040            | 19 660            |
| Andre kortsiktige<br>fordringer                    |      | 33 719            | 4 701             |
| Konsernfordringer                                  | 7    | 1 217 340         | 1 362 760         |
| <b>Sum fordringer</b>                              |      | <b>1 290 099</b>  | <b>1 387 121</b>  |
| <b>Bankinnskudd, kontanter<br/>og lignende</b>     |      |                   |                   |
| Bankinnskudd, kontanter o.<br>l.                   | 8    | 254 312           | 204 733           |
| <b>Sum bankinnskudd,<br/>kontanter og lignende</b> |      | <b>254 312</b>    | <b>204 733</b>    |
| <b>Sum omløpsmidler</b>                            |      | <b>9 946 080</b>  | <b>10 916 492</b> |
| <b>SUM EIENDELER</b>                               |      | <b>10 001 012</b> | <b>11 304 743</b> |
| <b>BALANSE - EGENKAPITAL OG<br/>GJELD</b>          |      |                   |                   |
| <b>Egenkapital</b>                                 |      |                   |                   |
| <b>Innskutt egenkapital</b>                        |      |                   |                   |
| Aksjekapital                                       | 9    | 500 000           | 500 000           |
| Annen innskutt egenkapital                         | 5    |                   | 1 136 067         |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b>                    |      | <b>500 000</b>    | <b>1 636 067</b>  |
| <b>Opptjent egenkapital</b>                        |      |                   |                   |
| Fond for<br>vurderingsforskjeller                  | 5    |                   |                   |



|                                 |       |                   |                   |
|---------------------------------|-------|-------------------|-------------------|
| Annen egenkapital               | 5     |                   | 274 746           |
| Udekket tap                     | 5     |                   |                   |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b> |       |                   | <b>274 746</b>    |
| <b>Sum egenkapital</b>          |       | <b>500 000</b>    | <b>1 910 813</b>  |
| <b>Sum langsiktig gjeld</b>     |       | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>         |       |                   |                   |
| Leverandørgjeld                 |       | 372 902           | 489 567           |
| Skyldig offentlige avgifter     |       | 1 087 530         | 1 010 057         |
| Kortsiktig konserngjeld         | 7, 10 | 7 205 392         | 7 080 907         |
| Annen kortsiktig gjeld          |       | 835 188           | 813 399           |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>     |       | <b>9 501 012</b>  | <b>9 393 930</b>  |
| <b>Sum gjeld</b>                |       | <b>9 501 012</b>  | <b>9 393 930</b>  |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b> |       | <b>10 001 012</b> | <b>11 304 743</b> |



Organisasjonsnr: 995 268 566  
EXTRA LEKER VESTBY AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note  
2

Antall årsverk i regnskapsåret  
5.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



# Årsregnskap

**2023**

Extra Leker Vestby AS

Org.nr.:995 268 566



## Resultatregnskap Extra Leker Vestby AS

| Driftsinntekter og driftskostnader        | Note     | 2023              | 2022              |
|-------------------------------------------|----------|-------------------|-------------------|
| Salgsinntekt                              |          | 18 902 626        | 18 632 401        |
| Annen driftsinntekt                       |          | 16 538            | 2 989             |
| <b>Sum driftsinntekter</b>                |          | <b>18 919 163</b> | <b>18 635 390</b> |
| Varekostnad                               |          | 12 099 751        | 11 072 920        |
| Lønnskostnad                              | 2        | 3 493 912         | 3 151 103         |
| Avskrivning av driftsmidler               | 3        | 204 364           | 218 104           |
| Annen driftskostnad                       |          | 5 016 763         | 5 025 465         |
| <b>Sum driftskostnader</b>                |          | <b>20 814 789</b> | <b>19 467 591</b> |
| <b>Driftsresultat</b>                     |          | <b>-1 895 626</b> | <b>-832 201</b>   |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b> |          |                   |                   |
| Annen renteinntekt                        |          | 36                | 19                |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern  |          | 603 608           | 262 555           |
| <b>Resultat av finansposter</b>           |          | <b>-603 572</b>   | <b>-262 535</b>   |
| Resultat før skattekostnad                |          | -2 499 198        | -1 094 736        |
| Skattekostnad på resultat                 | 4        | -134 866          | -240 842          |
| <b>Årsresultat</b>                        | <b>5</b> | <b>-2 364 332</b> | <b>-853 894</b>   |
| <b>Overføringer</b>                       |          |                   |                   |
| Overført fra / til annen egenkapital      |          | -274 746          | -853 894          |
| Overført fra annen innskutt egenkapital   |          | -2 089 586        | 0                 |
| <b>Sum overføringer</b>                   |          | <b>-2 364 332</b> | <b>-853 894</b>   |



## Balanse

### Extra Leker Vestby AS

| Eiendeler                           | Note | 2023              | 2022              |
|-------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| <b>Anleggsmidler</b>                |      |                   |                   |
| <b>Immaterielle eiendeler</b>       |      |                   |                   |
| Utsatt skattefordel                 | 4    | 0                 | 128 955           |
| <b>Sum immaterielle eiendeler</b>   |      | <b>0</b>          | <b>128 955</b>    |
| <b>Varige driftsmidler</b>          |      |                   |                   |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr  | 3    | 54 932            | 259 296           |
| <b>Sum varige driftsmidler</b>      |      | <b>54 932</b>     | <b>259 296</b>    |
| <b>Sum anleggsmidler</b>            |      | <b>54 932</b>     | <b>388 251</b>    |
| <b>Omløpsmidler</b>                 |      |                   |                   |
| Lager av varer og annen beholdning  | 6    | 8 401 669         | 9 324 638         |
| <b>Fordringer</b>                   |      |                   |                   |
| Kundefordringer                     |      | 39 040            | 19 660            |
| Andre kortsiktige fordringer        |      | 33 719            | 4 701             |
| Fordring på selskap i samme konsern | 7    | 1 217 340         | 1 362 760         |
| <b>Sum fordringer</b>               |      | <b>1 290 099</b>  | <b>1 387 121</b>  |
| Bankinnskudd, kontanter o.l.        | 8    | 254 312           | 204 733           |
| <b>Sum omløpsmidler</b>             |      | <b>9 946 080</b>  | <b>10 916 492</b> |
| <b>Sum eiendeler</b>                |      | <b>10 001 012</b> | <b>11 304 743</b> |



## Balanse

### Extra Leker Vestby AS

| Egenkapital og gjeld              | Note  | 2023              | 2022              |
|-----------------------------------|-------|-------------------|-------------------|
| <b>Innskutt egenkapital</b>       |       |                   |                   |
| Aksjekapital                      | 9     | 500 000           | 500 000           |
| Annen innskutt egenkapital        | 5     | 0                 | 1 136 067         |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b>   |       | <b>500 000</b>    | <b>1 636 067</b>  |
| <b>Opptjent egenkapital</b>       |       |                   |                   |
| Annen egenkapital                 | 5     | 0                 | 274 746           |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b>   |       | <b>0</b>          | <b>274 746</b>    |
| <b>Sum egenkapital</b>            |       | <b>500 000</b>    | <b>1 910 813</b>  |
| <b>Gjeld</b>                      |       |                   |                   |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>           |       |                   |                   |
| Leverandørgjeld                   |       | 372 902           | 489 567           |
| Leverandørgjeld konsern           |       | 1 411 026         | 1 391 636         |
| Skyldig offentlige avgifter       |       | 1 087 530         | 1 010 057         |
| Gjeld til selskap i samme konsern | 7, 10 | 5 794 367         | 5 689 272         |
| Annen kortsiktig gjeld            |       | 835 188           | 813 399           |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>       |       | <b>9 501 012</b>  | <b>9 393 930</b>  |
| <b>Sum gjeld</b>                  |       | <b>9 501 012</b>  | <b>9 393 930</b>  |
| <b>Sum egenkapital og gjeld</b>   |       | <b>10 001 012</b> | <b>11 304 743</b> |

Vestby, 30.06.2024  
Styret i Extra Leker Vestby AS

\_\_\_\_\_  
Erik Osjord Samuelsen  
styreleder



## Noter til regnskapet 2023

### Extra Leker Vestby AS

#### Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med norsk regnskapslov og utarbeidet etter norske regnskapsstandarder for små foretak.

##### Inntekter

Inntekter ved salg av varer vurderes til virkelig verdi av vederlaget. Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet.

##### Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk klassifiseres som anleggsmidler. Eiendeler som er tilknyttet varekretsløpet klassifiseres som omløpsmidler. Fordringer for øvrig klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales innen ett år. For gjeld legges analoge kriterier til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

##### Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres til anskaffelseskost og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi dersom verdifallet ikke forventes å være forbigående.

##### Varer

Lager av innkjøpte varer verdsettes til det laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet, og netto salgsverdi.

##### Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter eventuelt fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

##### 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 kan reverseres i samme periode er utlignet. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



## Noter til regnskapet 2023

Extra Leker Vestby AS

### Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

| Lønnskostnader     | 2023             | 2022             |
|--------------------|------------------|------------------|
| Lønninger          | 3 022 054        | 2 734 953        |
| Arbeidsgiveravgift | 403 734          | 353 160          |
| Pensjonskostnader  | 50 900           | 53 627           |
| Andre ytelser      | 17 224           | 9 363            |
| <b>Sum</b>         | <b>3 493 912</b> | <b>3 151 103</b> |

Gjennomsnittlig antall årsverk: 5 5

#### Ytelser til ledende personer

Det er ikke utbetalt godtgjørelse til styret.

#### Obligatorisk tjenestepensjon

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

### Note 3 Anleggsmidler

|                                 | Driftsløsøre,<br>inventar ol. | Sum            |
|---------------------------------|-------------------------------|----------------|
| Anskaffelseskost pr. 01.01      | 837 488                       | 837 488        |
| Tilganger                       | 0                             | 0              |
| <b>= Anskaffelseskost 31.12</b> | <b>837 488</b>                | <b>837 488</b> |
| Akkumulerte avskrivninger 31.12 | 782 557                       | 782 557        |
| <b>= Bokført verdi 31.12</b>    | <b>54 932</b>                 | <b>54 932</b>  |
| Årets ordinære avskrivninger    | 204 363                       | 204 363        |
| Økonomisk levetid               | 0-9 år                        |                |
| Avskrivningsplan                | Lineær                        |                |



## Noter til regnskapet 2023

### Extra Leker Vestby AS

#### Note 4 Skatt

| <b>Årets skattekostnad</b>               | <b>2023</b>       | <b>2022</b>     |
|------------------------------------------|-------------------|-----------------|
| Resultatført skatt på ordinært resultat: |                   |                 |
| Betalbar skatt                           | -263 821          | -191 737        |
| Endring i utsatt skattefordel            | 128 955           | -49 105         |
| <b>Skattekostnad ordinært resultat</b>   | <b>-134 866</b>   | <b>-240 842</b> |
| Skattepliktig inntekt:                   |                   |                 |
| Ordinært resultat før skatt              | -2 499 198        | -1 094 736      |
| Permanente forskjeller                   | 0                 | 0               |
| Endring i midlertidige forskjeller       | 108 931           | 223 202         |
| Mottatt konsernbidrag                    | 1 199 188         | 871 534         |
| <b>Skattepliktig inntekt</b>             | <b>-1 191 079</b> | <b>0</b>        |
| Betalbar skatt i balansen:               |                   |                 |
| Betalbar skatt på årets resultat         | -263 821          | -191 737        |
| Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag  | 263 821           | 191 737         |
| <b>Sum betalbar skatt i balansen</b>     | <b>0</b>          | <b>0</b>        |

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

|                                           | <b>2023</b>     | <b>2022</b>     | <b>Endring</b>  |
|-------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Varige driftsmidler                       | -379 625        | -248 354        | 131 271         |
| Varebeholdning                            | -315 463        | -337 803        | -22 340         |
| <b>Sum</b>                                | <b>-695 088</b> | <b>-586 157</b> | <b>108 931</b>  |
| Akkumulert fremførbart underskudd         | -1 191 079      | 0               | 1 191 079       |
| Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt | 1 886 167       | 0               | -1 886 167      |
| <b>Grunnlag for utsatt skattefordel</b>   | <b>0</b>        | <b>-586 157</b> | <b>-586 157</b> |
| <b>Utsatt skattefordel (22 %)</b>         | <b>0</b>        | <b>-128 955</b> | <b>-128 955</b> |

I henhold til god regnskapsskikk balanseføres ikke utsatt skattefordel.



## Noter til regnskapet 2023

Extra Leker Vestby AS

### Note 5 Egenkapital

|                               | Aksjekapital   | Annen<br>innskutt<br>egenkapital | Annen<br>egenkapital | Sum<br>egenkapital |
|-------------------------------|----------------|----------------------------------|----------------------|--------------------|
| Egenkapital 01.01.2023        | 500 000        | 1 136 067                        | 274 746              | 1 910 813          |
| Årets resultat                | 0              | -2 089 586                       | -274 746             | -2 364 332         |
| Mottatt konsernbidrag         | 0              | 953 519                          | 0                    | 953 519            |
| <b>Egenkapital 31.12.2023</b> | <b>500 000</b> | <b>0</b>                         | <b>0</b>             | <b>500 000</b>     |

### Note 6 Varer

|                                 | 2023      | 2022      |
|---------------------------------|-----------|-----------|
| Lager av innkjøpte handelsvarer | 8 401 669 | 9 324 638 |
| Sum                             | 8 401 669 | 9 324 638 |
| Ukuransnedskrivning             | 315 463   | 337 803   |

### Note 7 Konsernmellomværende

Fordringer og gjeld til konsernselskaper inngår med følgende beløp i regnskapspostene:

| Fordring                         | 2023             | 2022             |
|----------------------------------|------------------|------------------|
| Mottatt konsernbidrag            | 1 217 340        | 871 534          |
| Annen konsernfordring            | 0                | 491 226          |
| Kundefordringer konsern          | 0                | 0                |
| <b>Sum fordringer</b>            | <b>1 217 340</b> | <b>1 362 760</b> |
| <b>Gjeld</b>                     |                  |                  |
| Kassekreditt konsernkontoordning | 5 794 367        | 4 100 791        |
| Leverandørgjeld konsern          | 1 411 026        | 1 391 636        |
| Annen gjeld konsern              | 0                | 1 588 481        |
| Skyldig konsernbidrag            | 0                | 0                |
| <b>Sum gjeld</b>                 | <b>7 205 392</b> | <b>7 080 907</b> |



## Noter til regnskapet 2023

### Extra Leker Vestby AS

#### Note 8 Bundne midler

|                                       | 2023   | 2022   |
|---------------------------------------|--------|--------|
| Herav bundne bankinnskudd skattetrekk | 60 998 | 69 457 |

#### Note 9 Aksjonærer

##### Aksjekapitalen i Extra Leker Vestby AS pr. 31.12 består av:

|                 | Antall | Pålydende | Bokført        |
|-----------------|--------|-----------|----------------|
| Ordinære aksjer | 500    | 1 000     | 500 000        |
| <b>Sum</b>      |        |           | <b>500 000</b> |

##### Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

|                             | Ordinære   | Eierandel    | Stemmeandel  |
|-----------------------------|------------|--------------|--------------|
| Extra Leker Holding AS      | 500        | 100,0        | 100,0        |
| <b>Totalt antall aksjer</b> | <b>500</b> | <b>100,0</b> | <b>100,0</b> |

Aksjer eiet indirekte av medlemmer i styret:

| Navn              | Verv          | Ordinære aksjer | Totalt antall aksjer |
|-------------------|---------------|-----------------|----------------------|
| Erik O. Samuelsen | Styrets leder | 375             | 375                  |



## Noter til regnskapet 2023

### Extra Leker Vestby 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 innskudd per 31.12.2023 på kr 37 134 861.

Konsernet Extra Leker AS hadde et samlet trekk per 31.12.2022 på kr - 4 285 418.

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.



 Securely signed with Brevio

Årsregnskap 2023

**Signers:**

| <b>Name</b>            | <b>Method</b> | <b>Date</b>      |
|------------------------|---------------|------------------|
| Samuelsen, Erik Osjord | BANKID        | 2024-07-10 14:23 |

**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.



Til generalforsamlingen i Extra Leker Vestby AS

## Uavhengig revisors beretning

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Extra Leker Vestby AS som består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023, og av dets resultater 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 International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

### Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og 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.

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 avvirket.

### Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål 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 ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet. For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til: <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Stavanger, 30. juni 2024

**PricewaterhouseCoopers AS**

Gunstein Hadland  
Statsautorisert revisor  
(elektronisk signert)

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



 Securely signed with Brevio

Revisjonsberetning 2023

**Signers:**

| <b>Name</b>       | <b>Method</b> | <b>Date</b>      |
|-------------------|---------------|------------------|
| Hadland, Gunstein | BANKID        | 2024-07-11 10:34 |

**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.