



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 920 399 223
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LEKETØYBOKSEN AS
Forretningsadresse: Eidsvollgata 47A
4307 SANDNES

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Grete Hassel Lien
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.09.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 28.09.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 291 645	711 703
Annen driftsinntekt		218 942	
Sum inntekter		1 510 587	711 703
Kostnader			
Varekostnad		55 582	23 801
Lønnskostnad	2	1 265 138	963 283
Avskrivning	3	1 667	
Annen driftskostnad	2	239 469	153 530
Sum kostnader		1 561 856	1 140 614
Driftsresultat		-51 269	-428 911
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		56 371	23 980
Sum finansinntekter		56 371	23 980
Nedskrivning av finansielle eiendeler		973 383	
Annen finanskostnad		60 717	44 280
Sum finanskostnader		1 034 100	44 280
Netto finans		-977 729	-20 300
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 028 998	-449 211
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 028 998	-449 211
Årsresultat		-1 028 998	-449 211
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital		-1 028 998	-449 211
Sum overføringer og disponeringer		-1 028 998	-449 211



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3	23 333	
Sum varige driftsmidler		23 333	
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	9	615 000	1 088 383
Sum finansielle anleggsmidler		615 000	1 088 383
Sum anleggsmidler		638 333	1 088 383
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	10		29 542
Fordringer			
Kundefordringer	8	206 008	77 543
Andre fordringer	8	1 134 652	1 150 199
Sum fordringer		1 340 660	1 227 742
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	5	105 704	32 529
Sum omløpsmidler		1 446 364	1 289 813
SUM EIENDELER		2 084 697	2 378 196
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 7	45 186	30 600



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Overkurs	7	1 743 197	1 257 783
Sum innskutt egenkapital		1 788 383	1 288 383
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	-1 483 779	-454 781
Sum opptjent egenkapital		-1 483 779	-454 781
Sum egenkapital	7	304 604	833 602
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	1 187 500	1 375 000
Sum annen langsiktig gjeld		1 187 500	1 375 000
Sum langsiktig gjeld		1 187 500	1 375 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		91 459	4 816
Skyldige offentlige avgifter	5	253 835	80 810
Annen kortsiktig gjeld	8	247 299	83 968
Sum kortsiktig gjeld		592 593	169 594
Sum gjeld		1 780 093	1 544 594
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 084 697	2 378 196



Leketøyboksen AS

Årsrapport for 2019

- Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter



Leketøyboksen AS

Resultatregnskap

	Note	2019	2018
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		1 291 645	711 703
Annen driftsinntekt		218 942	0
Sum driftsinntekter		<u>1 510 587</u>	<u>711 703</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		55 582	23 801
Lønnskostnad	2	1 265 138	963 283
Avskrivning	3	1 667	0
Annen driftskostnad	2	239 469	153 530
Sum driftskostnader		<u>1 561 856</u>	<u>1 140 614</u>
Driftsresultat		<u>-51 269</u>	<u>-428 911</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		56 371	23 980
Nedskrivning av finansielle eiendeler		973 383	0
Annen finanskostnad		60 717	44 280
Netto finansposter		<u>-977 729</u>	<u>-20 300</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-1 028 998</u>	<u>-449 211</u>
Årsresultat		<u>-1 028 998</u>	<u>-449 211</u>
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital		<u>-1 028 998</u>	<u>-449 211</u>



Leketøyboksen AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2019	2018
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3	23 333	0
Sum varige driftsmidler		23 333	0
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i datterselskap	9	615 000	1 088 383
Sum finansielle anleggsmidler		615 000	1 088 383
Sum anleggsmidler		638 333	1 088 383
Omløpsmidler			
Varer	10	0	29 542
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	8	206 008	77 543
Andre fordringer	8	1 134 652	1 150 199
Sum fordringer		1 340 660	1 227 742
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	105 704	32 529
Sum omløpsmidler		1 446 364	1 289 813
Sum eiendeler		2 084 697	2 378 196

**Leketøyboksen AS****Balanse pr. 31. desember**

	Note	2019	2018
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	6, 7	45 186	30 600
Overkurs	7	<u>1 743 197</u>	<u>1 257 783</u>
Sum innskutt egenkapital		<u>1 788 383</u>	<u>1 288 383</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	7	<u>-1 483 779</u>	<u>-454 781</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>-1 483 779</u>	<u>-454 781</u>
Sum egenkapital	7	<u>304 604</u>	<u>833 602</u>
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	<u>1 187 500</u>	<u>1 375 000</u>
Sum annen langsiktig gjeld		<u>1 187 500</u>	<u>1 375 000</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		91 459	4 816
Skyldige offentlige avgifter	5	253 835	80 810
Annen kortsiktig gjeld	8	<u>247 299</u>	<u>83 968</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>592 593</u>	<u>169 594</u>
Sum gjeld		<u>1 780 093</u>	<u>1 544 594</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>2 084 697</u>	<u>2 378 196</u>

31. desember 2019

SANDNES, 10/9-20

Mari Hassel Ajason
styremedlemKåre Mathisen
styremedlemLise Mathisen
styremedlemGrete Hassel Lien
daglig lederAndreas Lien
styrelederGeir Morten Hovland Fløysvik
styremedlem



Leketøyboksen AS

Noter til regnskapet for 2019

NOTE 1 - REGNSKAPSPRINSIPPER

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens 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 omfatter 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 spesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO- prinsippet. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til full 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 15000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

NOTE 2 - LØNSKOSTNADER, ANTALL ANSATTE OG LÅN TIL ANSATTE OG GODTGJØRELSE TIL REVISOR

<i>Lønnskostnader</i>	2019	2018
Lønninger	1 008 979	822 091



Leketøyboksen AS

Noter til regnskapet for 2019

Arbeidsgiveravgift	162 217	115 915
Pensjonskostnader	78 469	17 991
Andre ytelser	15 473	7 286
Sum	<u>1 265 138</u>	<u>963 283</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 3,1 årsverk.

Ytelser til ledende personer

	Daglig leder	Styret
Lønn	166 314	817 710
Annen godtgjørelse	0	1 830

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

NOTE 3 - VARIGE DRIFTSMIDLER

	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol
Tilgang kjøpte driftsmidler	25 000
Anskaffelseskost 31.12.19	<u>25 000</u>
Akk.avskrivning 31.12.19	<u>-1 667</u>
Balanseført pr. 31.12.19	<u>23 333</u>
Årets avskrivninger	1 667
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan	Lineær

NOTE 4 - SKATT

Beregning av årets skattegrunnlag:	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	-1 028 998	-449 211
Permanente forskjeller	973 383	0
Endring i midlertidige forskjeller	-4 333	0
Årets skattegrunnlag	<u>-59 948</u>	<u>-449 211</u>
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2019	2018



Leketøyboksen AS

Noter til regnskapet for 2019

Driftsmidler inkl goodwill	4 333	0
Sum	4 333	0
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	-509 159	-449 211
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-504 826	-449 211
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	-504 826	-449 211
Sum	0	0
<i>Oversikt over permanente forskjeller</i>	2019	2018
Nedskrivning aksjer	973 383	0
Sum permanente forskjeller	973 383	0

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

NOTE 5 - BANKINNSKUDD

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 36 917. Skyldig skattetrekk er kr 36 894.

NOTE 6 - AKSJEKAPITAL OG AKSJONÆRINFORMASJON

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinær aksjekapital	886	51	45 186

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Ajaxson & Lien AS	646	108 %	73 %
Mathiesen, Kåre	120	20 %	14 %
Mathiesen, Lise	120	20 %	14 %
Sum	886	148 %	100 %

NOTE 7 - EGENKAPITAL

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2019	30 600	1 257 783	-454 781	833 602
Årsresultat	0	0	-1 028 998	-1 028 998
Kontantinnskudd	14 586	485 414	0	500 000
Egenkapital 31.12.2019	45 186	1 743 197	-1 483 779	304 604



Leketøyboksen AS

Noter til regnskapet for 2019

NOTE 8 - MELLOMVÆRENDE MED SELSKAP I SAMME KONSERN OG TILKNYTTET SELSKAP

Selskapet har følgende fordringer med selskaper i samme konsern:

	2019	2018
Kundefordringer	205 873	76 058
Andre fordringer	777 505	980 128
Sum	<u>983 378</u>	<u>1 056 186</u>

Selskapet har følgende gjeldsposter med selskaper i samme konsern:

	2019	2018
Annen kortsiktig gjeld	17 212	0

NOTE 9 - INVESTERING I DATTERSELSKAP

Selskap	Eier- andel	Stemme- andel	Resultat 2019	Egenkapital pr. 31.12	Bokført verdi pr. 31.12
Leketøykvadraten AS	100 %	100 %	-140 200	13 745	15 000
Leketøykuben AS	100 %	100 %	-176 674	39 061	40 000
Leketøyvågen AS	100 %	100 %	-374 532	-237 258	0
Leketøykilden	100 %	100 %	-177 514	62 626	60 000
Leketøytunet AS	100 %	100 %	97 172	491 720	500 000
Sum			<u>-771 748</u>	<u>369 894</u>	<u>615 000</u>

Det er basert på svake resultater i enkelte av datterselskapene foretatt nedskrivning på 973 383kr.

NOTE 10 - VARELAGER

	2019	2018
Ferdigvarer	0	29 542

NOTE 11 - FORDRINGER OG GJELD

<i>Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år</i>	2019	2018
Gjeld til kredittinstitusjoner	250 000	437 500

Aksjonærene har personlig kausjonert for lånet.

NOTE 12 - HENDELSER ETTER BALANSEDAGEN OG FORTSATT DRIFT

Noen av datterselskapene har både negative resultater og negativ egenkapital som er tegn på at det er



Leketøyboksen AS

Noter til regnskapet for 2019

usikkerhet til bokført verdi knyttet til verdi av datterselskap. Det er foretatt nedskrivning på kr 973 383 knyttet til denne posten.

For oss å styrke egenkapitalen ønsker vi i 2020 å konvertere noe av gjelden til egenkapital. Umiddelbart etter 12. mars, da Covid-19 «stengte Norge» ble det innført permitteringsvarsler til samtlige ansatte. To av datterselskapene ble stengt i deler av 2020 som følge av Covid-19.

En av tiltakene som ble startet i denne perioden var «aksjonærdugnad» Det vil si at de aksjonærene som ikke er ansatte med ektefeller og søsken, jobbet gratis med å bringe ut varer og var med å vedlikeholde butikkene.

Et annet var innkjøpsstopp: Alle innkjøp ble 13. mars satt på stopp og det ble innledet samtaler med leverandørene for å få betalingsutsettelse og delbetalinger. I tillegg på best mulig måte å håndtere de ordrene som var satt i bestilling og som behøves for å opprettholde salget for jul og høst som er høysesong i vår bransje. Det dreier seg da om nedskalering av mengder samt nedbetalingsavtaler og avtaler om valutausikkerheten.

Leketøyboksen fikk kr 100 000 i kompensasjonstøtte fra staten i forbindelse med Covid-19. Det ble i tillegg innbetalt kr 300 000 i aksjonærlån for å hjelpe til med likviditets-situasjonen.

På bakgrunn av dette bekrefter styret at regnskapet er satt opp under forutsetning om fortsatt drift