



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Laila Brekke
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 03.04.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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

Brønnøysundregistrene, 29.04.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREKNESKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 926 353	3 057 975
Sum inntekter		2 926 353	3 057 975
Kostnader			
Varekostnad		1 396 547	1 483 736
Lønnskostnad	1, 2, 3	902 026	907 139
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	13 357	13 357
Annen driftskostnad	5	569 434	581 648
Sum kostnader		2 881 364	2 985 879
Driftsresultat		44 989	72 095
Finansinntekter og finanskostnader			
Anna renteinntekt		128	183
Annen finansinntekt		210	
Sum finansinntekter		338	183
Annan rentekostnad		876	5 205
Annen finanskostnad		860	-347
Sum finanskostnader		1 736	4 858
Netto finans		-1 398	-4 675
Ordinært resultat før skattekostnad		43 591	67 420
Skattekostnad på ordinært resultat	6, 7	13 605	15 964
Ordinært resultat etter skattekostnad		29 986	51 456
Årsresultat		29 986	51 456
Overføringer og disponeringar			
Annen egenkapital	12	29 986	51 456
Sum overføringer og disponeringar		29 986	51 456



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIGEDELAR			
Anleggsmiddel			
Immaterielle egedelar			
Varige driftsmiddel			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	16 755	30 112
Sum varige driftsmiddel		16 755	30 112
Finansielle anleggsmiddel			
Investeringer i aksjer og andeler	14	7 588	7 588
Sum finansielle anleggsmiddel		7 588	7 588
Sum anleggsmiddel		24 343	37 700
Omløpsmiddel			
Varer			
Varer		640 077	691 753
Sum varer		640 077	691 753
Krav			
Kundefordringer	8		43 487
Andre fordringer		62 656	81 903
Sum krav		62 656	125 391
Bankinnskott, kontantar og liknande			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	445 834	343 066
Sum bankinnskott, kontantar og liknande		445 834	343 066
Sum omløpsmiddel		1 148 567	1 160 209
SUM EIGEDELAR		1 172 910	1 197 910

BALANSE - EIGENKAPITAL OG GJELD

Eigenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Innskoten egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	10, 11, 12	100 000	100 000
Sum innskoten egenkapital		100 000	100 000
Opptent egenkapital			
Annen egenkapital	12	361 495	331 510
Sum opptent egenkapital		361 495	331 510
Sum egenkapital		461 495	431 510
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Anna langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjonar	13		37 983
Øvrig langsiktig gjeld			50 000
Sum anna langsiktig gjeld			87 983
Sum langsiktig gjeld		0	87 983
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		238 721	276 970
Betalbar skatt	6	13 604	15 963
Skyldige offentlige avgifter		242 674	282 479
Annen kortsiktig gjeld		216 415	103 005
Sum kortsiktig gjeld		711 414	678 417
Sum gjeld		711 414	766 400
SUM EIGENKAPITAL OG GJELD		1 172 910	1 197 910



Årsregnskap for 2018

**LEIKE OG UTSTYRSLOFTET AS
6770 NORDFJORDEID**

Innhold

**Resultatregnskap
Balanse
Noter**

**Utarbeidet av:
Dekon AS
Solbråveien 15
1383 ASKER
Org.nr. 990535019**

**Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør**

**Resultatregnskap for 2018**
LEIKE OG UTSTYRSLOFTET AS

	Note	2018	2017
Salgsinntekt		2 926 353	3 057 975
Sum driftsinntekter		2 926 353	3 057 975
Varekostnad		(1 396 547)	(1 483 736)
Lønnskostnad	1, 2, 3	(902 026)	(907 139)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	(13 357)	(13 357)
Annen driftskostnad	5	(569 434)	(581 648)
Sum driftskostnader		(2 881 364)	(2 985 879)
Driftsresultat		44 989	72 095
Annen renteinntekt		128	183
Annen finansinntekt		210	0
Sum finansinntekter		338	183
Annen rentekostnad		(876)	(5 205)
Annen finanskostnad		(860)	347
Sum finanskostnader		(1 736)	(4 858)
Netto finans		(1 398)	(4 675)
Ordinært resultat før skattekostnad		43 591	67 420
Skattekostnad på ordinært resultat	6, 7	(13 605)	(15 964)
Ordinært resultat		29 986	51 456
Årsresultat		29 986	51 456
Overføringer			
Annen egenkapital	12	29 986	51 456
Sum		29 986	51 456

**Balanse pr. 31. desember 2018**
LEIKE OG UTSTYRSLOFTET AS

	Note	2018	2017
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	16 755	30 112
Sum varige driftsmidler		16 755	30 112
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	14	7 588	7 588
Sum finansielle anleggsmidler		7 588	7 588
Sum anleggsmidler		24 343	37 700
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		640 077	691 753
Sum varer		640 077	691 753
Fordringer			
Kundefordringer	8	0	43 487
Andre fordringer		62 656	81 903
Sum fordringer		62 656	125 391
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	445 834	343 066
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		445 834	343 066
Sum omløpsmidler		1 148 567	1 160 209
Sum eiendeler		1 172 910	1 197 910

**Balanse pr. 31. desember 2018**
LEIKE OG UTSTYRSLOFTET AS

	Note	2018	2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	10, 11, 12	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	361 495	331 510
Sum opptjent egenkapital		361 495	331 510
Sum egenkapital		461 495	431 510
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	0	37 983
Øvrig langsiktig gjeld		0	50 000
Sum annen langsiktig gjeld		0	87 983
Sum langsiktig gjeld		0	87 983
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		238 721	276 970
Betalbar skatt	6	13 604	15 963
Skyldige offentlige avgifter		242 674	282 479
Annen kortsiktig gjeld		216 415	103 005
Sum kortsiktig gjeld		711 414	678 417
Sum gjeld		711 414	766 400
Sum egenkapital og gjeld		1 172 910	1 197 910

Nordfjordeid, 3. april 2019

I styret for Leike og Utstysloftet AS

Laila Peggy Strand Brekke
Styrets leder



Noter 2018

LEIKE OG UTSTYRSLOFTET AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.



Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	798 700	808 478
Arbeidsgiveravgift	85 970	86 796
Pensjonskostnader	10 855	10 351
Andre relaterte ytelser	6 501	1 515
Sum	902 026	907 139

Foretaket har sysselsatt 2 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer	Daglig leder	Styret
Type ytelse		
Lønn	432 200	0
Pensjonsutgifter	0	0
Annen godtgjørelse	0	0

Selskapets styreformann og aksjonær Laila Brekke har til gode kr (74 892) pr 31.12.2018. Beløpet er ikke renteberegnet og det er heller ikke stillet sikkerhet.

Note 3 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløse inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2018	50 851
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	50 851
Akk. av- og nedskr. 01.01.2018	(20 739)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(34 096)
Balansført verdi pr. 31.12.2018	16 755
Årets avskrivninger	(13 357)
Økonomisk levetid	3 - 5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 - 33,33 %

Note 5 - Revisjon

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

Note 6 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	43 591	67 420
+/- Permanente forskjeller	(3)	(12)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	15 558	(894)
Årets skattegrunnlag	59 146	66 514



Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%	13 604	15 963
Sum	13 604	15 963
+/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år	1	1
Skattekostnad i resultatregnskapet	13 605	15 964
Betalbar skatt i skattekostnad	13 604	15 963
Betalbar skatt i balansen	13 604	15 963

Note 7 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	(18 525)	(12 786)	(5 739)
Omløpsmidler	0	(21 297)	21 297
Netto forskjeller	(18 525)	(34 083)	15 558
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	18 525	34 083	(15 558)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 7 498

Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2018.

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	21 297	43 487
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(21 297)	
Netto oppførte kundefordringer	0	43 487

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 60 746. Skyldig skattetrekk er kr 60 710.

Note 10 - Aksjekapital

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

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Note 11 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.2018

Foretaket har 1 aksjonær.

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

Note 12 - Egenkapital



Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2018	100 000	331 510	431 510
Årets resultat		29 986	29 986
Egenkapital 31.12.2018	100 000	361 495	461 495

Note 13 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2018	2017
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	0	37 983
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum		
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	661 374	735 240
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til		
Sum		

Gjeld er innfridd ila. 2018.

Note 14 - Aksjer og andeler manuell

Aksjer og andeler

Selskapet har vurdert investeringene herunder til kostpris.

Spesifikasjon	2018	2017
Balanseført verdi pr. 31.12.	7 588	7 588
Anskaffelseskost pr. 31.12.	7 588	7 588

Investeringene gjelder i Nordfjordeid Senter AS og Nordic Toy Team AS.