



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

| | |
|-------------------------|-------------------------|
| Årsregnskapets periode: | 01.01.2023 - 31.12.2023 |
|-------------------------|-------------------------|

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: | 30.06.2024 |

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, 12.08.2025



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | 3 | 82 956 697 | 81 185 206 |
| Annen driftsinntekt | | 16 203 322 | 15 753 951 |
| Sum inntekter | | 99 160 019 | 96 939 157 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 50 579 663 | 47 843 936 |
| Lønnskostnad | 4 | 12 449 050 | 11 380 666 |
| Avskrivning på driftsmidler | 5 | 358 644 | 581 781 |
| Annen driftskostnad | 4 | 29 528 803 | 28 664 151 |
| Sum kostnader | | 92 916 160 | 88 470 534 |
| Driftsresultat | | 6 243 860 | 8 468 622 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Inntekt på investering i datterselskap | | 1 300 000 | 1 300 000 |
| Renteinntekt fra foretak i samme konsern | | 21 923 264 | 13 232 803 |
| Sum finansinntekter | | 23 223 264 | 14 532 803 |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern | | 5 631 092 | 1 264 995 |
| Annen rentekostnad | | 4 273 598 | 4 212 374 |
| Annen finanskostnad | | 159 250 | |
| Sum finanskostnader | | 10 063 940 | 5 477 369 |
| Netto finans | | 13 159 323 | 9 055 434 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 19 403 183 | 17 524 056 |
| Skattekostnad på resultat | 6 | 3 995 601 | 3 577 872 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 15 407 582 | 13 946 184 |
| Årsresultat | | 15 407 582 | 13 946 184 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 15 407 582 | 13 946 184 |
| Totalresultat | | 15 407 582 | 13 946 184 |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|-------------|-------------------|-------------------|
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Overført fra fond | | | -7 397 000 |
| Ordinært utbytte | | | 7 397 000 |
| Avsatt til annen egenkapital | | 15 407 582 | 13 946 184 |
| Sum overføringer og disponeringer | 7 | 15 407 582 | 13 946 184 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|---------------|--------------------|--------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 6 | 264 965 | 252 089 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 264 965 | 252 089 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 5, 8 | 196 477 | 1 429 000 |
| Sum varige driftsmidler | | 196 477 | 1 429 000 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investering i datterselskap | 9 | 22 627 081 | 22 627 081 |
| Investering i annet foretak i samme konsern | 9 | | |
| Lån til foretak i samme konsern | 10 | | |
| Investeringer i tilknyttet selskap | | 1 485 600 | 1 485 600 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 24 112 681 | 24 112 681 |
| Sum anleggsmidler | | 24 574 123 | 25 793 771 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Sum varer | 8, 11 | 23 985 945 | 26 389 988 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 8 | 929 366 | 750 660 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 1 124 629 | 1 114 371 |
| Konsernfordringer | 10, 10, 12 | 202 301 766 | 219 430 146 |
| Sum fordringer | | 204 355 761 | 221 295 177 |
| Investeringer | | | |
| Aksjer og andeler i foretak i samme konsern | 9 | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 13 | 38 372 477 | 1 054 138 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 38 372 477 | 1 054 138 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---------------------------------------|---------------|--------------------|--------------------|
| Sum omløpsmidler | | 266 714 183 | 248 739 303 |
| SUM EIENDELER | | 291 288 307 | 274 533 073 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 14 | 3 000 000 | 3 000 000 |
| Beholdning av egne aksjer | 14 | | |
| Sum innskutt egenkapital | | 3 000 000 | 3 000 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 157 454 676 | 142 047 094 |
| Sum opptjent egenkapital | | 157 454 676 | 142 047 094 |
| Sum egenkapital | 7 | 160 454 676 | 145 047 094 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | | | 1 146 243 |
| Øvrig langsiktig gjeld | | 12 268 835 | 11 629 228 |
| Sum annen langsiktig gjeld | 8, 15 | 12 268 835 | 12 775 471 |
| Sum langsiktig gjeld | | 12 268 835 | 12 775 471 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 12 | | 4 285 418 |
| Leverandørgjeld | | 4 019 458 | 3 864 106 |
| Betalbar skatt | 6 | 4 008 476 | 3 636 089 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 5 904 097 | 5 389 776 |
| Kortsiktig konserngjeld | 10, 10, 12 | 88 495 185 | 80 503 052 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 16 137 581 | 19 032 067 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 118 564 796 | 116 710 509 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---------------------------------|-------------|--------------------|--------------------|
| Sum gjeld | | 130 833 631 | 129 485 980 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 291 288 307 | 274 533 073 |



Konsernets resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---|------|--------------------|--------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | 1 | 691 697 860 | 666 782 950 |
| Annen driftsinntekt | | 7 802 401 | 5 758 270 |
| Sum inntekter | | 699 500 261 | 672 541 220 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 408 488 088 | 380 345 199 |
| Lønnskostnad | 2 | 111 682 606 | 105 917 830 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | 3 080 873 | 3 200 175 |
| Annen driftskostnad | 2, 4 | 149 894 963 | 142 616 861 |
| Sum kostnader | | 673 146 530 | 632 080 065 |
| Driftsresultat | | 26 353 731 | 40 461 155 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Inntekt på investering i datterselskap | | | |
| Annen renteinntekt | | 37 449 | 2 470 |
| Annen finansinntekt | 5 | 70 319 | 2 811 579 |
| Sum finansinntekter | | 107 769 | 2 814 049 |
| Annen rentekostnad | | 6 147 931 | 4 643 562 |
| Annen finanskostnad | 5 | 170 645 | 1 958 100 |
| Sum finanskostnader | | 6 318 576 | 6 601 662 |
| Netto finans | | -6 210 807 | -3 787 613 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 20 142 923 | 36 673 543 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 6 | 5 910 323 | 7 634 739 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 14 232 600 | 29 038 804 |
| Årsresultat | | 14 232 600 | 29 038 804 |
| Minoritetsinteresser | | 14 232 600 | 29 038 803 |
| Overført fra disp.fond/reservefond | | | |



Konsernets balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|-------------|--------------------|--------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| IT software | 3 | | |
| Utsatt skattefordel | 6 | 5 016 427 | 6 213 937 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 5 016 427 | 6 213 937 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | 3, 7 | | |
| Maskiner og anlegg | 3 | | 17 111 |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 3, 7 | 3 733 070 | 6 762 815 |
| Sum varige driftsmidler | | 3 733 070 | 6 779 927 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Andre langsiktige fordringer | | 343 082 | 320 154 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 343 082 | 320 154 |
| Sum anleggsmidler | | 9 092 579 | 13 314 018 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Sum varer | 7, 8 | 301 565 295 | 319 486 346 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 7 | 13 530 217 | 14 603 225 |
| Andre fordringer | | 10 907 535 | 8 337 974 |
| Sum fordringer | | 24 437 752 | 22 941 200 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 5, 9, 10 | 46 244 689 | 8 216 735 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 46 244 689 | 8 216 735 |
| Sum omløpsmidler | | 372 247 736 | 350 644 281 |
| SUM EIENDELER | | 381 340 315 | 363 958 298 |



Konsernets balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---------------------------------------|--------|--------------------|--------------------|
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 11, 12 | 3 000 000 | 3 000 000 |
| Overkurs | 12 | | |
| Sum innskutt egenkapital | | 3 000 000 | 3 000 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 12 | 204 973 469 | 190 622 480 |
| Sum opptjent egenkapital | | 204 973 469 | 190 622 480 |
| Minoritetsinteresser | 12 | 23 809 334 | 24 308 973 |
| Sum egenkapital | | 231 782 803 | 217 931 452 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 7 | 15 768 835 | 15 129 228 |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 7 | | 1 146 243 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 15 768 835 | 16 275 471 |
| Sum langsiktig gjeld | | 15 768 835 | 16 275 471 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 7, 10 | | 4 285 418 |
| Leverandørgjeld | 5 | 32 358 218 | 27 403 395 |
| Betalbar skatt | 6 | 4 712 812 | 8 018 322 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 55 068 515 | 52 020 278 |
| Utbytte | | 700 000 | 700 000 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 40 949 132 | 37 323 961 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 133 788 677 | 129 751 376 |
| Sum gjeld | | 149 557 512 | 146 026 846 |



Konsernets balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---------------------------------|-------------|--------------------|--------------------|
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 381 340 315 | 363 958 298 |
| POSTER UTENOM BALANSEN | | | |
| Garantistillelser | 10 | | |



Til generalforsamlingen i Extra Leker AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Extra Leker AS, som består av:

- selskapsregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2023, 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 2023, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav,
- gir selskapsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og
- gir konsernregnskapet et rettviseende bilde av konsernets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med 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 og konsernet 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.

Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for informasjonen i årsberetningen. Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjonen i årsberetningen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese årsberetningen. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom årsberetningen og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i årsberetningen ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom årsberetningen fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

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

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

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og 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.

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



Ved utarbeidelsen av årsregnskapet er ledelsen ansvarlig for å ta standpunkt til selskapets og konsernets 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. For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til: <https://revisorforeningen.no/revisionsberetninger>

Stavanger, 30. juni 2024

PricewaterhouseCoopers AS

Gunstein Hadland
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



 Securely signed with Brevio

Revisjonsberetning 2023

Signers:

| Name | Method | Date |
|-------------------|---------------|------------------|
| Hadland, Gunstein | BANKID | 2024-07-25 15:27 |

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.



Årsregnskap

2023

Extra Leker AS

Org.nr.:968 869 523



Resultatregnskap Extra Leker AS

| Driftsinntekter og driftskostnader | Note | 2023 | 2022 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| Salgsinntekt | 3 | 82 956 697 | 81 185 206 |
| Annen driftsinntekt | | 16 203 322 | 15 753 951 |
| Sum driftsinntekter | | 99 160 019 | 96 939 157 |
| Varekostnad | | 50 579 663 | 47 843 936 |
| Lønnskostnad | 4 | 12 449 050 | 11 380 666 |
| Avskrivning på driftsmidler | 5 | 358 644 | 581 781 |
| Annen driftskostnad | 4 | 29 528 803 | 28 664 151 |
| Sum driftskostnader | | 92 916 160 | 88 470 534 |
| Driftsresultat | | 6 243 860 | 8 468 622 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Inntekt på investering i datterselskap | | 1 300 000 | 1 300 000 |
| Renteinntekt fra foretak i samme konsern | | 21 923 264 | 13 232 803 |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern | | 5 631 092 | 1 264 995 |
| Annen rentekostnad | | 4 273 598 | 4 212 374 |
| Annen finanskostnad | | 159 250 | 0 |
| Resultat av finansposter | | 13 159 323 | 9 055 434 |
| Resultat før skattekostnad | | 19 403 183 | 17 524 056 |
| Skattekostnad på resultat | 6 | 3 995 601 | 3 577 872 |
| Årsresultat | | 15 407 582 | 13 946 184 |
| Overføringer | | | |
| Tilleggsutbytte | | 0 | -7 397 000 |
| Avsatt til annen egenkapital | | -15 407 582 | -13 946 184 |
| Overført fra fond | | 0 | 7 397 000 |
| Sum overføringer | 7 | 15 407 582 | 13 946 184 |



Balanse Extra Leker AS

| Eiendeler | Note | 2023 | 2022 |
|---------------------------------------|--------|--------------------|--------------------|
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 6 | 264 965 | 252 089 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 264 965 | 252 089 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 5, 8 | 196 477 | 1 429 000 |
| Sum varige driftsmidler | | 196 477 | 1 429 000 |
| Finansielle driftsmidler | | | |
| Investeringer i datterselskap | 9 | 22 627 081 | 22 627 081 |
| Investeringer i tilknyttet selskap | | 1 485 600 | 1 485 600 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 24 112 681 | 24 112 681 |
| Sum anleggsmidler | | 24 574 123 | 25 793 771 |
| Omløpsmidler | | | |
| Lager av varer og annen beholdning | 8, 11 | 23 985 945 | 26 389 988 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 8 | 929 366 | 750 660 |
| Kundefordringer konsern | 10 | 105 006 | 521 631 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 1 124 629 | 1 114 371 |
| Fordringer på selskap i samme konsern | 10, 12 | 202 196 760 | 218 908 515 |
| Sum fordringer | | 204 355 761 | 221 295 177 |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 13 | 38 372 477 | 1 054 138 |
| Sum omløpsmidler | | 266 714 183 | 248 739 303 |
| Sum eiendeler | | 291 288 307 | 274 533 073 |



Balanse Extra Leker AS

| Egenkapital og gjeld | Note | 2023 | 2022 |
|-----------------------------------|--------------|--------------------|--------------------|
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 14 | 3 000 000 | 3 000 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 3 000 000 | 3 000 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 157 454 676 | 142 047 094 |
| Sum opptjent egenkapital | | 157 454 676 | 142 047 094 |
| Sum egenkapital | 7 | 160 454 676 | 145 047 094 |
| Gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | | 0 | 1 146 243 |
| Øvrig langsiktig gjeld | | 12 268 835 | 11 629 228 |
| Sum annen langsiktig gjeld | 8, 15 | 12 268 835 | 12 775 471 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 12 | 0 | 4 285 418 |
| Leverandørgjeld | | 4 019 458 | 3 864 106 |
| Leverandørgjeld konsern | 10 | 3 101 943 | 3 091 633 |
| Betalbar skatt | 6 | 4 008 476 | 3 636 089 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 5 904 097 | 5 389 776 |
| Gjeld til selskap i samme konsern | 10, 12 | 85 393 242 | 77 411 419 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 16 137 581 | 19 032 067 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 118 564 796 | 116 710 509 |
| Sum gjeld | | 130 833 631 | 129 485 980 |
| Sum gjeld og egenkapital | | 291 288 307 | 274 533 073 |

Stavanger, 30.06.2024
Styret i Extra Leker AS

Erik Osjord Samuelson
styreleder/daglig leder



Kontantstrømoppstilling

Extra Leker AS

| | 2023 | 2022 |
|--|-------------------|--------------------|
| Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter | | |
| Resultat før skattekostnad | 19 403 183 | 17 524 056 |
| Periodens betalte skatt | -3 636 089 | -3 509 792 |
| Inntekt på investering i datterselskap | -1 300 000 | -1 300 000 |
| Ordinære avskrivninger | 358 644 | 581 781 |
| Gevinst salg varige driftsmidler | -76 120 | 0 |
| Endring i varelager | 2 404 043 | -5 415 340 |
| Endring i kundefordringer | 237 919 | 885 620 |
| Endring i leverandørgjeld | 165 661 | 555 028 |
| Endring i andre tidsavgrensingsposter | -2 390 426 | 3 627 342 |
| Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter | 15 166 814 | 12 948 696 |
| Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter | | |
| Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler | 950 000 | 0 |
| Innbetalinger fra investering i datterselskap | 1 300 000 | 1 300 000 |
| Netto endring fordring på konsern | 16 711 755 | -73 707 086 |
| Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter | 18 961 755 | -72 407 086 |
| Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter | | |
| Nedbetaling av lån | -506 636 | -18 554 247 |
| Netto endring lån fra konsern | 7 981 823 | 25 950 135 |
| Endring trekk kassekreditt | -4 285 418 | 4 285 418 |
| Utbetalinger av utbytte | 0 | -7 397 000 |
| Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter | 3 189 769 | 4 284 306 |
| Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter | 37 318 339 | -55 174 084 |
| Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnelse | 1 054 138 | 56 228 222 |
| Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt | 38 372 477 | 1 054 138 |



Noter til regnskapet 2023

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 og tilknyttede selskap

Investeringer i datterselskap og tilknyttede selskap føres etter kostmetoden. 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.

Kontantstrømoppstilling

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

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



Noter til regnskapet 2023

Extra Leker AS

periode er utlignet. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Note 2 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 selskapets rykte. Ubenyttede kredittmuligheter er omtalt i egen note.

(iv) Valutarisiko

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

Note 3 Salgsinntekter

Selskapet omsetter varer innenfor virksomhetsområdet handel.

| Geografisk fordeling | 2023 | 2022 |
|----------------------|-------------------|-------------------|
| Norge | 82 956 697 | 81 185 206 |
| Sum | <u>82 956 697</u> | <u>81 185 206</u> |



Noter til regnskapet 2023

Extra Leker AS

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

| Lønnskostnader | 2023 | 2022 |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| Lønninger | 10 365 714 | 8 648 061 |
| Arbeidsgiveravgift | 1 517 572 | 1 302 897 |
| Pensjonskostnader | 193 982 | 138 771 |
| Andre ytelser | 371 782 | 1 290 937 |
| Sum | 12 449 050 | 11 380 666 |

Gjennomsnittlig antall årsverk: 20 20

Ytelser til ledende personer

| | |
|--------------------|---------|
| Lønn daglig leder | 264 030 |
| Annen godtgjørelse | 396 000 |

Det er ikke utbetalt noen godtgjørelse til styret.

Obligatorisk tjenestepensjon

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

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2023 utgjør kr 79 403 eks. mva, hvorav kr 35 500 er revisjon, kr 29 000 er teknisk bistand ved utarbeidelse av årsregnskap og ligningspapirer og kr 14 903 er andre tjenester.

Note 5 Anleggsmidler

| | Driftsløsøre | Biler | Sum |
|------------------------------------|------------------|----------------|------------------|
| Anskaffelseskost pr. 01.01.23 | 3 617 151 | 1 603 830 | 5 220 981 |
| Tilganger | 0 | 0 | 0 |
| Avganger | 0 | -1 344 430 | -1 344 430 |
| = Anskaffelseskost 31.12.23 | 3 617 151 | 259 400 | 3 876 551 |
| Akkumulerte avskrivninger 31.12.23 | 3 420 674 | 259 400 | 3 680 074 |
| = Bokført verdi 31.12.23 | 196 477 | 0 | 196 477 |
| Årets ordinære avskrivninger | 246 608 | 112 036 | 358 644 |
| Økonomisk levetid | 3-9 år | 5 år | |
| Avskrivningsplan | Lineær | Lineær | |



Noter til regnskapet 2023

Extra Leker AS

Note 6 Skatt

| Årets skattekostnad | 2023 | 2022 |
|--|-------------------|-------------------|
| Resultatført skatt på ordinært resultat: | | |
| Betalbar skatt | 4 008 477 | 3 636 089 |
| Endring i utsatt skattefordel | -12 876 | -58 217 |
| Skattekostnad ordinært resultat | 3 995 601 | 3 577 872 |
| Skattepliktig inntekt: | | |
| Ordinært resultat før skatt | 19 403 183 | 17 524 056 |
| Permanente forskjeller | -1 241 365 | -1 261 000 |
| Endring i midlertidige forskjeller | 58 529 | 264 623 |
| Skattepliktig inntekt | 18 220 347 | 16 527 679 |
| Betalbar skatt i balansen: | | |
| Skattepliktig inntekt x 22% | 4 008 476 | 3 636 089 |
| Sum betalbar skatt i balansen | 4 008 476 | 3 636 089 |
| Beregning av effektiv skattesats | | |
| Resultat før skatt | 19 403 183 | 17 524 056 |
| Beregnet skatt av resultat før skatt | 4 268 700 | 3 855 292 |
| Skatteeffekt av permanente forskjeller | -273 100 | -277 420 |
| Sum | 3 995 600 | 3 577 872 |
| Effektiv skattesats | 20,6 % | 20,4 % |

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

| | 2023 | 2022 | Endring |
|---|-------------------|-------------------|----------------|
| Varige driftsmidler | -319 181 | -234 969 | 84 211 |
| Varebeholdning | -924 206 | -949 888 | -25 682 |
| Sum | -1 243 387 | -1 184 857 | 58 529 |
| Inntektsført avsatt utbytte | 39 000 | 39 000 | 0 |
| Grunnlag for utsatt skattefordel | -1 204 387 | -1 145 857 | 58 529 |
| Utsatt skattefordel (22 %) | -264 965 | -252 089 | 12 876 |



Noter til regnskapet 2023

Extra Leker AS

Note 7 Egenkapital

| | Aksjekapital | Annen egenkapital | Sum egenkapital |
|----------------------------|------------------|--------------------|--------------------|
| Egenkapital Pr. 01.01.2023 | 3 000 000 | 142 047 094 | 145 047 094 |
| Årets resultat | 0 | 15 407 582 | 15 407 582 |
| Pr. 31.12.2023 | 3 000 000 | 157 454 676 | 160 454 676 |

Note 8 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 | 2023 | 2022 |
| Gjeld til kredittinstitusjoner, kortsiktig og langsiktig | 0 | 1 146 243 |
| Trekk limit felles kredittramme (NOK) | 105 000 000 | 105 000 000 |
| Balanseført verdi av pantsatte eiendeler | 2023 | 2022 |
| Driftsløsøre | 196 477 | 1 429 000 |
| Varelager | 23 985 945 | 26 389 988 |
| Kundefordringer | 1 144 373 | 750 660 |
| Sum | 25 326 794 | 28 569 648 |



Noter til regnskapet 2023

Extra Leker AS

Note 9 Datterselskap og tilknyttet selskap

Investeringene i datterselskap og tilknyttet selskap og felleskontrollert virksomhet regnskapsføres etter kostmetoden.

| | Forretnings- kontor | Eier-/ stemme andel | Egenkapital siste år (100%) | Resultat siste år (100 %) | Balanseført verdi |
|-------------------------------------|------------------------|------------------------|--------------------------------|------------------------------|----------------------|
| Datterselskap | | | | | |
| Extra Leker Holding AS | Stavanger | 75% | 59 608 470 | -6 794 816 | 19 591 581 |
| Extra Leker Engros Tønsberg AS | Tønsberg | 65% | 15 367 435 | 1 371 734 | 3 035 500 |
| Balanseført verdi 31.12.2023 | | | | | 22 627 081 |
| Tilknyttet selskap | | | | | |
| Norwegian Toy Import AS | Larvik | 40% | 39 615 345 | 955 116 | 1 485 600 |
| Balanseført verdi 31.12.2023 | | | | | 1 485 600 |

Norwegian Toy Import AS er kontrollert direkte med 40 % og indirekte via datterselskapet Extra Leker Holding AS med 40 % sum 80 %.



Noter til regnskapet 2023

Extra Leker AS

Note 10 Konsernmellomværende

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

| Fordring | 2023 | 2022 |
|------------------------------|--------------------|--------------------|
| Tilgode konsernkonto | 200 450 588 | 215 834 370 |
| Mottatt utbytte | 1 300 000 | 1 300 000 |
| Kundefordringer konsern | 105 006 | 521 631 |
| Andre kortsiktige fordringer | 446 172 | 2 295 777 |
| Sum fordringer | 202 301 766 | 219 951 778 |
| Gjeld | | |
| Leverandørgjeld konsern | 3 101 943 | 3 091 633 |
| Skyldig konsernkonto | 85 393 242 | 77 411 419 |
| Sum gjeld | 88 495 185 | 80 503 052 |

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 11 Varer

| | 2023 | 2022 |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Lager av innkjøpte handelsvarer | 23 985 945 | 26 389 988 |
| Sum | 23 985 945 | 26 389 988 |
| Lager vurdert til kostpris | 24 910 151 | 27 339 876 |
| Lager vurdert til virkelig verdi | 0 | 0 |
| Ukuransnedskrivning | 924 206 | 949 888 |



Noter til regnskapet 2023

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, DKK, SEK, GBP, 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 31.12.2023 på kr 37 134 862 i de ulike valutaene. Tabellen nedenfor viser posisjonen for de ulike valutaene med sammenligningstall pr 31.12.23 og 31.12.2022.

| | 31.12.2023 | | 31.12.2022 | |
|------------|----------------|-------------------|----------------|-------------------|
| | Beløp i valuta | Beløp i NOK | Beløp i valuta | Beløp i NOK |
| NOK | | 68 363 755 | | - 29 892 284 |
| SEK | - 3 946 475 | - 3 998 569 | 18 086 424 | 17 111 566 |
| EUR | 238 613 | 2 680 462 | - 1 064 227 | - 11 194 607 |
| USD | - 2 921 752 | - 29 697 268 | 1 997 921 | 19 689 907 |
| GBP | 15 918 | 205 782 | 0 | 0 |
| DKK | - 278 198 | - 419 300 | 0 | 0 |
| SUM | | 37 134 862 | | -4 285 418 |

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 2023

Extra Leker AS

Note 13 Bankinnskudd

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr 492 597.

Det er pr. 31.12.2023 stillet bankgaranti for husleiekontrakter på tilsammen kr 5 409 595.

Note 14 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 15 Langsiktig gjeld

Øvrig langsiktig gjeld er et lån ytet av aksjonær. Lånet utgjør kr. 12 268 835.



 Securely signed with Brevio

Årsregnskap 2023 mor

Signers:

| Name | Method | Date |
|------------------------|---------------|------------------|
| Samuelsen, Erik Osjord | BANKID | 2024-07-24 11:51 |

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.



Årsberetning for 2023

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 2024 og konsernets langsiktige strategiske prognoser for årene fremover.

Fremtidig utvikling

I 2023 har butikkdriften vært tilnærmet normal, og en positiv omsetningsutvikling. Import av varer har vært utfordrende på grunn av svak utvikling i norsk krone, og prisstigning. Dette medfører press på marginene.

Redegjørelse for årsregnskapet

Omsetningen i konsernet i 2023 endte på kr 699,5 mill mot kr 672,5 mill i 2022. Årsresultatet ble kr 14,2 mill. mot kr 29,0 mill i fjor.

De samlede investeringene i konsernet i 2023 var kr 0,9 mill. Konsernet har ingen forskning eller utviklingskostnader.

Konsernet hadde pr 31.12.2023 et innskudd på konsernkontoordningen på kr 37,1 mill, mot 2022 på kr - 4,3 mill.

Konsernets kortsiktige gjeld utgjorde kr 133,8 mill pr. 31.12.2023, som er 89,5 % av samlet gjeld i konsernet. Egenkapitalen i konsernet var kr 231,8 mill pr 31.12.2023 tilsvarende en egenkapitalandel på 60,8 % av totalkapital.

Morselskapets omsetning ble kr 99,2 mill som er en økning i forhold til 2022. Morselskapet oppnår et årsresultat på kr 15,4 mill. Selskapets egenkapital er 160,5 mill som gir en egenkapitalandel på 55,1 % av totalkapital.

Finansiell risiko

Overordnet om målsetting og strategi

Konsernet er eksponert for finansiell risiko på ulike områder, spesielt valutarisiko. Målsettingen er å avdempe den finansielle risikoen i størst mulig grad. Konsernet benytter valutaoppsjoner.



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

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 2023 186,3 årsverk, og andel menn ansatt er ca 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.

Åpenhetsloven

Konsernet er underlagt reglene i åpenhetsloven. Redegjørelse vedrørende åpenhetsloven er tilgjengelig på nettsiden (<http://extra-leker.no>).

Forsikring

Konsernet har ingen forsikringsdekning for styrets medlemmer eller daglige ledere.

Årsresultat og disponeringer

Årsresultat for morselskapet ble et overskudd kr 15,4 mill. Overskuddet overføres til annen egenkapital.

Stavanger, 30. juni 2024

Erik O. Samuelsen
Styreleder / daglig leder



 Securely signed with Brevio

Årsberetning 2023 mor og konsern

Signers:

| Name | Method | Date |
|------------------------|---------------|------------------|
| Samuelsen, Erik Osjord | BANKID | 2024-07-24 11:51 |

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.



Årsregnskap konsern 2023

Extra Leker AS

Resultatregnskap
Balanse
Kontantstrøm
Noter
Revisjonsberetning

Org.nr.: 968 869 523



Extra Leker AS

Resultatregnskap konsern

| Driftsinntekter og driftskostnader | Note | 2023 | 2022 |
|---|------|--------------------|--------------------|
| Salgsinntekt | 1 | 691 697 860 | 666 782 950 |
| Annen driftsinntekt | | 7 802 401 | 5 758 270 |
| Sum driftsinntekter | | 699 500 261 | 672 541 220 |
| Varekostnad | | 408 488 088 | 380 345 199 |
| Lønnskostnad | 2 | 111 682 606 | 105 917 830 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | 3 080 873 | 3 200 175 |
| Annen driftskostnad | 2, 4 | 149 894 963 | 142 616 861 |
| Sum driftskostnader | | 673 146 530 | 632 080 065 |
| Driftsresultat | | 26 353 731 | 40 461 155 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 37 449 | 2 470 |
| Annen finansinntekt | 5 | 70 319 | 2 811 579 |
| Annen rentekostnad | | 6 147 931 | 4 643 562 |
| Annen finanskostnad | 5 | 170 645 | 1 958 100 |
| Resultat av finansposter | | -6 210 807 | -3 787 613 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 20 142 923 | 36 673 543 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 6 | 5 910 323 | 7 634 739 |
| Ordinært resultat | | 14 232 600 | 29 038 804 |
| Årsoverskudd | | 14 232 600 | 29 038 804 |
| Minoritetens andel | | 120 674 | 4 497 658 |
| Majoritetens andel | | 14 111 926 | 24 541 145 |



Extra Leker AS

Balanse konsern

| Eiendeler | Note | 2023 | 2022 |
|--------------------------------------|----------|--------------------|--------------------|
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 6 | 5 016 427 | 6 213 937 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 5 016 427 | 6 213 937 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Maskiner og anlegg | 3 | 0 | 17 111 |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 3, 7 | 3 733 070 | 6 762 815 |
| Sum varige driftsmidler | | 3 733 070 | 6 779 927 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Andre langsiktige fordringer | | 343 082 | 320 154 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 343 082 | 320 154 |
| Sum anleggsmidler | | 9 092 579 | 13 314 018 |
| Omløpsmidler | | | |
| Lager av varer og annen beholdning | 7, 8 | 301 565 295 | 319 486 346 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 7 | 13 530 217 | 14 603 225 |
| Andre fordringer | | 10 907 535 | 8 337 974 |
| Sum fordringer | | 24 437 752 | 22 941 200 |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 5, 9, 10 | 46 244 689 | 8 216 735 |
| Sum omløpsmidler | | 372 247 736 | 350 644 281 |
| Sum eiendeler | | 381 340 315 | 363 958 298 |



Extra Leker AS

Balanse konsern

| Egenkapital og gjeld | Note | 2023 | 2022 |
|-----------------------------------|--------|--------------------|--------------------|
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 11, 12 | 3 000 000 | 3 000 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 3 000 000 | 3 000 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 12 | 204 973 469 | 190 622 480 |
| Sum opptjent egenkapital | | 204 973 469 | 190 622 480 |
| Minoritetsinteresser | 12 | 23 809 334 | 24 308 973 |
| Sum egenkapital | | 231 782 803 | 217 931 452 |
| Gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Øvrig langsiktig gjeld | 7 | 15 768 835 | 15 129 228 |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 7 | 0 | 1 146 243 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 15 768 835 | 16 275 471 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 7, 10 | 0 | 4 285 418 |
| Leverandørgjeld | 5 | 32 358 218 | 27 403 395 |
| Betalbar skatt | 6 | 4 712 812 | 8 018 322 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 55 068 515 | 52 020 278 |
| Utbytte | | 700 000 | 700 000 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 40 949 132 | 37 323 961 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 133 788 677 | 129 751 376 |
| Sum gjeld | | 149 557 512 | 146 026 846 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 381 340 315 | 363 958 298 |

Stavanger, 30.06.2024
Styret i Extra Leker AS

Erik O. Samuelsen
styreleder/daglig leder



Kontantstrømoppstilling

Extra Leker AS

| | 2023 | 2022 |
|--|-------------------|--------------------|
| Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter | | |
| Resultat før skattekostnad | 20 142 923 | 36 673 543 |
| Periodens betalte skatt | -8 018 322 | -19 440 282 |
| Ordinære avskrivninger | 3 080 873 | 3 200 175 |
| Gevinst salg varige driftsmidler | -76 120 | 0 |
| Endring i varelager | 17 921 050 | -46 797 882 |
| Endring i kundefordringer | 1 073 008 | 280 430 |
| Endring i leverandørgjeld | 4 954 823 | -12 966 676 |
| Effekt av valutakursendringer | 318 749 | 2 917 335 |
| Endring i andre tidsavgrensningsposter | 4 103 845 | 7 756 730 |
| Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter | 43 500 831 | -28 376 627 |
| Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter | | |
| Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler | 950 000 | 0 |
| Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler | -907 896 | -3 423 986 |
| Innbetalinger ved andre utlån (korts./langs.) | -22 928 | 9 889 |
| Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter | 19 176 | -3 414 097 |
| Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter | | |
| Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld | 639 607 | 0 |
| Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld | -1 146 243 | -16 642 600 |
| Utbetalinger ved nedbetaling av øvrig langsiktig gjeld | 0 | -1 911 647 |
| Endring trekk kassekreditt | -4 285 418 | 4 285 418 |
| Utbetalinger av utbytte | -700 000 | -8 097 000 |
| Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter | -5 492 054 | -22 365 829 |
| Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter | 38 027 953 | -54 156 553 |
| Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnelse | 8 216 735 | 62 373 289 |
| Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt | 46 244 689 | 8 216 735 |



Noter til konsernregnskapet 2023

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 uspesifisert 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 2023

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 2023

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 2023

Extra Leker AS

Note 1 Salgsinntekter

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

| Salg fordelt pr virksomhetsområde: | 2023 | 2022 |
|------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Faghandel leker | 691 697 860 | 666 782 950 |
| Sum | 691 697 860 | 666 782 950 |

| Salg fordelt geografisk: | 2023 | 2022 |
|--------------------------|--------------------|--------------------|
| Norge | 640 190 869 | 617 340 307 |
| Sverige | 51 506 991 | 49 442 643 |
| Sum | 691 697 860 | 666 782 950 |

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

| Lønnskostnader | 2023 | 2022 |
|-------------------------|--------------------|--------------------|
| Lønn | 92 250 595 | 79 975 669 |
| Arbeidsgiveravgift | 14 120 975 | 12 250 708 |
| Pensjonskostnader | 1 892 421 | 1 709 998 |
| Andre personalkostnader | 3 418 615 | 11 981 455 |
| Sum | 111 682 606 | 105 917 830 |

| | | |
|--------------------------------|-----|-----|
| Gjennomsnittlig antall årsverk | 186 | 181 |
|--------------------------------|-----|-----|

Ytelser til ledende ansatte

| | | |
|---------------------------------|---------|---------|
| Lønn daglig leder | 264 030 | 636 593 |
| Annen godtgjørelse daglig leder | 396 000 | 380 668 |

Obligatorisk tjenstepensjon

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

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2023 utgjør kr 887 045 eks mva.

I tillegg kommer honorar for teknisk bistand utarbeidelse av årsregnskap og ligningspapirer kr 355 500 for andre tjenester med kr 152 867 eks mva.



Noter til konsernregnskapet 2023

Extra Leker AS

Note 3 Anleggsmidler

| | IT software | Maskiner og anlegg | Driftsløsøre inventar ol. | Sum |
|---|------------------|-----------------------|------------------------------|-------------------|
| Anskaffelseskost pr. 01.01. | 2 223 425 | 163 350 | 28 532 676 | 30 919 451 |
| + Tilgang kjøpte anleggsmidler | 0 | 0 | 907 897 | 907 897 |
| - Avgang anleggsmidler | 0 | 0 | -1 344 430 | -1 344 430 |
| = Anskaffelseskost pr. 31.12. | 2 223 425 | 163 350 | 28 096 143 | 30 482 918 |
| Akkumulerte avskrivninger 01.01. | 2 223 425 | 146 239 | 21 769 861 | 24 139 525 |
| + Årets ordinære avskrivninger | 0 | 17 111 | 3 063 762 | 3 080 873 |
| - Avgang anleggsmidler | 0 | 0 | -470 550 | -470 550 |
| = Akkumulerte avskrivninger pr. 31.12. | 2 223 425 | 163 350 | 24 363 073 | 26 749 848 |
| = Bokført verdi pr. 31.12. | 0 | 0 | 3 733 070 | 3 733 070 |
| Økonomisk levetid | 10 år | 3-5 år | 3-10 år | |
| Avskrivningsplan | Linær | Linær | Lineær | |

Note 4 Leasing/leieavtaler

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

| | 2023 | 2022 |
|-------------------------|------------|------------|
| Ordinære leiebetalinger | 86 022 408 | 78 311 660 |

Fremtidig minimumsleie knyttet til ikke kansellerbare leieavtaler forfaller som følger:

| | 2023 | 2022 |
|------------|--------------------|--------------------|
| Innen 1 år | 86 022 408 | 78 311 660 |
| 2 til 5 år | 101 987 291 | 169 067 806 |
| Etter 5 år | 0 | 0 |
| Sum | 188 009 699 | 242 975 466 |

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

Årlige leiebeløp utgjør:

| | |
|---------------------|---------|
| Inventar/innredning | 679 098 |
| Transportmidler | 161 355 |



Noter til konsernregnskapet 2023

Extra Leker AS

Note 5 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 majoriteten av innkjøpene skjer i utenlandsk valuta, og ved opptrekk på konsernets trekkfasiliteter i utenlandsk valuta. Konsernet har ikke sikret seg mot svingninger.



Noter til konsernregnskapet 2023

Extra Leker AS

Note 6 Skatt

| Årets skattekostnad | 2023 | 2022 |
|--|------------------|------------------|
| Resultatført skatt på ordinært resultat: | | |
| Betalbar skatt | 4 712 812 | 8 018 322 |
| For lite avsatt betalbar skatt i fjor | 0 | 2 |
| Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel | 1 197 510 | -383 585 |
| Skattekostnad ordinært resultat | 5 910 323 | 7 634 739 |

| | | |
|--------------------------------------|------------------|------------------|
| Betalbar skatt i balansen | | |
| Betalbar skatt på årets resultat | 4 712 812 | 8 018 322 |
| Sum betalbar skatt i balansen | 4 712 812 | 8 018 322 |

Avstemming av skattekostnaden

| | | |
|--|------------------|------------------|
| 22 % av ordinært resultat før skatt | 4 431 443 | 8 068 179 |
| 22 % endring i forskjeller som ikke inngår i USF | - 990 957 | 727 483 |
| 22 % av permanente forskjeller | 2 469 837 | - 1 160 925 |
| Betalt for mye skatt tidl. år | 0 | 2 |
| Andre forskjeller som ikke har resultat effekt | 0 | 0 |
| Skattekostnad | 5 910 323 | 7 634 739 |

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 | - 2 701 335 | - 1 737 966 | -963 369 |
| Varebeholdning | - 18 495 119 | - 26 441 193 | 7 946 074 |
| Fordringer | -105 000 | - 105 000 | 0 |
| Sum | -21 301 454 | -28 284 159 | 6 982 705 |
| Inntektsført avsatt utbytte | 39 000 | 39 000 | 0 |
| Akkumulert fremførbart underskudd | - 6 043 834 | 0 | -6 043 834 |
| Forskjeller som ikke inngår i beregn. av utsatt skattefordel | 4 504 344 | 0 | 4 504 344 |
| Grunnlag for beregning av utsatt skattefordel | -22 801 944 | -28 245 159 | 5 443 215 |
| Utsatt skattefordel (22 %) | - 5 016 427 | - 6 213 937 | 1 197 510 |



Noter til konsernregnskapet 2023

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 lån ytet av aksjonærer.
Lånet utgjør kr 15 768 835.

| Gjeld sikret ved pant | 2023 | 2022 |
|--|--------------------|--------------------|
| Gjeld til kredittinstitusjoner, kortsiktig og langsiktig | 0 | 5 431 661 |
| Herav trukket kassekreditt pr. 31.12 | 0 | 4 285 418 |
| Trekk limit felles kredittramme (NOK) | 105 000 000 | 105 000 000 |
| Konsernet Extra Leker AS innskudd pr 31.12. | 37 134 861 | |
| Konsernet Extra Leker AS har trekk pr 31.12. | 0 | -4 285 418 |
| Bokført verdi av pantsatte eiendeler | 2023 | 2022 |
| Varer | 301 565 295 | 319 486 346 |
| Kundefordringer | 13 530 217 | 14 603 225 |
| Driftsløsøre ol. | 3 733 070 | 6 779 927 |
| Sum | 318 828 583 | 340 869 497 |

Konsernet har per 31.12.2023 stillet sikkerhet for bankgaranti husleie med kr 5 409 595.

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).



Noter til konsernregnskapet 2023

Extra Leker AS

Note 8 Varer

| Varebeholdning | 2023 | 2022 |
|----------------|--------------------|--------------------|
| Handelsvarer | 313 536 241 | 330 402 270 |
| Ukurans | -10 970 946 | -10 915 924 |
| Sum | 302 565 295 | 319 486 346 |

Note 9 Bankinnskudd

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr 3 192 214 for 2023, og kr 2 944 883 for 2022.



Noter til konsernregnskapet 2023

Extra Leker AS

Note 10 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 31.12.2023 på kr 37 134 862 i de ulike valutaene. Tabellen nedenfor viser posisjonen for de ulike valutaene med sammenligningstall pr 31.12. 2022.

| | 31.12 2023 | | 31.12 2022 | |
|------------|----------------|-------------------|----------------|-------------------|
| | Beløp i valuta | Beløp i NOK | Beløp i valuta | Beløp i NOK |
| NOK | | 68 363 755 | | -29 892 284 |
| SEK | - 3 946 475 | - 3 998 569 | 18 086 424 | 17 111 566 |
| EUR | 238 613 | 2 680 462 | - 1 064 227 | - 11 194 607 |
| USD | -2 921 752 | -29 697 268 | 1 997 921 | 19 689 907 |
| GBP | 15 918 | 205 782 | 0 | 0 |
| DKK | - 278 198 | - 419 300 | 0 | 0 |
| SUM | | 37 134 862 | | -4 285 418 |

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 2023

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 | Eierandel | |
|-----------------------------|----------|--------------|-------------------------------|
| Erik O. Samuelsen | 1 | 100 % | Styrets leder og daglig leder |
| Totalt antall aksjer | 1 | 100 % | |

Note 12 Egenkapitalendring

| | Aksjekapital | Annen egenkapital | Minoritet | Sum |
|-------------------------------|------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| Egenkapital pr. 01.01. | 3 000 000 | 190 622 480 | 24 308 973 | 217 931 452 |
| +/- Årets resultat | 0 | 14 111 926 | 120 674 | 14 232 600 |
| + Omregningsdifferanse | 0 | 239 062 | 79 687 | 318 749 |
| - Avsatt utbytte | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Avsatt utbytte, minoriteter | 0 | 0 | -700 000 | -700 000 |
| Egenkapital pr. 31.12. | 3 000 000 | 204 973 468 | 23 809 334 | 231 782 803 |



 Securely signed with Brevio

Årsregnskap 2023 konsern

Signers:

| Name | Method | Date |
|------------------------|---------------|------------------|
| Samuelsen, Erik Osjord | BANKID | 2024-07-24 11:51 |

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.