



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 968 869 523
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: EXTRA LEKER AS
Forretningsadresse: Stokkamyrveien 3B
4313 SANDNES

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Mørselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Ja

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Erik O. Samuelsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.06.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 10.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2	85 053 991	62 380 686
Annen driftsinntekt		151 781	4 204 132
Sum inntekter		85 205 772	66 584 818
Kostnader			
Varekostnad		49 645 054	37 247 859
Lønnskostnad	3	11 367 538	11 384 706
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	408 715	345 085
Annen driftskostnad	3	11 997 760	10 131 050
Sum kostnader		73 419 067	59 108 700
Driftsresultat		11 786 705	7 476 118
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap		1 300 000	1 300 000
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		10 483 775	10 356 904
Verdiendring finansielle anleggsmidler	6	3 314 400	0
Sum finansinntekter		15 098 175	11 656 904
Annen rentekostnad		5 761 532	4 475 874
Sum finanskostnader		5 761 532	4 475 874
Netto finans		9 336 643	7 181 030
Ordinært resultat før skattekostnad		21 123 348	14 657 148
Skattekostnad på ordinært resultat	5	3 642 540	2 948 842
Ordinært resultat etter skattekostnad		17 480 808	11 708 306
Årsresultat	11	17 480 808	11 708 306
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital	11	17 480 808	11 708 307
Sum overføringer og disponeringer		17 480 808	11 708 307



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	202 356	147 011
Sum immaterielle eiendeler		202 356	147 011
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	4,13	888 523	1 297 238
Sum varige driftsmidler		888 523	1 297 238
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap		22 627 081	17 827 081
Investeringer i tilknyttet selskap		0	1 485 600
Sum finansielle anleggsmidler	6	22 627 081	19 312 681
Sum anleggsmidler		23 717 960	20 756 930
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning	8,13	20 248 105	16 708 136
Sum varer		20 248 105	16 708 136
Fordringer			
Kundefordringer	13	232 633	1 329 368
Kundefordringer konsern		18 860	634 934
Andre kortsiktige fordringer		874 050	328 160
Fordringer på selskap i samme konsern	7,13	152 856 651	165 058 858
Sum fordringer		153 982 194	167 351 320
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9,13	40 038 084	1 181 700
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		40 038 084	1 181 700
Sum omløpsmidler		214 268 383	185 241 156
SUM EIENDELER		237 986 343	205 998 086



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	10	3 000 000	3 000 000
Overkurs		7 397 000	7 397 000
Sum innskutt egenkapital		10 397 000	10 397 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		128 180 418	110 699 610
Sum opptjent egenkapital		128 180 418	110 699 610
Sum egenkapital	11	138 577 418	121 096 610
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	14	31 236 141	0
Øvrig langsiktig gjeld	14	7 380 853	9 100 000
Sum annen langsiktig gjeld		38 616 994	9 100 000
Sum langsiktig gjeld		38 616 994	9 100 000
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12,13	0	17 539 441
Leverandørgjeld		4 448 761	4 054 986
Betalbar skatt	5	3 697 885	2 986 848
Skyldige offentlige avgifter		5 846 358	4 310 921
Kortsiktig konserngjeld	7	35 039 206	33 252 505
Annen kortsiktig gjeld		11 759 719	13 656 775
Sum kortsiktig gjeld		60 791 929	75 801 476
Sum gjeld		99 408 923	84 901 476
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		237 986 341	205 998 086



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2	666 778 911	521 202 327
Annen driftsinntekt	14	4 869 172	25 000
Sum inntekter		671 648 083	521 227 327
Kostnader			
Varekostnad		359 045 219	291 725 479
Lønnskostnad	4	96 848 948	88 924 155
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	4 079 525	2 773 898
Annen driftskostnad	4,12	123 358 463	110 131 037
Sum kostnader		583 332 155	493 554 569
Driftsresultat		88 315 928	27 672 758
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 357 357	211 829
Annen finansinntekt	9	893 079	2 990 246
Sum finansinntekter		2 250 436	3 202 075
Annen rentekostnad		3 930 350	4 994 748
Annen finanskostnad	9	36 352 898	2 059 595
Sum finanskostnader		40 283 248	7 054 343
Netto finans		-38 032 812	-3 852 268
Ordinært resultat før skattekostnad		50 283 116	23 820 490
Skattekostnad på ordinært resultat	6	4 424 932	2 288 793
Ordinært resultat etter skattekostnad		45 858 184	21 531 697
Årsresultat		45 858 184	21 531 697
Minoritetsinteresser		45 858 184	21 531 697
Årsresultat etter minoritetsinteresser		0	0



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
IT software	5	0	1 798 616
Utsatt skattefordel	6	4 635 634	4 089 417
Sum immaterielle eiendeler		4 635 634	5 888 033
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	5	85 793	46 997
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	5,7	5 549 835	5 076 729
Sum varige driftsmidler		5 635 628	5 123 726
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		353 412	319 820
Sum finansielle anleggsmidler		353 412	319 820
Sum anleggsmidler		10 624 674	11 331 579
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning	3,7	224 239 974	193 847 237
Sum varer		224 239 974	193 847 237
Fordringer			
Kundefordringer		10 893 696	8 912 056
Andre fordringer		19 363 287	35 893 545
Sum fordringer		30 256 983	44 805 601
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9,10	47 809 053	9 429 815
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		47 809 053	9 429 815
Sum omløpsmidler		302 306 010	248 082 653
SUM EIENDELER		312 930 684	259 414 232



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	11,13	3 000 000	3 000 000
Sum innskutt egenkapital		3 000 000	3 000 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	13	134 998 894	94 178 715
Sum opptjent egenkapital		134 998 894	94 178 715
Minoritetsinteresser	13	12 214 545	7 758 796
Sum egenkapital		150 213 439	104 937 511
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	31 236 141	0
Øvrig langsiktig gjeld	7	10 880 853	12 600 000
Sum annen langsiktig gjeld		42 116 994	12 600 000
Sum langsiktig gjeld		42 116 994	12 600 000
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	0	17 539 441
Leverandørgjeld	9	34 970 797	42 228 958
Betalbar skatt	6	4 945 183	5 519 245
Skyldige offentlige avgifter		53 625 031	45 116 639
Utbytte		700 000	700 000
Annen kortsiktig gjeld		26 359 240	30 772 440
Sum kortsiktig gjeld		120 600 251	141 876 723
Sum gjeld		162 717 245	154 476 723
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		312 930 684	259 414 234



Til generalforsamlingen i Extra Leker AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Extra Leker AS' årsregnskap, som består av:

- selskapsregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper, og
- konsernregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

- er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter
- gir det medfølgende selskapsregnskapet et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til Extra Leker AS per 31. desember 2020 og av selskapets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.
- gir det medfølgende konsernregnskapet et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til konsernet Extra Leker AS per 31. desember 2020 og av konsernets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet og konsernet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

PricewaterhouseCoopers AS, Kanalsletta 8, Postboks 8017, NO-4068 Stavanger

T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no

Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap

Uavhengig revisors beretning - Extra Leker AS



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 konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (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 er ledelsen ansvarlig for å ta standpunkt til selskapets og konsernets evne til fortsatt drift, og på tilbørlig måte å 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.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen 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.

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

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til resultatdisponering er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell

(2)

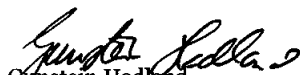


Uavhengig revisors beretning - Extra Leker AS



informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Stavanger, 14. juni 2021
PricewaterhouseCoopers AS


Gunstein Hadland
Statsautorisert revisor



Årsberetning for 2020

Extra Leker AS Konsern

Virksomhetens art og lokalisering

Konsernet Extra Leker AS består av totalt 19 selskaper. Virksomhetsområdet er salg av leketøy, i hovedsak i Norge, men konsernet har også to datterselskaper i Sverige. Kontorkommune for morselskapet Extra Leker AS er i Sandnes.

Morselskapet Extra Leker AS har datterselskapene, Extra Leker Engros Tønsberg AS og Extra Leker Holding AS med en eierandel på henholdsvis 65% og 75%. Datterselskapet Extra Leker Holding AS eier øvrige selskaper i konsernet med 100%. Konsernet har en samlet eierandel på 80% i datterselskapet Norwegian Toy Import AS.

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapsloven § 3-3 bekreftes det at forutsetningene om fortsatt drift er til stede. Til grunn for antagelsen ligger resultatprognoser for 2021 og konsernets langsiktige strategiske prognoser for årene fremover.

Fremtidig utvikling

I 2021 har Covid-19 ført til flere stengte butikker i forbindelse med myndighetenes nedstengning av varehus, samtidig har den også ført til økte fraktrater og en noe mer anstrengt kapasitet hos våre leverandører. På den annen side har den fremdeles reduserte reiseaktiviteten i samfunnet og det at folk i større grad er hjemme, medført en fin omsetningsutvikling i 2021.

Redegjørelse for årsregnskapet

Omsetningen i konsernet i 2020 endte på kr 671,7 mill mot kr 521,2 mill i 2019. Årsresultatet ble et overskudd på kr 45,9 mill. mot kr 21,5 mill i fjor.

De samlede investeringene i konsernet i 2020 var kr 2,3 mill. Konsernet har ingen forskning eller utviklingskostnader.

Konsernet hadde pr 31.12.2020 et innskudd på konsernkontoordningen kr 39,1 mill, mot et trekk i 2019 på kr 17,5 mill.

Konsernets kortsiktige gjeld utgjorde kr 120,6 mill pr. 31.12.2020, som er 74 % av samlet gjeld i konsernet. Egenkapitalen i konsernet var kr 150,2 mill pr 31.12.2020 tilsvarende en egenkapitalandel på 48,0 % av total kapital.

Morselskapets omsetning ble kr 85,2 mill som er en økning i forhold til 2019. Morselskapet oppnår et årsresultat på kr 17,5 mill. Selskapets egenkapital er 138,6 mill som gir en egenkapitalandel på 58,2 % av total kapital.

Finansiell risiko

Overordnet om målsetting og strategi

Konsernet er eksponert for finansiell risiko på ulike områder, spesielt valutarisiko. Målsettingen er å avdempne den finansielle risikoen i størst mulig grad. Konsernets nåværende strategi innbefatter ikke bruk av finansielle instrumenter, men dette er gjenstand for løpende vurdering av styret.



Markedsrisiko

Konsernet så vel som Extra Leker AS vurderer markedsutsiktene som gode og venter fin omsetningsutvikling i tiden fremover. Extra Leker tar selv hånd om engroshandelen og forventer en positiv utvikling her også. Konsernets eksponering for endringer i valutakurser er dels påvirket av endringer i svenske kroner, da en har to datterselskaper i Sverige, og dels av endringer i USD/EUR da konsernets innkjøp i betydelig grad skjer i USD/EUR. Av konsernets totale omsetning utgjør imidlertid handel i Sverige mindre enn 10 % slik at valutakurs endringer knyttet til svenske kroner i mindre grad påvirker konsernets tall.

Konsernet er eksponert for endringer i rentenivået, da konsernets rentebærende gjeld har flytende rente.

Likviditetsrisiko

Den likviditetsmessige situasjonen i selskapet og konsernet vurderes som tilfredsstillende. Det er ikke besluttet å innføre tiltak som endrer likviditetsrisiko.

Kreditrisiko

Konsernets kreditrisiko er svært begrenset da tilnærmet alt salg er kontantsalg.

Arbeidsmiljø, likestilling og diskriminering

Sykefraværet for konsernet har i løpet av året vært på totalt 2 803 dager, noe som utgjorde 5,6 % av total arbeidstid. Det har ikke forekommet eller blitt rapportert alvorlige arbeidsuhell eller ulykker i løpet av året, som har resultert i store materielle skader eller personskader.

Ledelsen er ikke kjent med at det foreligger forhold i konsernet som vil kunne være i strid med lov om likestilling mellom kjønnene. Konsernet hadde i 2020 194 årsverk, og andel menn ansatt er 40 %. Konsernet har i sin policy at det ikke skal forekomme forskjellsbehandling grunnet kjønn. Videre er det konsernets mål at det ikke skal forekomme diskriminering på grunn av etnisk bakgrunn, nasjonal opprinnelse, avstamning, hudfarge, språk, religion eller livssyn, og at det ikke skal forekomme diskriminering på grunn av nedsatt funksjonsevne. Rutine for intern varsling i henhold til arbeidsmiljøloven § 2A-3 er iverksatt.

Miljørapportering

Konsernet forurenser ikke det ytre miljø. Konsernledelsen er opptatt av at de leker som tilbys ikke skader miljø eller inneholder gift stoffer som kan være til skade for barn og andre.

Årsresultat og disponeringer

Årsresultat for morselskapet ble et overskudd kr 17,5 mill. Overskuddet overføres til annen egenkapital.

Stavanger, 14. juni 2021

Erik O. Samuelsen
Styreleder / daglig leder



Årsregnskap konsern 2020

Extra Leker AS

Resultatregnskap
Balanse
Kontantstrøm
Noter
Revisjonsberetning

Org.nr.: 968 869 523



Extra Leker AS

Resultatregnskap konsern

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Salgsinntekt	2	666 778 911	521 202 327
Annen driftsinntekt	14	4 869 172	25 000
Sum driftsinntekter		671 648 083	521 227 326
Varekostnad		359 045 219	291 725 479
Lønnskostnad	4	96 848 948	88 924 155
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	4 079 525	2 773 898
Annen driftskostnad	4, 12	123 358 463	110 131 037
Sum driftskostnader		583 332 155	493 554 569
Driftsresultat		88 315 928	27 672 757
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 357 357	211 829
Annen finansinntekt	9	893 079	2 990 246
Annen rentekostnad		3 930 350	4 994 748
Annen finanskostnad	9	36 352 898	2 059 595
Resultat av finansposter		-38 032 811	-3 852 267
Ordinært resultat før skattekostnad		50 283 117	23 820 490
Skattekostnad på ordinært resultat	6	4 424 932	2 288 793
Ordinært resultat		45 858 185	21 531 697
Årsoverskudd		45 858 185	21 531 697
Minoritetens andel		5 155 749	1 962 534
Majoritetens andel		40 702 436	19 569 163



Extra Leker AS

Balanse konsern

Eiendeler	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
IT software	5	0	1 798 616
Utsatt skattefordel	6	4 635 634	4 089 417
Sum immaterielle eiendeler		4 635 634	5 888 033
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	5	85 793	46 997
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5, 7	5 549 835	5 076 729
Sum varige driftsmidler		5 635 628	5 123 727
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		353 412	319 820
Sum finansielle anleggsmidler		353 412	319 820
Sum anleggsmidler		10 624 674	11 331 580
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	3, 7	224 239 974	193 847 237
Fordringer			
Kundefordringer		10 893 696	8 912 056
Andre fordringer		19 363 287	35 893 545
Sum fordringer		30 256 983	44 805 600
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9, 10	47 809 053	9 429 815
Sum omløpsmidler		302 306 009	248 082 652
Sum eiendeler		312 930 683	259 414 233



Extra Leker AS

Balanse konsern

Egenkapital og gjeld	Note	2020	2019
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	11, 13	3 000 000	3 000 000
Sum innskutt egenkapital		3 000 000	3 000 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	13	134 998 894	94 178 715
Sum opptjent egenkapital		134 998 894	94 178 715
Minoritetsinteresser	13	12 214 545	7 758 796
Sum egenkapital		150 213 439	104 937 510
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	7	10 880 853	12 600 000
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	31 236 141	0
Sum annen langsiktig gjeld		42 116 994	12 600 000
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7, 8	0	17 539 441
Leverandørgjeld	9	34 970 797	42 228 958
Betalbar skatt	6	4 945 183	5 519 245
Skyldig offentlige avgifter		53 625 031	45 116 639
Utbytte		700 000	700 000
Annen kortsiktig gjeld		26 359 240	30 772 440
Sum kortsiktig gjeld		120 600 250	141 876 723
Sum gjeld		162 717 244	154 476 723
Sum egenkapital og gjeld		312 930 683	259 414 233

Stavanger, 14.06.2021
Styret i Extra Leker AS

Erik O. Samuelsen
styreleder/daglig leder



Noter til konsernregnskapet 2020

Extra Leker AS

Note 1 Regnskapsprinsipper

Extra Leker AS er et aksjeselskap registrert i Norge. Selskapets hovedkontor er lokalisert i Stavanger. Selskapet er konsernspiss i Extra Leker AS konsernet. Konsernregnskapet kan fås utlevert på Extra Leker AS sitt hovedkontor, adressen er Stokkamyrveien 3B, 4313 Sandnes.

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med norsk regnskapslov og utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

Inntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer ved leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

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 uansett 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 økonomisk levetid avskrives planmessig. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Langsiktig og kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmiddelets forventede levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmiddelets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmidlet er lavere enn balanseført verdi, foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmer som eiendelen vil generere.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi. Netto salgspris er estimert salgspris ved ordinær drift fratrukket estimerte utgifter til ferdigstilling, markedsføring og distribusjon. Anskaffelseskost tilordnes ved bruk av FIFO-prinsippet. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Fordringer

Kundefordringer er oppført til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en spesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Andre fordringer er oppført til pålydende.

Valuta

Transaksjoner i utenlandsk valuta omregnes til kursen på transaksjonstidspunktet. Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til balansedagens kurs. Valutakursendringer resultatføres løpende i regnskapsperioden.

Pensjon

Selskapenes pensjonsordninger er innskuddsplaner. Ved innskuddsplaner betaler selskapet innskudd til et forsikringselskap. Selskapet har ingen ytterligere betalingsforpliktelse etter at innskuddene er betalt.



Noter til konsernregnskapet 2020

Extra Leker AS

Innskuddene regnskapsføres som lønnskostnad.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes 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 kan reverseres i samme periode er utlignet. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter og bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer.

Konsolidering

Konsernregnskapet viser konsernets økonomiske resultat når konsernselskapene betraktes som en regnskapsmessig enhet.

Følgende selskap inngår i konsernet:

	Pålydende aksjekapital	Eierandel
Morselskap:		
Extra Leker AS	3 000 000	
Datterselskap:		
Extra Leker Holding AS (Konsern)	5 500 000	75,00 %
Extra Leker Engros Tønsberg AS	2 750 000	65,00 %
Norwegian Toy Import AS	100 000	80,00 %
Datterdatterselskap eid av Extra Leker Holding AS:		
Extra Leker Bergen AS	2 123 000	100,00 %
Extra Leker Butikker AS	100 000	100,00 %
Extra Leker Trondheim AS	2 500 000	100,00 %
Extra Leker Tromsø AS	1 372 000	100,00 %
Extra Leker Krokstad AS	1 000 000	100,00 %
Extra Leker Haugesund AS	1 000 000	100,00 %
Extra Leker Skien AS	1 000 000	100,00 %
Extra Leker Larvik AS	200 000	100,00 %
Extra Leker Moss AS	1 000 000	100,00 %
Extra Leker Lørenskog AS	1 337 000	100,00 %
Extra Leker Vestby AS	500 000	100,00 %
Extra Leker Mo i Rana	500 000	100,00 %
Extra-Nett AS	1 000 000	100,00 %
Extra Toys Eda AB (SEK)	100 000	100,00 %
Selskap eid av Extra Toys Eda AB:		
Extra Toys Nordby AB (SEK)	100 000	100,00 %



Noter til konsernregnskapet 2020

Extra Leker AS

Konsolideringsprinsipper

Ved konsolideringen av morselskapet med datterselskapene til et konsernregnskap, er morselskapets eierandel i datterselskapene erstattet med disse selskapers eiendeler og gjeld gruppert etter de samme prinsipper som i morselskapets regnskap.

Interne fordringer og gjeld mellom konsernselskapene er eliminert ved konsolideringen. Det samme gjelder salg og kjøp innen konsernet og andre vesentlige interne resultatelementer.

Aksjer i tilknyttet selskap balanseføres etter egenkapitalmetoden. Konsernets andel av resultatet etter skatt i selskapene innregnes i konsernets resultat og regulerer de balanseførte verdiene etter oppkjøpstidspunktet. Ved beregning av resultatandel inngår merverdier fra oppkjøpstidspunktet, og internfortjenesten elimineres.

Utdelinger som mottas fra selskapene, reduserer investeringenes balanseførte verdier. Innskudd eller tilbakebetaling av kapital øker eller reduserer investeringenes balanseførte verdier.

Minoritetsinteresser inngår i konsernets egenkapital som egen post og er trukket ut som egen post i resultatregnskapet.

Transaksjoner og mellomværende mellom selskapene er eliminert. Konsernregnskapet er utarbeidet etter ensartede prinsipper, ved at datterselskaper følger de samme prinsipper som morselskapet.



Noter til konsernregnskapet 2020

Extra Leker AS

Note 2 Salgsinntekter

Selskapene i konsernet omsetter varer innenfor virksomhetsområdet varehandel, salg av leketøy.

Salg fordelt pr virksomhetsområde:	2020	2019
Varehandel	666 778 911	521 202 327
Sum	666 778 911	521 202 327

Salg fordelt geografisk:	2020	2019
Norge	650 967 117	474 720 345
Sverige	15 811 794	46 481 982
Sum	666 778 911	521 202 327

Note 3 Varer

Varebeholdning	2020	2019
Handelsvarer	232 336 273	204 853 623
Ukurans	-8 096 299	-11 006 386
Sum	224 239 974	193 847 237



Noter til konsernregnskapet 2020

Extra Leker AS

Note 4 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2020	2019
Lønn	82 484 324	75 826 144
Arbeidsgiveravgift	11 111 136	11 157 034
Pensjonskostnader	1 276 550	1 041 657
Andre personalkostnader	1 976 939	899 320
Sum	96 848 949	88 924 155

Gjennomsnittlig antall årsverk	194	137
--------------------------------	-----	-----

Ytelser til ledende ansatte

Lønn daglig leder	742 055	678 334
Annen godtgjørelse daglig leder	88 416	80 556

Obligatorisk tjenstepensjon

Konsernet er pliktig å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Konsernets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne loven.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2020 utgjør kr 1 080 787 eks mva.
I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 462 600 eks mva.

Note 5 Anleggsmidler

	IT software	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.	3 173 424	224 345	19 655 932	23 053 701
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler	0	77 000	2 232 206	2 309 206
- Avgang anleggsmidler	0	0	- 522 896	-522 896
= Anskaffelseskost pr. 31.12.	3 173 424	301 345	21 365 242	24 840 011
Akkumulerte avskrivninger 01.01.	1 374 808	177 348	14 095 598	15 647 754
+ Årets ordinære avskrivninger	1 798 616	38 204	2 242 705	4 079 525
- Avgang anleggsmidler	0	0	-522 896	-522 896
= Akkumulerte avskrivninger pr. 31.12.	3 173 424	215 552	15 815 407	19 204 383
= Bokført verdi pr. 31.12.	0	85 793	5 549 835	5 635 628
Økonomisk levetid	10 år	3-5 år	3-10 år	
Avskrivningsplan	Linær	Linær	Lineær	



Noter til konsernregnskapet 2020

Extra Leker AS

Note 6 Skatt

Årets skattekostnad	2020	2019
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	4 945 183	5 519 245
For lite avsatt betalbar skatt i fjor	25 967	- 26
Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	- 546 217	- 3 230 425
Skattekostnad ordinært resultat	4 424 932	2 288 793

Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt på årets resultat	4 945 183	5 519 245
Sum betalbar skatt i balansen	4 945 183	5 519 245

Avstemming av skattekostnaden

22 % av ordinært resultat før skatt	11 062 286	5 240 508
22 % endring i forskjeller som ikke inngår i USF	-6 788 175	- 2 983 153
22 % av permanente forskjeller	124 854	85 279
Betalt for mye skatt tidl. år	25 967	- 26
Andre forskjeller som ikke har resultateffekt	0	- 53 815
Skattekostnad	4 424 932	2 288 793

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

	2020	2019	Endring
Varige driftsmidler	- 334 920	- 439 643	104 723
Varebeholdning	-19 596 300	- 18 901 294	-695 006
Fordringer	-105 000	- 105 000	0
Sum	-20 036 220	-19 445 937	-590 283

Inntektsført avsatt utbytte	39 000	39 000
Akkumulert fremførbart underskudd	- 2 483 393	- 31 446 210
Forskjeller som ikke inngår i bergn. av utsatt skattefordel	1 409 548	32 264 888
Grunnlag for beregning av utsatt skattefordel	-21 071 065	-18 588 259

Utsatt skattefordel (22 %)	-4 635 634	- 4 089 417	-546 217
-----------------------------------	-------------------	--------------------	----------



Noter til konsernregnskapet 2020

Extra Leker AS

Note 7 Fordring, gjeld og garantiforpliktelser

Konsernet har ikke langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år.
Konsernet har ikke fordringer med forfall senere enn ett år.

Øvrig langsiktig gjeld

Øvrig langsiktig gjeld er et lån ytet av aksjonærer.
Lånet utgjør kr 10 880 853

Gjeld sikret ved pant	2020	2019
Gjeld til kredittinstitusjoner, kortsiktig og langsiktig	31 236 141	17 539 441
Herav trukket kassekreditt pr. 31.12	0	17 539 441
Trekk limit felles kredittramme (NOK)	105 000 000	80 000 000
Total limit felles kredittramme	105 000 000	80 000 000
Konsernet Extra Leker AS innskudd pr 31.12.	39 119 368	0
Konsernet Extra Leker AS har trekk pr 31.12.	0	- 17 539 441
Bokført verdi av pantsatte eiendeler	2020	2019
Varer	224 239 974	193 847 237
Kundefordringer	10 893 696	8 912 056
Driftsløsøre ol.	5 635 628	5 123 727
Sum	240 769 298	207 883 020

Konsernet har per 31.12.2020 stillet sikkerhet for bankgaranti husleie med kr 6 009 595.

Konsernet har etablert konsernkontoavtale i Danske Bank der Extra Leker AS er kontoinnehaver.
De enkelte datter selskapene har stillet sikkerhet for konsernets samlede trekkrettighet med driftsmidler og varelager (krysspant).

Konsernet fikk innvilget og utbetalt et statsfinansiert Covid-19 lån i april 2020 på kr 35 000 000.
Pr. 31.12.20 er saldo på lånet kr 31 236 141. Lånet løper avdragsfritt i 8 måneder fra utbetalingsdato og nedbetales deretter over 3 år. 90% av lånet er sikret med statsgaranti.



Noter til konsernregnskapet 2020

Extra Leker AS

Note 8 Konsernkontoavtale

Konsernet har etablert en flervaluta konsernkontoavtale i Danske Bank der Extra Leker AS er kontoinnehaver. Konsernkontoordningen er i NOK, SEK, EURO og USD.

De enkelte datter selskapene har stillet sikkerhet for konsernets samlede trekkrettighet med kundefordringer, driftsmidler og varelager (krysspant), samt stillet solidarisk kausjon for kontoinnehaver Extra Leker AS sitt mellomværende med banken.

Følgende selskaper inngår i ordningen:

- Extra Leker AS
- Extra Leker Bergen AS
- Extra Leker Butikker AS
- Extra Leker Engros Tønsberg AS
- Extra Leker Haugesund AS
- Extra Leker Holding AS
- Extra Leker Krokstad AS
- Extra Leker Larvik AS
- Extra Leker Lørenskog AS
- Extra Leker Moss AS
- Extra Leker Skien AS
- Extra Leker Tromsø AS
- Extra Leker Trondheim AS
- Extra Leker Vestby AS
- Extra Leker Mo i Rana AS
- Extra Toys Eda AB
- Extra Toys Nordby AB
- Extra-Nett AS
- Norwegian Toy Import AS

I årsregnskapet er sum opptrekk og innskudd på de enkelte valutakontoene som inngår i konsernkontoordningen slått sammen og presentert som et netto beløp. Konsernet hadde et samlet innskudd per 31.12.2020 på kr 39 119 368 i de ulike valutaene. Tabellen nedenfor viser posisjonen for de ulike valutaene med sammenligningstall pr 31.12.2019.

	31.12 2020		31.12 2019	
	Beløp i valuta	Beløp i NOK	Beløp i valuta	Beløp i NOK
NOK		49 716 865		137 407 982
SEK	- 3 870 141	- 4 040 428	11 654 044	11 003 748
EUR	- 1 589 727	- 16 643 331	- 4 856 098	- 47 906 862
USD	1 182 072	10 086 262	- 13 438 101	- 118 044 310
SUM		39 119 368		- 17 539 441

I datterselskapene er innestående på konsernkonto presentert som fordringer på selskap i samme konsern, og trekk på konsernkonto er presentert som gjeld til selskap i samme konsern.



Noter til konsernregnskapet 2020

Extra Leker AS

Note 9 Finansiell risiko

Finansiell risiko

Konsernet benytter finansielle instrumenter som banklån. Formålet er å sikre tilstrekkelig kapital til drift som er nødvendig for konsernets virksomhet til enhver tid. I tillegg har konsernet finansielle instrumenter som kundefordringer, leverandørgjeld o.l. som er direkte knyttet til virksomhetens daglige drift. Rutiner for risikostyring foretas av administrasjonen i samarbeid med de enkelte driftsenhetene. De viktigste finansielle risiko selskapet er utsatt for er knyttet til renterisiko, likviditetsrisiko og valutarisiko. Konsernets ledelse har en løpende vurdering av disse risikoene.

(i) Kredittrisiko

Konsernets kredittrisiko er svært begrenset da tilnærmet alt salg er kontantsalg.

(ii) Renterisiko

Konsernet er eksponert for renterisiko gjennom sine finansierings aktiviteter. Den rentebærende gjelden har flytende rentebetingelser som innebærer at konsernet er påvirket av endringer i rentenivået.

(iii) Likviditetsrisiko

Likviditetsrisiko er risikoen for at konsernet ikke vil være i stand til å betjene sine finansielle forpliktelser etterhvert som de forfaller. Konsernets strategi for å håndtere likviditetsrisiko er å ha tilstrekkelig med likvider til enhver tid for å kunne innfri sine finansielle forpliktelser ved forfall, både under normale og ekstraordinære omstendigheter, uten å risikere uakseptable tap eller på bekostning av konsernets rykte. Ubenyttede kredittmuligheter er omtalt i egen note.

(iv) Valutarisiko

Konsernet er eksponert for endringer i valutakurser ved at deler av innkjøp fra underleverandører skjer i utenlandsk valuta, og ved opptrekk på konsernets trekkfasiliteter i utenlandsk valuta. Konsernet har ikke sikret seg mot svingninger.

Note 10 Bankinnskudd

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr 3 297 152.



Noter til konsernregnskapet 2020

Extra Leker AS

Note 11 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i Extra Leker AS pr. 31.12 består av følgende:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære-aksjer	1	3 000 000,00	3 000 000
Sum	1	3 000 000,00	3 000 000

Alle aksjer har like rettigheter.

Eierstruktur

	Ordinære	Eier- andel	
Erik O. Samuelsen	1	100 %	Styrets leder og daglig leder
Totalt antall aksjer	1	100 %	

Note 12 Leasing/leieavtaler

Konsernet har følgende ikke balanseførte forpliktelser knyttet til leie av lokaler pr. 31.12.

	2020	2019
Ordinære leiebetalinger	76 635 230	65 353 742

Fremtidig minimumsleie knyttet til ikke kansellerbare leieavtaler forfaller som følger:

	2020	2019
Innen 1 år	76 635 230	65 353 742
2 til 5 år	306 540 920	160 431 285
Etter 5 år	9 629 219	21 559 502
Sum	249 929 295	128 881 019

Konsernet har i tillegg inngått operasjonelle leieavtaler knyttet til andre driftsmidler.

Årlige leiebeløp utgjør:

Inventar/innredning	849 252
Transportmidler	280 880



Noter til konsernregnskapet 2020

Extra Leker AS

Note 13 Egenkapitalendring

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Minoritet	Sum
Egenkapital pr. 01.01.	3 000 000	94 178 715	7 758 796	104 937 511
+/- Årets resultat		40 702 436	5 155 749	45 858 185
+ Valutajustering		117 743		117 743
- Avsatt utbytte, minoriteter			-700 000	-700 000
Egenkapital pr. 31.12.	3 000 000	134 998 894	12 214 545	150 213 439

Note 14 Covid-19

I 2021 har pandemien ført til flere stengte butikker i forbindelse med myndighetenes nedstengning av varehus, samtidig har den også ført til økte fraktrater og en noe mer anstrengt kapasitet hos våre leverandører. På den annen side har den fremdeles reduserte reiseaktiviteten i samfunnet og det at folk i større grad er hjemme, medført en omsetningsvekst for deler av våre produktsortiment i perioder hvor det ikke har vært nedstengninger.

Koronautbruddet har på nåværende tidspunkt ikke påvirket driften og konsernets økonomiske stilling i særlig grad.

Konsernet har 3 butikker i Sverige på grensen til Norge. En stor del av omsetningen kommer fra grensehandel fra Norge. Fra mars til desember 2020 falt omsetningen med ca 60 %. Det er usikkert når grensen vil bli åpnet, og normal handel vil gjenopptas.

Konsernselskapene Extra Toys Eda AB og Extra Toys Nordby AB har mottatt støtte fra svenske myndigheter i anledning Covid-19 utbruddet, i form av omstillingsstøtte og støtte til permitteringer av ansatte. Denne støtten er inkludert i annen driftsinntekt med kr 4.470.748.



Kontantstrømpstilling

Extra Leker AS - konsern

	2020	2019
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
Resultat før skattekostnad	50 283 117	23 820 490
Periodens betalte skatt	-5 519 245	-2 949 071
Ordinære avskrivninger	4 079 525	2 773 898
Gevinst salg anleggsmidler	0	-25 000
Endring i varelager	-30 392 737	-66 272 003
Endring i kundefordringer	-1 981 640	-3 627 284
Endring i leverandørgjeld	-7 258 161	21 194 762
Endring i andre tidsavgrensningsposter	20 233 624	-477 935
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	29 444 483	-25 562 143
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter		
Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler	0	25 000
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	-2 309 206	-4 102 925
Utbetalinger ved kjøp av aksjer og andeler i andre foretak	0	-280 000
Innbetalinger på andre lånefordringer (korts./langs.)	-33 592	-1 601
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-2 342 798	-4 359 526
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
Innbetalinger ved opptak av ny kortsiktig gjeld	0	0
Innbetalt ved opptak av nye langsiktige lån	29 516 994	12 600 000
Endring trekk kassekreditt	-17 539 441	17 539 441
Utbetalinger av utbytte	-700 000	-700 000
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	11 277 553	29 439 441
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter	38 379 238	-482 228
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnelse	9 429 815	9 912 043
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt	47 809 053	9 429 815



Årsregnskap

2020

Extra Leker AS

Org.nr.:968 869 523



Resultatregnskap

Extra Leker AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Salgsinntekt	2	85 053 991	62 380 686
Annen driftsinntekt		151 781	4 204 132
Sum driftsinntekter		85 205 772	66 584 818
Varekostnad		49 645 054	37 247 859
Lønnskostnad	3	11 367 538	11 384 706
Avskrivning på driftsmidler	4	408 715	345 085
Annen driftskostnad	3	11 997 760	10 131 050
Sum driftskostnader		73 419 067	59 108 699
Driftsresultat		11 786 705	7 476 119
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		1 300 000	1 300 000
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		10 483 775	10 356 904
Verdiendring finansielle anleggsmidler	6	3 314 400	0
Annen rentekostnad		5 761 532	4 475 874
Resultat av finansposter		9 336 643	7 181 030
Ordinært resultat før skattekostnad		21 123 348	14 657 149
Skattekostnad på ordinært resultat	5	3 642 540	2 948 842
Årsresultat	11	17 480 808	11 708 307
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		17 480 808	11 708 307
Sum overføringer	11	17 480 808	11 708 307



Balanse

Extra Leker AS

Eiendeler	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
Utsatt skattefordel	5	202 356	147 011
Sum immaterielle eiendeler		202 356	147 011
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4, 13	888 523	1 297 238
Sum varige driftsmidler		888 523	1 297 238
Finansielle driftsmidler			
Investeringer i datterselskap		22 627 081	17 827 081
Investeringer i tilknyttet selskap		0	1 485 600
Sum finansielle anleggsmidler	6	22 627 081	19 312 681
Sum anleggsmidler		23 717 961	20 756 931
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	8, 13	20 248 105	16 708 136
Fordringer			
Kundefordringer	13	232 633	1 329 368
Kundefordringer konsern		18 860	634 934
Andre kortsiktige fordringer		874 050	328 160
Fordringer på selskap i samme konsern	7, 13	152 856 651	165 058 858
Sum fordringer		153 982 193	167 351 320
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9, 13	40 038 084	1 181 700
Sum omløpsmidler		214 268 381	185 241 156
Sum eiendeler		237 986 342	205 998 087



Balanse

Extra Leker AS

Egenkapital og gjeld	Note	2020	2019
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	10	3 000 000	3 000 000
Overkurs		7 397 000	7 397 000
Sum innskutt egenkapital		10 397 000	10 397 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		128 180 418	110 699 610
Sum opptjent egenkapital		128 180 418	110 699 610
Sum egenkapital	11	138 577 418	121 096 610
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	14	31 236 141	0
Øvrig langsiktig gjeld	14	7 380 853	9 100 000
Sum annen langsiktig gjeld		38 616 994	9 100 000
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12, 13	0	17 539 441
Leverandørgjeld		4 448 761	4 054 986
Leverandørgjeld konsern		1 824 505	1 210 359
Betalbar skatt	5	3 697 885	2 986 848
Skyldig offentlige avgifter		5 846 358	4 310 921
Gjeld til selskap i samme konsern	7	33 214 701	32 042 146
Annen kortsiktig gjeld		11 759 719	13 656 775
Sum kortsiktig gjeld		60 791 929	75 801 477
Sum gjeld		99 408 924	84 901 477
Sum gjeld og egenkapital		237 986 342	205 998 087

Stavanger, 14.06.2021
Styret i Extra Leker AS

Erik Osjord Samuelsen
styreleder/daglig leder



Noter til regnskapet 2020

Extra Leker AS

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med norsk regnskapslov og utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

Inntekter

Inntekter ved salg av varer vurderes til virkelig verdi av vederlaget. Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet.

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 uansett 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 forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

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

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Investeringer i datterselskap

Investeringer i datterselskap føres etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelse, eller når det gis konsernbidrag til datterselskap. Mottatte utdelinger resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utdelinger som overstiger andel av opptjent egenkapital etter kjøpet føres som reduksjon av anskaffelseskost. Utbytte/konsernbidrag fra datterselskap regnskapsføres det samme året som datterselskapet avsetter beløpet. Utbytte fra andre selskaper regnskapsføres som finansinntekt når det er vedtatt.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi. For råvarer og varer i arbeid beregnes netto salgsverdi til salgsverdien av ferdig tilvirkede varer redusert for igjenværende tilvirkningskostnader og salgskostnader.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter eventuelt fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som kan reverseres i samme periode er utlignet. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



Noter til regnskapet 2020

Extra Leker AS

Note 2 Salgsinntekter

Selskapet omsetter varer innenfor virksomhetsområdet handel.

Geografisk fordeling	2020	2019
Norge	85 053 991	62 380 686
Sum	85 053 991	62 380 686

Note 3 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2020	2019
Lønninger	9 758 951	9 747 075
Arbeidsgiveravgift	1 328 906	1 393 651
Pensjonskostnader	137 944	130 206
Andre ytelser	141 737	113 774
Sum	11 367 538	11 384 706

Gjennomsnittlig antall årsverk: 24 23

Ytelser til ledende personer

Lønn daglig leder	742 055
Annen godtgjørelse	88 416

Det er ikke utbetalt noen godtgjørelse til styret.

Obligatorisk tjenestepensjon

Selskapet er pliktig å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne loven.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2020 utgjør kr 57 700 eks. mva, hvorav kr 28 800 er revisjon, kr 14 400 er teknisk bistand ved utarbeidelse av årsregnskap og ligningspapirer og kr 14 500 er andre tjenester.



Noter til regnskapet 2020

Extra Leker AS

Note 4 Anleggsmidler

	Data	Driftsløsøre	Biler	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.20	36 888	3 332 958	259 400	3 629 246
= Anskaffelseskost 31.12.20	36 888	3 332 958	259 400	3 629 246
Akkumulerte avskrivninger 31.12.20	35 863	2 445 459	259 400	2 740 722
= Bokført verdi 31.12.20	1 025	887 499	0	888 523
Årets ordinære avskrivninger	12 296	376 209	20 210	408 715
Økonomisk levetid	3 år	3-9 år	5 år	
Avskrivningsplan		Lineær	Lineær	



Noter til regnskapet 2020

Extra Leker AS

Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2020	2019
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	3 697 885	2 986 848
Endring i utsatt skattefordel	-55 345	-38 006
Skattekostnad ordinært resultat	3 642 540	2 948 842
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	21 123 348	14 657 149
Permanente forskjeller	-4 566 347	-1 253 322
Endring i midlertidige forskjeller	251 567	172 755
Skattepliktig inntekt	16 808 568	13 576 581
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	3 697 885	2 986 848
Sum betalbar skatt i balansen	3 697 885	2 986 848
Beregning av effektiv skattesats		
Resultat før skatt	21 123 348	14 657 149
Beregnet skatt av resultat før skatt	4 647 137	3 224 573
Skatteeffekt av permanente forskjeller	-1 004 596	-275 731
Sum	3 642 540	2 948 842
Effektiv skattesats	17,2 %	20,1 %

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

	2020	2019	Endring
Varige driftsmidler	-179 616	-55 158	124 459
Varebeholdning	-779 184	-652 076	127 108
Sum	-958 800	-707 234	251 567
Inntektsført avsatt utbytte	39 000	39 000	0
Grunnlag for utsatt skattefordel	-919 800	-668 234	251 567
Utsatt skattefordel (22 %)	-202 356	-147 011	55 345



Noter til regnskapet 2020

Extra Leker AS

Note 6 Investeringer i datterselskaper og tilknyttet selskap m.v.

Extra Leker AS har eierandeler i følgende datterselskaper og tilknyttede selskaper:

	Forretnings- kontor	Eierandel/ stemmeandel	Egenkapital 31.12.	Året resultat
Extra Leker Holding AS	Stavanger	75 %	25 943 938	34 998 749
Extra Leker Engros Tønsberg AS	Tønsberg	65 %	15 713 177	3 779 043
Norwegian Toy Import AS (NTI)	Larvik	80 %	3 408 772	-11 317 472

NTI er kontrollert direkte med 40 % og indirekte via datterselskapet Extra Leker Holding AS med 40 %, sum 80 %. Aksjene i NTI er nedskrevet med kr 1 485 600 pr 31.12.20.

Verdi på investering i datterselskapet Extra Leker Holding AS ble nedskrevet med kr 4 800 000 i 2017 og reversert i 2020.

Selskaper eid av Extra Leker Holding AS (datterdatterselskaper):

	Forretnings- kontor	Eierandel/ stemmeandel	Egenkapital 31.12.	Året resultat
Extra Leker Bergen AS	Bergen	100 %	13 028 127	5 036 294
Extra Leker Butikker AS	Sandnes	100 %	23 799 463	17 285 546
Extra Leker Trondheim AS	Trondheim	100 %	2 500 000	3 597 502
Extra Leker Tromsø AS	Tromsø	100 %	1 704 288	-2 837 165
Extra Leker Krokstad AS	Nedre Eiker	100 %	1 000 001	2 923 076
Extra Leker Haugesund AS	Haugesund	100 %	1 002 656	3 117 644
Extra Leker Skien AS	Skien	100 %	1 000 000	2 295 648
Extra Leker Larvik AS	Larvik	100 %	1 922 596	1 624 888
Extra Leker Moss AS	Moss	100 %	1 000 000	950 349
Extra Leker Lørenskog AS	Lørenskog	100 %	1 595 255	308 338
Extra Leker Vestby AS	Vestby	100 %	2 160 862	2 730 716
Extra Leker Mo i Rana	Rana	100 %	518 327	582 818
Extra Toys Eda AB (SEK)	Eda	100 %	1 927 244	-3 602 450
Extra-Nett AS	Sandnes	100 %	1 151 296	1 848 343



Noter til regnskapet 2020

Extra Leker AS

Note 7 Konsernmellomværende

Fordringer og gjeld til konsernselskaper inngår med følgende beløp i regnskapspostene:

Fordring	2020	2019
Tilgode konsernkonto	150 535 831	162 641 813
Mottatt utbytte	1 300 000	1 300 000
Andre kortsiktige fordringer	1 020 820	1 117 044
Sum fordringer	152 856 651	165 058 857
Gjeld		
Leverandørgjeld konsern	1 824 505	1 210 359
Annen kortsiktig gjeld	33 214 701	32 042 146
Sum gjeld	35 039 206	33 252 505

Konsernets likviditet er ordnet i en konsernkontoordning. Dette innebærer at (datter-)selskapets kontantbeholdning formelt sett er fordringer på morselskapet, og alle konsernselskaper er solidarisk ansvarlige for de trekk konsernet har gjort.

Note 8 Varer

	2020	2019
Lager av innkjøpte handelsvarer	20 248 105	16 708 136
Sum	20 248 105	16 708 136
Lager vurdert til kostpris	21 027 289	17 360 212
Lager vurdert til virkelig verdi	20 248 105	16 708 136
Ukuransnedskrivning	-779 184	-652 076



Noter til regnskapet 2020

Extra Leker AS

Note 9 Bankinnskudd

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr 379 062.

Note 10 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Extra Leker AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1	3 000 000,0	3 000 000
Sum	1		3 000 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Erik Osjord Samuelsen	1	100,0	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Erik Osjord Samuelsen	styreleder/daglig leder	1
Totalt antall aksjer		1

Note 11 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital Pr. 01.01.2020	3 000 000	7 397 000	110 699 610	121 096 610
Årets resultat	0	0	17 480 808	17 480 808
Pr. 31.12.2020	3 000 000	7 397 000	128 180 418	138 577 418



Noter til regnskapet 2020

Extra Leker AS

Note 12 Konsernkontoavtale

Konsernet har etablert en flervaluta konsernkontoavtale i Danske Bank der Extra Leker AS er kontoinnehaver. Konsernkontoordningen er i NOK, SEK, EURO og USD.

De enkelte datter selskapene har stillet sikkerhet for konsernets samlede trekkrettighet med kundefordringer, driftsmidler og varelager (krysspant), samt stillet solidarisk kausjon for kontoinnehaver Extra Leker AS sitt mellomværende med banken.

Følgende selskaper inngår i ordningen:

- Extra Leker AS
- Extra Leker Bergen AS
- Extra Leker Butikker AS
- Extra Leker Engros Tønsberg AS
- Extra Leker Haugesund AS
- Extra Leker Holding AS
- Extra Leker Krokstad AS
- Extra Leker Larvik AS
- Extra Leker Lørenskog AS
- Extra Leker Moss AS
- Extra Leker Skien AS
- Extra Leker Tromsø AS
- Extra Leker Trondheim AS
- Extra Leker Vestby AS
- Extra Leker Mo i Rana AS
- Extra Toys Eda AB
- Extra Toys Nordby AB
- Extra-Nett AS
- Norwegian Toy Import AS

I årsregnskapet er sum opptrekk og innskudd på de enkelte valutakontoene som inngår i konsernkontoordningen slått sammen og presentert som et netto beløp. Selskapet hadde et samlet innskudd per 31.12.2020 på kr 39 119 368 i de ulike valutaene. Tabellen nedenfor viser posisjonen for de ulike valutaene med sammenligningstall pr 31.12.20 og 31.12.2019.

	31.12.2019		31.12.2020	
	Beløp i valuta	Beløp i NOK	Beløp i valuta	Beløp i NOK
NOK		137 407 982		49 716 865
SEK	11 654 044	11 003 748	- 3 870 141	- 4 040 428
EUR	- 4 856 098	- 47 906 862	- 1 589 727	- 16 643 331
USD	-13 438 101	-118 044 310	1 182 072	10 086 263
SUM		- 17 539 441		39 119 368

I datterselskapene er innestående på konsernkonto presentert som fordringer på selskap i samme konsern, og trekk på konsernkonto er presentert som gjeld til selskap i samme konsern.



Noter til regnskapet 2020

Extra Leker AS

Note 13 Fordring, gjeld og garantiforpliktelser

Selskapet har ingen fordringer med forfall senere enn ett år.
Selskapet har ingen langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år.

Gjeld sikret ved pant	2020	2019
Gjeld til kredittinstitusjoner, kortsiktig og langsiktig	31 236 141	17 539 441
Herav trukket kassekreditt	0	17 539 441
Trekk limit felles kredittramme (NOK)	105 000 000	80 000 000
Total limit felles kredittramme	105 000 000	80 000 000

Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	2020	2019
Driftsløsøre	888 523	1 297 238
Varelager	20 248 105	16 708 136
Kundefordringer	251 492	1 964 302
Sum	21 388 121	19 969 676

Det er pr. 31.12.2020 stillet bankgaranti for husleiekontrakter på tilsammen kr 6 009 595.

Note 14 Langsiktig gjeld

Øvrig langsiktig gjeld er et lån ytet av aksjonær. Lånet utgjør kr. 7 380 853.

Selskapet fikk innvilget og utbetalt et statsfinansiert Covid-19 lån i april 2020 på kr 35 000 000.
Pr. 31.12.20 er saldo på lånet kr 31 236 141. Lånet løper avdragsfritt i 8 måneder fra utbetalingsdato og nedbetales deretter over 3 år. 90% av lånet er sikret med statsgaranti.

Note 15 Covid-19

I 2021 har pandemien ført til flere stengte butikker i forbindelse med myndighetenes nedstengning av varehus, samtidig har den også ført til økte fraktrater og en noe mer anstrengt kapasitet hos våre leverandører. På den annen side har den fremdeles reduserte reiseaktiviteten i samfunnet og det at folk i større grad er hjemme, medført en omsetningsvekst for deler av våre produktsortiment i perioder hvor det ikke har vært nedstengninger.

Koronautbruddet har på nåværende tidspunkt ikke påvirket driften og selskapets økonomiske stilling i særlig grad.



Noter til regnskapet 2020

Extra Leker AS

Note 16 Finansiell Markedsrisiko

Finansiell risiko

Selskapet benytter finansielle instrumenter som banklån. Formålet er å sikre tilstrekkelig kapital til drift som er nødvendig for selskapets virksomhet til enhver tid. I tillegg har selskapet finansielle instrumenter som kundefordringer, leverandørgjeld o.l. som er direkte knyttet til virksomhetens daglige drift. Rutiner for risikostyring foretas av administrasjonen i samarbeid med de enkelte driftsenhetene. De viktigste finansielle risiko selskapet er utsatt for er knyttet til renterisiko, likviditetsrisiko og valutarisiko. Selskapets ledelse har en løpende vurdering av disse risikoene.

(i) Kredittrisiko

Selskapets kredittrisiko er svært begrenset da tilnærmet alt salg er kontantsalg.

(ii) Renterisiko

Selskapet er eksponert for renterisiko gjennom sine finansierings aktiviteter. Den rentebærende gjelden har flytende rentebetingelser som innebærer at selskapet er påvirket av endringer i rentenivået.

(iii) Likviditetsrisiko

Likviditetsrisiko er risikoen for at selskapet ikke vil være i stand til å betjene sine finansielle forpliktelser etterhvert som de forfaller. Selskapets strategi for å håndtere likviditetsrisiko er å ha tilstrekkelig med likvider til enhver tid for å kunne innfri sine finansielle forpliktelser ved forfall, både under normale og ekstraordinære omstendigheter, uten å risikere uakseptable tap eller på bekostning av selsapets rykte. Ubenyttede kredittmuligheter er omtalt i egen note.

(iv) Valutarisiko

Selskapet er eksponert for endringer i valutakurser ved at deler av innkjøp fra underleverandører skjer i utenlandsk valuta, og ved opptrekk på konsernets trekkfasiliteter i utenlandsk valuta. Selskapet har ikke sikret seg mot svingninger.



Kontantstrømoppstilling

Extra Leker AS

	2020	2019
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
Resultat før skattekostnad	21 123 348	14 657 149
Periodens betalte skatt	-2 986 848	-1 827 531
Ordinære avskrivninger	408 715	345 085
Inntekt på investering i datterselskap	-1 300 000	-1 300 000
Verdiendring finansielle eiendeler	-3 314 400	0
Endring i varelager	-3 539 969	-3 911 663
Endring i kundefordringer	1 712 809	2 150 947
Endring i leverandørgjeld	1 007 921	-169 114
Endring i andre tidsavgrensningsposter	-907 507	1 700 014
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	12 204 069	11 644 887
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter		
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	0	-539 558
Utbetalinger ved kjøp av aksjer og andeler i andre foretak	0	0
Innbetalt fra investering i datterselskap	1 300 000	1 300 000
Netto endring fordring på konsern	12 202 207	-44 311 825
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	13 502 207	-43 551 383
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
Innbetalinger ved opptak av ny kortsiktig gjeld	0	0
Utbetalinger ved nedbetaling av kortsiktig gjeld	0	0
Endring trekk kassekreditt	-17 539 441	17 539 441
Netto endring langsiktig lån	29 516 994	9 100 000
Netto endring lån fra konsern	1 172 555	1 757 474
Utbetalinger av utbytte	0	0
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	13 150 108	28 396 915
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter	38 856 384	-3 509 581
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnelse	1 181 700	4 691 281
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt	40 038 084	1 181 700



Årsregnskap mor og konsern Extra Leker AS

Signers:

Name	Method	Date
Samuelsen, Erik Osjord	BANKID	2021-08-17 12:12

This document package contains:

- Closing page (this page)
- The original document(s)
- The electronic signatures. These are not visible in the document, but are electronically integrated.



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.