



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 686 065
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: YES VI LEKER MADLA AS
Forretningsadresse: Madlakrossen 7
4042 HAFRSFJORD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Anne Lise Narvestad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.08.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 04.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		7 117 936	7 490 037
Annen driftsinntekt		50 059	-1 299
Sum inntekter		7 167 996	7 488 738
Kostnader			
Varekostnad		3 868 414	3 966 891
Lønnskostnad		2 014 014	1 904 941
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	82 642	82 875
Annen driftskostnad	2	2 207 422	1 949 360
Sum kostnader		8 172 492	7 904 067
Driftsresultat		-1 004 496	-415 329
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		816	474
Sum finansinntekter		816	474
Annen rentekostnad		150 763	56 784
Annen finanskostnad		7 885	1 440
Sum finanskostnader		158 648	58 223
Netto finans		-157 832	-57 749
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 162 328	-473 078
Skattekostnad på resultat	3		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 162 328	-473 078
Årsresultat	9	-1 162 328	-473 078
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 162 328	-473 078
Totalresultat		-1 162 328	-473 078
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Udekket tap		-1 093 293	
Overført fra annen egenkapital		-69 035	-473 078
Sum overføringer og disponeringer	9	-1 162 328	-473 078



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	120 167	202 809
Sum varige driftsmidler		120 167	202 809
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		15 000	15 000
Sum finansielle anleggsmidler		15 000	15 000
Sum anleggsmidler		135 167	217 809
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	5	1 154 795	1 400 424
Fordringer			
Kundefordringer	6	23 033	13 881
Andre kortsiktige fordringer		271 444	284 101
Sum fordringer		294 478	297 982
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	639 090	762 540
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		639 090	762 540
Sum omløpsmidler		2 088 363	2 460 946
SUM EIENDELER		2 223 529	2 678 755

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Aksjekapital	8, 9	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		24 430	24 430
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9		69 035
Udekket tap		1 093 293	
Sum opptjent egenkapital		-1 093 293	69 035
Sum egenkapital	9	-1 068 863	93 465
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		908 646	555 419
Sum annen langsiktig gjeld		908 646	555 419
Sum langsiktig gjeld		908 646	555 419
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 797 833	1 576 325
Betalbar skatt	3		
Skyldig offentlige avgifter		266 214	369 939
Annen kortsiktig gjeld		319 700	83 607
Sum kortsiktig gjeld		2 383 746	2 029 871
Sum gjeld		3 292 392	2 585 290
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 223 529	2 678 755



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 712257

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 686 065
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: YES VI LEKER MADLA AS
Forretningsadresse: Madlakrossen 7
4042 HAFRSFJORD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Anne Lise Narvestad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.08.2023

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 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 23.08.2023



Organisasjonsnr: 919 686 065
YES VI LEKER MADLA AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		7 117 936	7 490 037
Annen driftsinntekt		50 059	-1 299
Sum inntekter		7 167 996	7 488 738
Kostnader			
Varekostnad		3 868 414	3 966 891
Lønnskostnad		2 014 014	1 904 941
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	82 642	82 875
Annen driftskostnad	2	2 207 422	1 949 360
Sum kostnader		8 172 492	7 904 067
Driftsresultat		-1 004 496	-415 329
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		816	474
Sum finansinntekter		816	474
Annen rentekostnad		150 763	56 784
Annen finanskostnad		7 885	1 440
Sum finanskostnader		158 648	58 223
Netto finans		-157 832	-57 749
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	3	-1 162 328	-473 078
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 162 328	-473 078
Årsresultat	9	-1 162 328	-473 078
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 162 328	-473 078
Totalresultat		-1 162 328	-473 078
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-1 093 293	
Overført fra annen egenkapital		-69 035	-473 078
Sum overføringer og disponeringer	9	-1 162 328	-473 078



Organisasjonsnr: 919 686 065
YES VI LEKER MADLA AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2022** **2021**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar o.

a. utstyr

4

120 167

202 809

Sum varige driftsmidler

120 167

202 809

Finansielle anleggsmidler

Investeringer i aksjer og
andeler

15 000

15 000

Sum finansielle

anleggsmidler

15 000

15 000

Sum anleggsmidler

135 167

217 809

Omløpsmidler

Varer

Sum varer

5

1 154 795

1 400 424

Fordringer

Kundefordringer

6

23 033

13 881

Andre kortsiktige
fordringer

271 444

284 101

Sum fordringer

294 478

297 982

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.

l.

7

639 090

762 540

Sum bankinnskudd,

kontanter og lignende

639 090

762 540

Sum omløpsmidler

2 088 363

2 460 946

SUM EIENDELER

2 223 529

2 678 755

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital

8, 9

30 000

30 000

Annen innskutt egenkapital

-5 570

-5 570

Sum innskutt egenkapital

24 430

24 430

Opptjent egenkapital



Annen egenkapital	9		69 035
Udekket tap		1 093 293	
Sum opptjent egenkapital		-1 093 293	69 035
Sum egenkapital	9	-1 068 863	93 465
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner		908 646	555 419
Sum annen langsiktig gjeld		908 646	555 419
Sum langsiktig gjeld		908 646	555 419
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 797 833	1 576 325
Betalbar skatt	3		
Skyldig offentlige avgifter		266 214	369 939
Annen kortsiktig gjeld		319 700	83 607
Sum kortsiktig gjeld		2 383 746	2 029 871
Sum gjeld		3 292 392	2 585 290
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 223 529	2 678 755



Organisasjonsnr: 919 686 065
YES VI LEKER MADLA AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall årsverk i regnskapsåret
4.00

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.



REVISJONSSSELKAPET
J. BRUSERUD & CO. AS
GODKJENT REVISJONSSSELKAP - REV. NR. 954580262
Medlem av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Yes Vi Leker Madla AS

Konklusjon

Vi har revidert Yes Vi Leker Madla AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr. 1.162.328. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, og 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 2022 og av dets resultat 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 de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing. Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er nedenfor beskrevet i *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants, og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår mening tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Styret og daglig leder er ansvarlig for øvrig informasjon som er publisert sammen med årsregnskapet. Øvrig informasjon består av årsberetningen, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor 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 hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- er konsistent med årsregnskapet og
- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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 intern kontroll 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 avviklet.

Hovedkontor :
Engebrets vei 3
1275 OSLO

Telefon .: (+47) 90 12 62 10
Telefax .: (+47) 23 13 10 90

www.bruserud.no
fornavn@bruserud.no

Avdelingskontor Tønsberg :
Sjøsentret Vallo
Postboks 149
3166 TOLVSRØD
Telefon .: (+47) 33 41 45 33
Telefax .: (+47) 33 32 90 33



REVISJONSSSELKAPET
J. BRUSERUD & CO. AS
GODKJENT REVISJONSSSELKAP - REV. NR. 954380262
Medlem av Den norske Revisorforening

Revisors oppgave 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 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.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

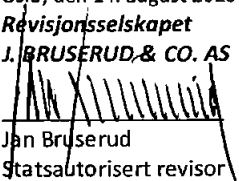
Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen

Øvrig informasjon

Selskapets aksjekapital er tapt i sin helhet. Det henvises til styrets beretning samt note 11 for nærmere informasjon.

Oslo, den 14. august 2023

Revisjonsselskapet
J. BRUSERUD & CO. AS


Jan Bruserud
Statsautorisert revisor

Hovedkontor :
Øngebrets vei 3
1275 OSLO

Telefon .: (+47) 90 12 62 10
Telefax .: (+47) 23 13 10 90

www.bruserud.no
fornavn@bruserud.no

Avdelingskontor Tønsberg :
Sjøenteret Vallø
Postboks 149
3166 TOLVSRØD

Telefon .: (+47) 33 41 45 33
Telefax .: (+47) 33 32 90 33



Årsregnskap

2022

Yes vi leker Madla AS

org. nr. 919 686 065



Årsberetning 2022
YES VI LEKER MADLA AS – orgnr 919 686 065

YES VI LEKER MADLA AS driver butikksalg av leker og hobbyartikler fra leide lokaler på AMFI MADLA i Stavanger kommune. Virksomheten drives etter avtale med leketøyskjeden «YES VI LEKER». Virksomheten startet 1.2.2018 med 5 års løpetid. Leiekontrakten er fornyet for ytterligere 5 år og løper nå frem til 31.1.2028.

Selskapet hadde gode resultater de første 3 årene, men har både i 2021 og 2022 hatt store underskudd på grunn av interne forhold. Dette har medført at lønnskostnadene har vært betydelige høyere disse 2 regnskapsårene.

Disse forholdene ble det satt fokus på i 2. halvår 2022 og er nå løst. Underskuddene har medført at selskapets egenkapital er negativ og selskapet har i juni 2023 fått inn ny deleier som har tilført selskapet 1,4 mnok i økt kapital.

Omsetningen i Yes Vi Leker MADLA AS var i 2022 på 7,1 mill kr mot 7,5 mill kr. i 2021. Omsetningsnedgangen i 2022 er først og fremst knyttet til for liten driftskapital som har gitt for lite varer i butikken med tilhørende redusert omsetning.

Årsresultatet er et underskudd på kr 1.162.328,-
Resultatet i 2022 skyldes i hovedsak de overnevnte forhold.
Selskapet har en egenkapital som pr. 31.12.2022 var på minus 1.068.350,-

Selskapets underskudd for 2022 er på kr 1.162.328,- og foreslås ført mot annen egenkapital.

Selskapets egenkapital er tapt, men styret mener at på grunnlag av den finansiering som ny deleier har bidratt med, samt de kostnadstiltak som er igangsatt at det er grunnlag for fortsatt drift.

Selskapet har per juni-2023 en resultatforbedring på ca. 300.000 i forhold til



2022 og det forventes en ytterligere forbedring utover 2023 knyttet til ytterligere tiltak for kostnadsreduksjon og økt omsetning når den bedrede finansielle situasjonen gir muligheter for større vareutvalg.

Styret mener at årsregnskapet gir et rettviseende bilde av Yes! vi leker madla as eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

Årsregnskapet er satt opp under forutsetning om fortsatt drift.

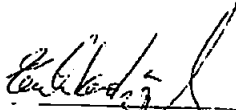
Styret bekrefter at denne forutsetningen er til stede med begrunnelse i selskapets utsikter for 2023.

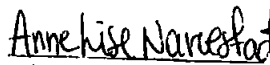
Selskapets arbeidsmiljø må betegnes som godt og lite belastende.

Det er 1 fast årsverk i selskapet og selskapet har hatt 15 deltidsansatte i løpet av 2022. Styret består av 2 menn og 1 kvinne. Det ansees ikke nødvendig å iverksette spesielle tiltak for å ivareta likestillingen.

Selskapets aktiviteter forurensrer ikke det ytre miljø.

Madla, den 14. august 2023


Erik Korczinsky
Styrets leder


Anne Lise Narvestad
Styremedlem


Frank Risanger
Styremedlem



RESULTATREGNSKAP

YES VI LEKER MADLA AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2022	2021
Salgsinntekt		7 117 936	7 490 037
Annen driftsinntekt		50 059	-1 299
Sum driftsinntekter		7 167 996	7 488 738
Varekostnad		3 868 414	3 966 891
Lønnskostnad		2 014 014	1 904 941
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	82 642	82 875
Annen driftskostnad	2	2 207 422	1 949 360
Sum driftskostnader		8 172 492	7 904 067
Driftsresultat		-1 004 496	-415 329
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		816	474
Annen rentekostnad		150 763	56 784
Annen finanskostnad		7 885	1 440
Resultat av finansposter		-157 832	-57 749
Resultat før skattekostnad		-1 162 328	-473 078
Resultat		-1 162 328	-473 078
EKSTRAORDINÆRE INNEKTER OG KOSTNADER			
Årsresultat	9	-1 162 328	-473 078
OVERFØRINGER			
Overført til udekket tap		1 093 293	0
Overført fra annen egenkapital		69 035	473 078
Sum overføringer	9	-1 162 328	-473 078



BALANSE

YES VI LEKER MADLA AS

EIENDELER	Note	2022	2021
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	120 167	202 809
Sum varige driftsmidler		120 167	202 809
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i aksjer og andeler		15 000	15 000
Sum finansielle anleggsmidler		15 000	15 000
Sum anleggsmidler		135 167	217 809
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning	5	1 154 795	1 400 424
FORDRINGER			
Kundefordringer	6	23 033	13 881
Andre kortsiktige fordringer		271 444	284 101
Sum fordringer		294 478	297 982
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	639 090	762 540
Sum omløpsmidler		2 088 363	2 460 946
Sum eiendeler		2 223 529	2 678 755

YES VI LEKER MADLA AS

SIDE 2



BALANSE


YES VI LEKER MADLA AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2022	2021
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	8, 9	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		24 430	24 430
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	9	0	69 035
Udekket tap		-1 093 293	0
Sum opptjent egenkapital		-1 093 293	69 035
Sum egenkapital	9	-1 068 863	93 465
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSE			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner		908 646	555 419
Sum annen langsiktig gjeld		908 646	555 419
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		1 797 833	1 576 325
Skyldig offentlige avgifter		266 214	369 939
Annen kortsiktig gjeld		319 700	83 607
Sum kortsiktig gjeld		2 383 746	2 029 871
Sum gjeld		3 292 392	2 585 290
Sum egenkapital og gjeld		2 223 529	2 678 755

Madla, 14.08.2023
Styret i Yes Vi Leker Madla AS


Anne Lise Narvestad
daglig leder


Frank Jørmeland Risanger
styremedlem


Erik Koritzinsky
styreleder

YES VI LEKER MADLA AS

SIDE 3



Yes Vi leker Madla AS

Noter til årsregnskapet 2022

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder for små foretak.

Driftsinntekter

Inntekter resultatføres på leveringstidspunktet når varen er levert eller tjenesten utført. Leieinntekter resultatføres løpende.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomiske levetid avskrives planmessig.

Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Aksjer i andre selskaper (omløpsaksjer)

Finansielle omløpsmidler som inngår i en handelsportefølje og børsaksjer vurderes til virkelig verdi på balansedagen. Andre aksjer er vurdert til det laveste av kostpris og antatt markedsverdi.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til balansedagens kurs.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

For råvarer og varer i arbeid beregnes netto salgsverdi til salgsverdien av ferdig tilvirkede varer, redusert for gjenværende tilvirkningskostnader og salgskostnader.

Anleggskontrakter

Arbeid under utførelse knyttet til fastpriskontrakter med lang tilvirkningstid vurderes etter løpende avregnings metode inklusiv andel av fortjeneste (eventuelt uten fortjeneste).

Pensjoner

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik årets premie.

Selskapet har en direkte pensjonsforpliktelse som tidligere ikke har vært innarbeidet i regnskapet.

Selskapet har også usikret pensjonsforpliktelse i form av avtalefestet førtidspensjonsordning (AFP), som ikke er balanseført. Se egen note.

Skatt

Skattekostnadene i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt fratrukket eventuelt bokført utsatt skattefordel. Utsatt skatt er beregnet med 22 % for 2022 og 22% for 2023 på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til framføring ved utgangen av regnskapsåret.



Yes Vi leker Madla AS

Noter til årsregnskapet 2022

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelse, lån, revisjonshonorar m.v.

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	1 729 898	1 622 259
Folketrygd	247 606	242 538
Pensjonskostnader	26 173	20 700
Andre lønnsrelaterte ytelser	10 336	19 445
Sum	2 014 014	1 904 942

Antall sysselsatte årsverk 4 4

Lån / ytelser til ledende personer	Rentesats	2022	2021
Daglig leder			
Lån / sikkerhetsstillelse medregnet rente:	0,00 %	0	0
Hele styret			
Lån / sikkerhetsstillelse medregnet rente:	0,00 %	0	0
Styrets leder			
Styrehonorar		0	0
Annen godtgjørelse		0	0
Avtale om bonus, overskuddsdeling, opsjon og lignende		0	0

Note 3 Skatt

Skattegrunnlaget	2022	2021
Resultat før skattekostnad	-1 162 328	-473 078
Permanente forskjeller	32 381	20 928
Skattefritt aksjeutbytte	0	0
3% inntektsføring av utbytte aksjer / andeler	0	0
Skattefri gevinst / tap salg aksjer	0	0
Regulering av aksjer	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	5 764	41 185
Konsernbidrag	0	0
Fremført underskudd	-410 966	0
Skattegrunnlag	-1 535 149	-410 966

Skattekostnad	2022	2021
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Avvik skatteavsetning tidligere år	0	0
Skatteeffekt på avgitt konsernbidrag	0	0
Endring i utsatt skatt	0	0
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0

Midlertidige forskjeller knyttet til	31.12.21	31.12.22	Endring
Varige driftsmidler	-3 615	-44 973	41 358
Negativ varereserve	-3 721	-3 721	0
Negativ fordringsreserve	0	0	0
Avsetninger	-65 292	-29 698	-35 594
Sum midlertidige forskjeller	-72 628	-78 392	5 764
Underskudd til framføring	-410 966	-1 535 149	1 124 183
Korreksjonsinntekt til framføring	0	0	0
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12.	-483 594	-1 613 541	1 129 947
Ikke med i beregnet utsatt skatt/skattefordel	0	0	0
Utsatt skatt 22% / 22%	0	0	0
Grunnlag utsatt skattefordel	483 594	1 613 541	-1 129 947
Utsatt skattefordel 22% / 22%	106 391	354 979	-248 588

Selskapet har valgt å ikke bokføre utsatt skattefordel i samsvar med valgadgangen for små foretak.



Yes Vi leker Madla AS

Noter til årsregnskapet 2022

Note 4 Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Driftsløsøre, inventar o.l.	Totalt
Anskaffelseskost 01.01.	414 098	414 098
Tilgang i året	0	0
Avgang kostpris	0	0
Akk. ordinære avskrivninger	293 931	293 931
Bokført verdi 31.12.	120 167	120 167
Skattemessig verdi 31.12.	165 140	165 140
Midlertidige forskjeller	-44 973	-44 973
Avskrivningssats %	10-25%	
Årets ordinære avskrivninger	82 642	82 642
- Årets salgsgevinst	0	0
+ Årets tap	0	0
Netto resultatført	82 642	82 642
Årets saldoavskrivninger	41 284	41 284
Endring midlertidige forskjeller	-41 358	-41 358

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel lineært over antatt økonomisk levetid.

Note 5 Varelager

Selskapets varebeholdning er vurdert til anskaffelseskost.
Det er ikke foretatt nedskrivning for ukurans.
Varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskostnad.

Note 6 Kundefordringer

	2022	2021
Avsetning til forventet tap på fordringer		
Regnskapsmessig avsetning til forventet tap på fordringer	3 721	3 721
Skattemessig avsetning etter sjablongregel	0	0
Fordringsreserve	-3 721	-3 721
Kostnadsførte tap på fordringer		
Årets utgiftsførte tap	0	0
Innkomet på tidligere avskrevne fordringer	0	0
Endring tapsavsetning	0	0
Tap på krav i resultatregnskapet	0	0



Yes Vi leker Madla AS

Noter til årsregnskapet 2022

Note 7 Bundet bankinnskudd

	2022	2021
Bundet bankinnskudd vedr. forskuddstrekk	21 884	83 481

Note 8 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Selskapets aksjonærer er	Antall	Eierandel
Anne Lise Narvestad	21	70 % daglig leder / styrets leder
Frank J. Risanger	9	30 % styremedlem

Aksjekapital: 30 stk à 1 000 30 000
Alle aksjene gir samme rettigheter i selskapet

Note 9 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Pr 31.12.21	30 000	-5 570	69 034	93 464
Prinsippendringer			0	0
Årets resultat			-1 162 328	-1 162 328
Ordinært utbytte			0	0
Tilleggsutbytte			0	0
Ekstraordinært utbytte			0	0
Netto konsernbidrag			0	0
Kontantinnskudd	0	0		0
Gjeld konvertert til aksjekapital	0	0		0
Fondsemisjon	0	0	0	0
Gjeldsettergivelse			0	0
Egne aksjer			0	0
Pr 31.12.22	30 000	-5 570	-1 093 294	-1 068 864

Note 10 Pantstillelser og garantier

Gjeld sikret ved pant	2022	2021
Gjeld til kredittinstitusjoner	160 374	192 489
Kassekreditt (trekkrettigheter kr -)	0	0
Sum	160 374	192 489

Balanseførte verdier av pantsatte eiendeler	2022	2021
Kundefordringer	0	0
Andre kortsiktige fordringer	0	0
Varelager	0	0
Driftsløsøre, inventar m.v.	110 134	159 082
Fast eiendom	0	0
Sum	110 134	159 082

Panteobligasjoner, pålydende	244 742	244 742
------------------------------	---------	---------

Note 11 Fortsatt drift

Selskapets aksjekapital er tapt i sin helhet. Se styrets årsberetning hvor det fremgår at delaksjonær tilført selskapet kr.1.400.000 hittil 2023. Dette sammen med kostnadsbesparelser bør være tilstrekkelig likviditet for å kunne forsvare fortsatt drift. Følgelig bekreftes det at forutsetningen for fortsatt drift i hht. Regnskapslovens § 3-3 er lagt til grunn ved avleggelse av årsregnskapet/utarbeidelsen av regnskapet.