



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 980 215 431
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LEKEBUTIKKEN MOSJØEN AS
Forretningsadresse: Sjøsiden
8656 MOSJØEN

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: Wenche Nordås
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.04.2024

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, 27.05.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 816 424	7 250 584
Sum inntekter		6 816 424	7 250 584
Kostnader			
Varekostnad		3 606 956	3 669 139
Lønnskostnad	1	1 796 883	1 896 445
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	19 900	17 200
Annen driftskostnad		1 735 649	1 385 538
Sum kostnader		7 159 387	6 968 323
Driftsresultat		-342 963	282 262
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 349	715
Sum finansinntekter		2 349	715
Annen rentekostnad		12 842	2 105
Annen finanskostnad			
Sum finanskostnader		12 842	2 105
Netto finans		-10 493	-1 390
Ordinært resultat før skattekostnad	3	-353 456	280 872
Skattekostnad på resultat	3	-81 983	62 373
Ordinært resultat etter skattekostnad		-271 473	218 499
Årsresultat	4	-271 473	218 499
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-271 473	218 499
Totalresultat		-271 473	218 499
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital			218 499



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Overført fra annen egenkapital		-271 473	
Sum overføringer og disponeringer		-271 473	218 499



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		81 983	
Sum immaterielle eiendeler		81 983	
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	19 210	39 110
Sum varige driftsmidler		19 210	39 110
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	5	20 000	20 000
Sum finansielle anleggsmidler		20 000	20 000
Sum anleggsmidler		121 193	59 110
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		1 111 904	1 651 301
Fordringer			
Kundefordringer		4 280	127 844
Andre kortsiktige fordringer		133 442	53 007
Sum fordringer		137 721	180 851
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 481 204	1 348 381
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 481 204	1 348 381
Sum omløpsmidler		2 730 830	3 180 533
SUM EIENDELER		2 852 023	3 239 643

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 420 211	1 691 684
Sum opptjent egenkapital		1 420 211	1 691 684
Sum egenkapital	4	1 520 211	1 791 684
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		615 407	635 105
Betalbar skatt	3		62 373
Skyldig offentlige avgifter		492 824	523 476
Annen kortsiktig gjeld		223 580	227 006
Sum kortsiktig gjeld		1 331 812	1 447 959
Sum gjeld		1 331 812	1 447 959
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 852 023	3 239 643



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 382380

Enheten

Organisasjonsnummer: 980 215 431
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LEKEBUTIKKEN MOSJØEN AS
Forretningsadresse: Sjøsiden
8656 MOSJØEN

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: Wenche Nordås
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.04.2024

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, 27.05.2024



Organisasjonsnr: 980 215 431
LEKEBUTIKKEN MOSJØEN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 816 424	7 250 584
Sum inntekter		6 816 424	7 250 584
Kostnader			
Varekostnad		3 606 956	3 669 139
Lønnskostnad	1	1 796 883	1 896 445
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	19 900	17 200
Annen driftskostnad		1 735 649	1 385 538
Sum kostnader		7 159 387	6 968 323
Driftsresultat		-342 963	282 262
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 349	715
Sum finansinntekter		2 349	715
Annen rentekostnad		12 842	2 105
Annen finanskostnad			
Sum finanskostnader		12 842	2 105
Netto finans		-10 493	-1 390
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	3	-353 456	280 872
Ordinært resultat etter skattekostnad		-81 983	62 373
Årsresultat	4	-271 473	218 499
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-271 473	218 499
Totalresultat		-271 473	218 499
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital			218 499
Overført fra annen egenkapital		-271 473	
Sum overføringer og disponeringer		-271 473	218 499



Organisasjonsnr: 980 215 431
LEKEBUTIKKEN MOSJØEN AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		81 983	
Sum immaterielle eiendeler		81 983	
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr			
	2	19 210	39 110
Sum varige driftsmidler		19 210	39 110
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler			
	5	20 000	20 000
Sum finansielle anleggsmidler		20 000	20 000
Sum anleggsmidler		121 193	59 110
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		1 111 904	1 651 301
Fordringer			
Kundefordringer			
		4 280	127 844
Andre kortsiktige fordringer			
		133 442	53 007
Sum fordringer		137 721	180 851
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.			
		1 481 204	1 348 381
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 481 204	1 348 381
Sum omløpsmidler		2 730 830	3 180 533
SUM EIENDELER		2 852 023	3 239 643
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 420 211	1 691 684
Sum opptjent egenkapital		1 420 211	1 691 684
Sum egenkapital	4	1 520 211	1 791 684
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		615 407	635 105
Betalbar skatt	3		62 373
Skyldig offentlige avgifter		492 824	523 476
Annen kortsiktig gjeld		223 580	227 006
Sum kortsiktig gjeld		1 331 812	1 447 959
Sum gjeld		1 331 812	1 447 959
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 852 023	3 239 643



Organisasjonsnr: 980 215 431
LEKEBUTIKKEN MOSJØEN 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.



Til generalforsamlingen i Lekebutikken Mosjøen AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Lekebutikken Mosjøen AS som viser et underskudd på NOK 271 473. Årsregnskapet 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 og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige 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 regnskap 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.

www.esrevisjon.no
post@esrevisjon.no

ES Revisjon AS
Hans Egedes Gate 19, 9406 Harstad
Foretaksnummer: 997 820 266 MVA
Godkjent revisjonsselskap – Godkjent regnskapsselskap

Telefon: 970 68500



For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisionsberetninger>

Harstad, 23. april 2024
ES Revisjon AS


Sture Hansen
Statsautorisert revisor



Årsregnskap 2023

Lekebutikken Mosjøen AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 980 215 431



Resultatregnskap

Lekebutikken Mosjøen AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Salgsinntekt		6 816 424	7 250 584
Sum driftsinntekter		<u>6 816 424</u>	<u>7 250 584</u>
Varekostnad		3 606 956	3 669 139
Lønnskostnad	1	1 796 883	1 896 445
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	19 900	17 200
Annen driftskostnad		1 735 649	1 385 538
Sum driftskostnader		<u>7 159 387</u>	<u>6 968 323</u>
Driftsresultat		<u>-342 963</u>	<u>282 262</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 349	715
Annen rentekostnad		12 842	2 105
Resultat av finansposter		<u>-10 493</u>	<u>-1 390</u>
Resultat før skattekostnad	3	-353 456	280 872
Skattekostnad på resultat	3	-81 983	62 373
Resultat		<u>-271 473</u>	<u>218 499</u>
Ekstraordinære inntekter og kostnader			
Årsresultat	4	<u>-271 473</u>	<u>218 499</u>
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		0	218 499
Overført fra annen egenkapital		271 473	0
Sum overføringer		<u>-271 473</u>	<u>218 499</u>



Balanse

Lekebutikken Mosjøen AS

Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		81 983	0
Sum immaterielle eiendeler		<u>81 983</u>	<u>0</u>
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	19 210	39 110
Sum varige driftsmidler		<u>19 210</u>	<u>39 110</u>
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	5	20 000	20 000
Sum finansielle anleggsmidler		<u>20 000</u>	<u>20 000</u>
Sum anleggsmidler		<u>121 193</u>	<u>59 110</u>
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		1 111 904	1 651 301
Fordringer			
Kundefordringer		4 280	127 844
Andre kortsiktige fordringer		133 442	53 007
Sum fordringer		<u>137 721</u>	<u>180 851</u>
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 481 204	1 348 381
Sum omløpsmidler		<u>2 730 830</u>	<u>3 180 533</u>
Sum eiendeler		<u>2 852 023</u>	<u>3 239 643</u>



Balanse

Lekebutikken Mosjøen AS

Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
Sum innskutt egenkapital		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		<u>1 420 211</u>	<u>1 691 684</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>1 420 211</u>	<u>1 691 684</u>
Sum egenkapital	4	<u>1 520 211</u>	<u>1 791 684</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		615 407	635 105
Betalbar skatt	3	0	62 373
Skyldig offentlige avgifter		492 824	523 476
Annen kortsiktig gjeld		<u>223 580</u>	<u>227 006</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 331 812</u>	<u>1 447 959</u>
Sum gjeld		<u>1 331 812</u>	<u>1 447 959</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>2 852 023</u>	<u>3 239 643</u>

Mosjøen den, 23.04.2024
Styret i Lekebutikken Mosjøen AS

Wenche Nordås
Styreleder/ Daglig leder



Lekebutikken Mosjøen AS

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.

Note 1 Lønnskostnader og antall årsverk

Lønnskostnader

	2023	2022
Lønninger	1 569 384	1 666 444
Arbeidsgiveravgift	86 398	91 502
Andre ytelser	141 100	138 500
Sum	1 796 883	1 896 445

Selskapet har i 2023 sysselsatt 3 årsverk.



Lekebutikken Mosjøen AS

Note 2 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	59 987	59 987
= Anskaffelseskost 31.12.23	59 987	59 987
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	40 777	40 777
= Bokført verdi 31.12.23	19 210	19 210
Årets ordinære avskrivninger	19 900	19 900
Økonomisk levetid	3-6 år	

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	62 373
Endring i utsatt skattefordel	-81 983	0
Skattekostnad ordinært resultat	-81 983	62 373

Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-353 456	280 872
Permanente forskjeller	6 476	1 639
Endring i midlertidige forskjeller	6 944	1 005
Skattepliktig inntekt	-340 037	283 515

Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	62 373
Sum betalbar skatt i balansen	0	62 373

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

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	-32 615	-25 671	6 944
Sum	-32 615	-25 671	6 944

Akkumulert fremførbart underskudd	-340 037	0	340 037
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	0	25 671	25 671
Grunnlag for utsatt skattefordel	-372 651	0	372 651
Utsatt skattefordel (22 %)	-81 983	0	81 983

Noter til årsregnskap

Org.nr. 980 215 431



Lekebutikken Mosjøen AS

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	100 000	0	0	1 691 684	1 791 684
Årets resultat				-271 473	-271 473
Pr 31.12.2023	100 000	0	0	1 420 211	1 520 211

Note 5 Verdipapirer

	Eier- andel	Anskaffelses kost	Balanseført verdi
Nordic Toy Team AS	0,9%	20 000	20 000
Sum		20 000	20 000

Note 6 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Lekebutikken Mosjøen AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	1 000,0	100 000
Sum	100		100 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Wenche Nordås	100	100,0	100,0

Aksjer eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Wenche Nordås	Styreleder/ Daglig leder	100
Totalt antall aksjer		100