



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 924 278 501
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PARKEN BOK OG LEKER AS
Forretningsadresse: Stasjonsvegen 28
2100 SKARNES

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: Jørgen Bøhn
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.07.2023

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, 29.05.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 970 954	2 725 997
Annen driftsinntekt			4 287
Sum inntekter		2 970 954	2 730 284
Kostnader			
Varekostnad		1 250 705	1 451 768
Lønnskostnad	1	1 125 602	918 320
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	41 703	19 203
Annen driftskostnad	1	625 525	479 738
Sum kostnader		3 043 535	2 869 029
Driftsresultat		-72 581	-138 745
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		96	8
Annen finansinntekt		567	
Sum finansinntekter		663	8
Annen rentekostnad		10 353	5 935
Annen finanskostnad		2 571	
Sum finanskostnader		12 924	5 935
Netto finans		-12 261	-5 927
Ordinært resultat før skattekostnad		-84 842	-144 672
Skattekostnad på resultat	3	-18 608	-31 828
Ordinært resultat etter skattekostnad		-66 234	-112 844
Årsresultat		-66 234	-112 844
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-66 234	-112 844
Totalresultat		-66 234	-112 844



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-26 256	
Avsatt til annen egenkapital		-39 978	-112 844
Sum overføringer og disponeringer		-66 234	-112 844



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	50 223	31 615
Goodwill		112 500	142 500
Sum immaterielle eiendeler		162 723	174 115
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2		
Maskiner og anlegg	2		
Skip og flytende installasjoner	2		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	24 376	36 079
Sum varige driftsmidler	2	24 376	36 079
Andre langsiktige fordringer	4		
Sum anleggsmidler		187 099	210 194
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		1 012 091	683 765
Fordringer			
Kundefordringer		2 528	4 617
Andre kortsiktige fordringer		15 001	106 560
Sum fordringer		17 530	111 177
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		170 940	309 096
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		170 940	309 096
Sum omløpsmidler		1 200 561	1 104 038
SUM EIENDELER		1 387 660	1 314 232

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	30 000	30 000
Beholdning av egne aksjer	5		
Annen innskutt egenkapital		-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		24 430	24 430
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6		39 978
Udekket tap		26 256	
Sum opptjent egenkapital		-26 256	39 978
Sum egenkapital		-1 826	64 408
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4		
Langsiktig konserngjeld	4, 7		
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		611 488	485 841
Betalbar skatt	3		
Skyldig offentlige avgifter		54 309	93 916
Kortsiktig konserngjeld	7	593 204	553 204
Annen kortsiktig gjeld		130 486	116 865
Sum kortsiktig gjeld		1 389 486	1 249 824
Sum gjeld		1 389 486	1 249 824
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 387 660	1 314 232



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 688229

Enheten

Organisasjonsnummer: 924 278 501
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PARKEN BOK OG LEKER AS
Forretningsadresse: Stasjonsvegen 28
2100 SKARNES

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: Jørgen Bøhn
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.07.2023

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
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, 02.08.2023

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 924 278 501
PARKEN BOK OG LEKER AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 970 954	2 725 997
Annen driftsinntekt			4 287
Sum inntekter		2 970 954	2 730 284
Kostnader			
Varekostnad		1 250 705	1 451 768
Lønnskostnad	1	1 125 602	918 320
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	41 703	19 203
Annen driftskostnad	1	625 525	479 738
Sum kostnader		3 043 535	2 869 029
Driftsresultat		-72 581	-138 745
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		96	8
Annen finansinntekt		567	
Sum finansinntekter		663	8
Annen rentekostnad		10 353	5 935
Annen finanskostnad		2 571	
Sum finanskostnader		12 924	5 935
Netto finans		-12 261	-5 927
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	3	-84 842	-144 672
Ordinært resultat etter skattekostnad		-18 608	-31 828
Årsresultat		-66 234	-112 844
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-66 234	-112 844
Totalresultat		-66 234	-112 844
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-26 256	
Avsatt til annen egenkapital		-39 978	-112 844
Sum overføringer og disponeringer		-66 234	-112 844





Organisasjonsnr: 924 278 501
PARKEN BOK OG LEKER AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	50 223	31 615
Goodwill		112 500	142 500
Sum immaterielle eiendeler		162 723	174 115
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2		
Maskiner og anlegg	2		
Skip og flytende installasjoner	2		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	2	24 376	36 079
Sum varige driftsmidler	2	24 376	36 079
Andre langsiktige fordringer	4		
Sum anleggsmidler		187 099	210 194
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		1 012 091	683 765
Fordringer			
Kundefordringer		2 528	4 617
Andre kortsiktige fordringer		15 001	106 560
Sum fordringer		17 530	111 177
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		170 940	309 096
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		170 940	309 096
Sum omløpsmidler		1 200 561	1 104 038
SUM EIENDELER		1 387 660	1 314 232
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	30 000	30 000



Beholdning av egne aksjer	5		
Annen innskutt egenkapital		-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		24 430	24 430
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6		39 978
Udekket tap		26 256	
Sum opptjent egenkapital		-26 256	39 978
Sum egenkapital		-1 826	64 408
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	4		
Langsiktig konserngjeld	4, 7		
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		611 488	485 841
Betalbar skatt	3		
Skyldig offentlige avgifter		54 309	93 916
Kortsiktig konserngjeld	7	593 204	553 204
Annen kortsiktig gjeld		130 486	116 865
Sum kortsiktig gjeld		1 389 486	1 249 824
Sum gjeld		1 389 486	1 249 824
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 387 660	1 314 232



Organisasjonsnr: 924 278 501
PARKEN BOK OG LEKER AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
3.00

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 2022

Parken Bok Og Leker AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 924 278 501



Resultatregnskap			
Parken Bok Og Leker AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Salgsinntekt		2 970 954	2 725 997
Annen driftsinntekt		0	4 287
Sum driftsinntekter		2 970 954	2 730 284
Varekostnad		1 250 705	1 451 768
Lønnskostnad	1	1 125 602	918 320
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	41 703	19 203
Annen driftskostnad	1	625 525	479 738
Sum driftskostnader		3 043 535	2 869 029
Driftsresultat		-72 581	-138 745
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		96	8
Annen finansinntekt		567	0
Annen rentekostnad		10 353	5 935
Annen finanskostnad		2 571	0
Resultat av finansposter		-12 261	-5 927
Resultat før skattekostnad		-84 842	-144 672
Skattekostnad på resultat	3	-18 608	-31 828
Resultat		-66 234	-112 844
Ekstraordinære inntekter og kostnader			
Årsresultat		-66 234	-112 844
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		-39 978	-112 844
Overført til udekket tap		26 256	0
Sum overføringer		-66 234	-112 844



Balanse			
Parken Bok Og Leker AS			
Eiendeler	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	50 223	31 615
Goodwill		112 500	142 500
Sum immaterielle eiendeler		162 723	174 115
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	24 376	36 079
Sum varige driftsmidler	2	24 376	36 079
Finansielle anleggsmidler			
Sum anleggsmidler		187 099	210 194
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		1 012 091	683 765
Fordringer			
Kundefordringer		2 528	4 617
Andre kortsiktige fordringer		15 001	106 560
Sum fordringer		17 530	111 177
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		170 940	309 096
Sum omløpsmidler		1 200 561	1 104 038
Sum eiendeler		1 387 660	1 314 232
Parken Bok Og Leker AS		Side 3	



Balanse			
Parken Bok Og Leker AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		24 430	24 430
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	0	39 978
Udekket tap		-26 256	0
Sum opptjent egenkapital		-26 256	39 978
Sum egenkapital		-1 826	64 408
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		611 488	485 841
Skyldig offentlige avgifter		54 309	93 916
Konserngjeld	7	593 204	553 204
Annen kortsiktig gjeld		130 486	116 865
Sum kortsiktig gjeld		1 389 486	1 249 824
Sum gjeld		1 389 486	1 249 824
Sum egenkapital og gjeld		1 387 660	1 314 232

Skarnes, 31.07.2023
Styret i Parken Bok Og Leker AS

Jørgen Bøhn
styreleder

Parken Bok Og Leker AS	Side 4
-------------------------------	---------------



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter

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

Skatt

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

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Varer

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

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.



BankID Signing
Jørgen Bøhn
2023-07-31

Note 1 Lønn

Selskapet har i 2022 sysselsatt 3 årsverk.

Note 2 Anleggsmidler

	Goodwill	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.22	150 000	58 519	208 519
= Anskaffelseskost 31.12.22	150 000	58 519	208 519
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22	37 500	34 143	71 643
= Bokført verdi 31.12.22	112 500	24 376	136 876
Årets ordinære avskrivninger	30 000	11 703	41 703
Økonomisk levetid	5 år	5 år	

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	-18 608	-31 828
Skattekostnad ordinært resultat	-18 608	-31 828
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-84 842	-144 672
Permanente forskjeller	262	0
Endring i midlertidige forskjeller	-115 787	2 340
Skattepliktig inntekt	-200 367	-142 332
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2022	2021	Endring
Varige driftsmidler	-5 586	-1 373	4 213
Varebeholdning	120 000	0	-120 000
Sum	114 414	-1 373	-115 787
Akkumulert fremførbart underskudd	-342 699	-142 332	200 367
Grunnlag for utsatt skattefordel	-228 285	-143 705	84 580
Utsatt skattefordel (22 %)	-50 223	-31 615	18 608



Note 4 Fordringer og gjeld

	2022
Balanseført verdi av eiendeler stillet som sikkerhet - varelager	1 012 091
Balanseført verdi av eiendeler stillet som sikkerhet - driftstilbehør	24 376

Totalt garantiansvar per 31.12.2022 er kr. 180 000.

Note 5 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Parken Bok Og Leker AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1 000	30,0	30 000
Sum	1 000		30 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Axios AS	1 000	100,0	100,0

Note 6 Fortsatt drift

Parken bok og leker driver tre utsalg fra tre mindre forretningslokaler på Parken Kjøpesenter. To av utsalgene er i en oppstartsfase i 2022 noe som medførte et samlet negativt resultat. Det arbeides med rett vareutvalg for å nå lokalt publikum bedre. Det arbeides også med salg via ulike nettkanaler for økt samlet omsetning. Selskapet øker omsetning i 2022 i forhold til 2021, og det forventes ytterligere omsetningsvekst i 2023.

Det forventes et null resultat i 2023 og et positivt resultat fra 2024.

Styret vurderer at forutsetningene for fortsatt drift er til stede og legger det til grunn for sin virksomhet.

Note 7 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	Kundefordringer		Andre fordringer	
	2022	2021	2022	2021
Sum	0	0	0	0
	Leverandørgjeld		Annen langsiktig gjeld	
	2022	2021	2022	2021
Foretak i samme konsern	0	0	-593 204	-283 204
Sum	0	0	-593 204	-283 204