



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 818 406 452  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: LEKEVERDEN AS  
Forretningsadresse: Familie kafé "Liv og røre"  
Brochs gate 7  
1607 FREDRIKSTAD

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

### Konsern

Morselskap i konsern: Nei

### Regnskapsregler

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

### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Viktorija Kraskovska  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2020

### Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

*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, 01.07.2021



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		474 892	386 426
<b>Sum inntekter</b>		<b>474 892</b>	<b>386 426</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		85	3 017
Lønnskostnad	1, 4	484 833	582 445
Annen driftskostnad		170 789	156 895
<b>Sum kostnader</b>		<b>655 707</b>	<b>742 357</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-180 815</b>	<b>-355 931</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		6	10
Annen finansinntekt		1 079	858
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>1 085</b>	<b>868</b>
Annen rentekostnad		54	144
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>54</b>	<b>144</b>
<b>Netto finans</b>		<b>1 031</b>	<b>724</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-179 784</b>	<b>-355 207</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-179 784</b>	<b>-355 207</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-179 784</b>	<b>-355 207</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-179 784</b>	<b>-355 207</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-179 784	-355 207
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-179 784</b>	<b>-355 207</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	9	154 890	154 890
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>154 890</b>	<b>154 890</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>154 890</b>	<b>154 890</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		5 630	5 630
<b>Sum varer</b>		<b>5 630</b>	<b>5 630</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		22 611	22 611
Andre fordringer		-18 215	-32 732
<b>Sum fordringer</b>		<b>4 396</b>	<b>-10 121</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	79 669	42 656
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>79 669</b>	<b>42 656</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>89 695</b>	<b>38 165</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>244 585</b>	<b>193 055</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	2, 3	30 000	30 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 000</b>	<b>30 000</b>



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	6		
Udekket tap	6	884 497	704 714
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-884 497</b>	<b>-704 714</b>
<b>Sum egenkapital</b>	6	<b>-854 497</b>	<b>-674 714</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Konvertible lån	8	370 000	370 000
Langsiktig konserngjeld		-2 547	-2 547
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>367 453</b>	<b>367 453</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>367 453</b>	<b>367 453</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		5 435	5 435
Skyldige offentlige avgifter		179 474	103 647
Kortsiktig konserngjeld		104 649	104 649
Annen kortsiktig gjeld		442 072	286 585
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>731 630</b>	<b>500 316</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 099 083</b>	<b>867 769</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>244 586</b>	<b>193 055</b>



Årsregnskap for

**Lekeverden AS**

818406452

Regnskapsår

01.01.2019 - 31.12.2019



## Resultatregnskap

	Note	2019	2018
<b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>			
Salgsinntekter		474 892	386 426
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>474 892</b>	<b>386 426</b>
Varekostnad		85	3 017
Lønnskostnad	1, 4	484 833	582 445
Annen driftskostnad		170 789	156 895
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>655 707</b>	<b>742 357</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-180 815</b>	<b>-355 931</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		6	10
Annen finansinntekt		1 079	858
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>1 085</b>	<b>868</b>
Annen rentekostnad		54	144
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>54</b>	<b>144</b>
<b>Netto finansresultat</b>		<b>1 031</b>	<b>724</b>
<b>Resultat</b>			
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-179 784</b>	<b>-355 207</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-179 784</b>	<b>-355 207</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-179 784</b>	<b>-355 207</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-179 784</b>	<b>-355 207</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-179 784</b>	<b>-355 207</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-179 784	-355 207
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-179 784</b>	<b>-355 207</b>



## Balanse, eiendeler

	Note	2019	2018
<b>Anleggsmidler - Immaterielle eiendeler og varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	9	154 890	154 890
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>154 890</b>	<b>154 890</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>154 890</b>	<b>154 890</b>
<b>Omløpsmidler - Varer og fordringer</b>			
Varer		5 630	5 630
<b>Sum varer</b>		<b>5 630</b>	<b>5 630</b>
Kundefordringer		22 611	22 611
Andre fordringer		-18 215	-32 732
<b>Sum fordringer</b>		<b>4 396</b>	<b>-10 121</b>
<b>Omløpsmidler - Investeringer, Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	79 669	42 656
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>79 669</b>	<b>42 656</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>89 695</b>	<b>38 165</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>244 585</b>	<b>193 055</b>



## Balanse, egenkapital og gjeld

	Note	2019	2018
<b>Egenkapital - Innskutt og opptjent egenkapital</b>			
Aksjekapital	2, 3	30 000	30 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 000</b>	<b>30 000</b>
Udekket tap	6	- 884 497	704 714
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-884 497</b>	<b>-704 714</b>
<b>Sum egenkapital</b>	6	<b>-854 497</b>	<b>-674 714</b>
<b>Gjeld - Avsetninger for forpliktelser og annen langsiktig gjeld</b>			
Konvertible lån	8	370 000	370 000
Langsiktig konserngjeld		-2 547	-2 547
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>367 453</b>	<b>367 453</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>367 453</b>	<b>367 453</b>
<b>Gjeld - Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		5 435	5 435
Skyldige offentlige avgifter		179 474	103 647
Kortsiktig konserngjeld		104 649	104 649
Annen kortsiktig gjeld		442 072	286 585
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>731 630</b>	<b>500 316</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 099 083</b>	<b>867 769</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>244 586</b>	<b>193 055</b>

Moss 30.06.2020

Viktorija Kraskovska  
Styreleder



## Regnskapsprinsipper

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

### **Salgsinntekter**

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

### **Klassifisering og vurdering av balanseposter**

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

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

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

### **Fordringer**

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

### **Varebeholdninger**

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

### **Varige driftsmidler**

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

### **Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt**

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

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



**Skatt**

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 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 reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.



## Noter

### Note 1 - Lønnskostnader og ytelse til ledende personer

Foretaket har ingen ansatte.

Spesifikasjon av lønnskostnader	2019	2018
Lønn	402 847	524 449
Arbeidsgiveravgift	56 801	73 947
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	25 184	-15 951
Sum	<b>484 832</b>	<b>582 445</b>

Selskapet har ikke lån til eller sikkerhetsstillelse til fordel for ansatte, aksjeeiere eller medlemmer av styret.

### Note 2 - Aksjonærer

Foretaket har ... aksjonærer per 31.12.2019. Nedenfor vises de ... største aksjonærene.

### Note 3 - Aksjekapital

Aksjekapitalen per 31.12 består av følgende aksjeklasser

### Note 4 - Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

### Note 5 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 116 974. Skyldig skattetrekk er kr 105 155. I tillegg inngår ytterligere et bundet beløp på kr ....

### Note 6 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Annen innsk. EK	Annen EK Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2019	30 000			-704 714	-674 714
Årets resultat				-179 784	-179 784
Egenkapital 31.12.2019	<b>30 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-884 498</b>

### Note 7 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2019	2018
Ordinært resultat før skatt	-179 784	-355 207
Årets skattegrunnlag	<b>-179 784</b>	<b>-355 207</b>
Betalbar inntektsskatt	0	0
Skattekostnad i resultatregnskapet	<b>0</b>	<b>0</b>

Lekeverden AS  
818406452

7



**Note 8 - Pantstillelser og garantier**

Av langsiktig gjeld på kr ... forfaller kr ... om mer enn 5 år.

**Note 9 - Spesifikasjon varige driftsmidler**