



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 768 314
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LEIKEROMMET AS
Forretningsadresse: Sogningen Storsenter
Hovevegen 6-10
6856 SOGNDAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Torbjørn Ylvisåker
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.04.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 17.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREKNESKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		7 050 622	6 689 554
Annen driftsinntekt		14 344	0
Sum inntekter		7 064 966	6 689 554
Kostnader			
Varekostnad		3 760 826	3 586 763
Lønnskostnad	1, 2	1 796 109	1 941 988
Avskrivning på varige driftsmidler	3	70 202	47 869
Annen driftskostnad		1 400 938	1 330 909
Sum kostnader		7 028 075	6 907 529
Driftsresultat		36 892	-217 976
Finansinntekter og finanskostnader			
Anna renteinntekt		740	6 511
Sum finansinntekter		740	6 511
Annan rentekostnad		124 049	72 177
Sum finanskostnader		-124 049	-72 177
Netto finans		-123 309	-65 666
Resultat før skattekostnad		-86 418	-283 642
Skattekostnad	4, 5	-372	372
Årsresultat		-86 046	-284 014
Overføringer og disponeringar			
Annen egenkapital		-86 046	-284 014
Sum overføringer og disponeringar		-86 046	-284 014



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIGEDELAR			
Anleggsmiddel			
Immaterielle egedelar			
Sum immaterielle egedelar		0	0
Varige driftsmiddel			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3, 6	39 662	271 531
Sum varige driftsmiddel		39 662	271 531
Finansielle anleggsmiddel			
Investeringer i aksjer og andeler		15 000	15 000
Sum finansielle anleggsmiddel		15 000	15 000
Sum anleggsmiddel		54 662	286 531
Omløpsmiddel			
Varer			
Varer	6	2 686 607	2 628 092
Sum varer		2 686 607	2 628 092
Krav			
Kundefordringer		2 636	48 037
Andre kortsiktige fordringer	7	173 107	166 664
Konsernkrav		0	102 500
Sum krav		175 743	317 201
Investeringar			
Sum investeringar		0	0
Bankinnskott, kontantar og liknande			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	174 710	635 139
Sum bankinnskott, kontantar og liknande		174 710	635 139
Sum omløpsmiddel		3 037 060	3 580 433
SUM EIGEDELAR		3 091 722	3 866 964



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIGENKAPITAL OG GJELD			
Eigenkapital			
Innskoten egenkapital			
Aksjekapital	9, 10	30 000	30 000
Sum innskoten egenkapital		30 000	30 000
Opptent egenkapital			
Annen egenkapital	10	546 226	382 272
Sum opptent egenkapital		546 226	382 272
Sum egenkapital		576 226	412 272
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsett skatt	4, 5	0	372
Sum avsetjinger for plikter		0	372
Anna langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjonar	6	857 521	1 004 964
Øvrig langsiktig gjeld	6	0	324 480
Sum anna langsiktig gjeld		857 521	1 329 444
Sum langsiktig gjeld		857 521	1 329 816
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		606 128	1 464 934
Skyldige offentlige avgifter	8	423 148	331 313
Kortsiktig konserngjeld	11	330 030	0
Annen kortsiktig gjeld		298 670	328 629
Sum kortsiktig gjeld		1 657 975	2 124 876
Sum gjeld		2 515 496	3 454 692
SUM EIGENKAPITAL OG GJELD		3 091 722	3 866 964



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 364958

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 768 314
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LEIKEROMMET AS
Forretningsadresse: Sogningen Storsenter
Hovevegen 6-10
6856 SOGNDAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Torbjørn Ylvisåker
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.04.2024

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 20.04.2024

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



Organisasjonsnr: 998 768 314
LEIKEROMMET AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREKNESKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		7 050 622	6 689 554
Annen driftsinntekt		14 344	0
Sum inntekter		7 064 966	6 689 554
Kostnader			
Varekostnad		3 760 826	3 586 763
Lønnskostnad	1, 2	1 796 109	1 941 988
Avskrivning på varige driftsmidler	3	70 202	47 869
Annen driftskostnad		1 400 938	1 330 909
Sum kostnader		7 028 075	6 907 529
Driftsresultat		36 892	-217 976
Finansinntekter og finanskostnader			
Anna renteinntekt		740	6 511
Sum finansinntekter		740	6 511
Annan rentekostnad		124 049	72 177
Sum finanskostnader		-124 049	-72 177
Netto finans		-123 309	-65 666
Resultat før skattekostnad		-86 418	-283 642
Skattekostnad	4, 5	-372	372
Årsresultat		-86 046	-284 014
Overføringer og disponeringar			
Annen egenkapital		-86 046	-284 014
Sum overføringer og disponeringar		-86 046	-284 014



Organisasjonsnr: 998 768 314
LEIKEROMMET AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIGEDELAR			
Anleggsmiddel			
Immaterielle egedelar			
Sum immaterielle egedelar		0	0
Varige driftsmiddel			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3, 6	39 662	271 531
Sum varige driftsmiddel		39 662	271 531
Finansielle anleggsmiddel			
Investeringer i aksjer og andeler		15 000	15 000
Sum finansielle anleggsmiddel		15 000	15 000
Sum anleggsmiddel		54 662	286 531
Omløpsmiddel			
Varer			
Varer	6	2 686 607	2 628 092
Sum varer		2 686 607	2 628 092
Krav			
Kundefordringer		2 636	48 037
Andre kortsiktige fordringer	7	173 107	166 664
Konsernkrav		0	102 500
Sum krav		175 743	317 201
Investeringar			
Sum investeringar		0	0
Bankinnskot, kontantar og liknande			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	174 710	635 139
Sum bankinnskot, kontantar og liknande		174 710	635 139
Sum omløpsmiddel		3 037 060	3 580 433
SUM EIGEDELAR		3 091 722	3 866 964
BALANSE - EIGENKAPITAL OG GJELD			



Eigenkapital			
Innskoten eigenkapital			
Aksjekapital	9, 10	30 000	30 000
Sum innskoten eigenkapital		30 000	30 000
Opptent eigenkapital			
Annen egenkapital	10	546 226	382 272
Sum opptent eigenkapital		546 226	382 272
Sum eigenkapital		576 226	412 272
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsett skatt	4, 5	0	372
Sum avsetjinger for plikter		0	372
Anna langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjonar	6	857 521	1 004 964
Øvrig langsiktig gjeld	6	0	324 480
Sum anna langsiktig gjeld		857 521	1 329 444
Sum langsiktig gjeld		857 521	1 329 816
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		606 128	1 464 934
Skyldige offentlige avgifter	8	423 148	331 313
Kortsiktig konserngjeld	11	330 030	0
Annen kortsiktig gjeld		298 670	328 629
Sum kortsiktig gjeld		1 657 975	2 124 876
Sum gjeld		2 515 496	3 454 692
SUM EIGENKAPITAL OG GJELD		3 091 722	3 866 964



Organisasjonsnr: 998 768 314
LEIKEROMMET AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Rekneskapsprinsipp

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 Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. 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. For råvarer er gjenanskaffelseskost vurdert som tilnærming til virkelig verdi. 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. 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 formuesmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Note

2

Tal på årsverk i rekneskapsåret

3.00

Note

1



Spesifisering av resultatregneskapen

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1633064.00	1710033.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	176506.00	184327.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	16045.00	14452.00
<u>Andre ytingar</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	-29506.00	33175.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1796109.00	1941987.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

Note

3

Varige driftsmiddel og immaterielle egedelar

<u>Anskaffingskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmiddel</u>	<u>Immaterielle eged.</u>
	603130.00	0.00
<u>Avgang i året</u>	<u>Varige driftsmiddel</u>	<u>Immaterielle eged.</u>
	220000.00	0.00
<u>Anskaffingskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmiddel</u>	<u>Immaterielle eged.</u>
	383130.00	0.00
<u>Samla av-/nedskriv.</u>	<u>Varige driftsmiddel</u>	<u>Immaterielle eged.</u>
	343468.00	0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmiddel</u>	<u>Immaterielle eged.</u>
	39662.00	0.00
<u>Årets av-/nedskriv.</u>	<u>Varige driftsmiddel</u>	<u>Immaterielle eged.</u>
	70202.00	0.00

Anskaffingskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirka anleggsmiddel

Goodwill spesifisert for kvar enkelt verksemdkjøp

Avskrivingsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunning

Meir om varige driftsmiddel/immaterielle egedelar



Note
11

Konsern, tilknytt selskap m.v.

Investering som rekneskapsførast etter eigenkapitalmetoden

Konsernrekneskap

Verksemda er med i konsolideringa til morselskapets konsernrekneskap: Nei

Morselskapet sitt namn

Forretningskontor for morselskapet

Dotterselskap er ikkje tatt med i konsolideringa: Nei

Grunn til at dotterselskap ikkje er tatt med i konsolideringa

Konsern, tilknytt selskap m.v. - krav og gjeld

Krav

<u>Samla beløp - føretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	0.00	102500.00

<u>Samla beløp - tilknytt selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---------------------------------------	--------------	------------------

<u>Samla beløp - føretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

Kortsiktig gjeld

<u>Samla beløp - føretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	330030.00	0.00

<u>Samla beløp - felles kontrollert verksemd</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Pantstillingar</u>	<u>Beløp</u>
-----------------------	--------------

Note

Krav

Krav som forfell seinare enn ett år etter rekneskapsåret sin slutt

Meir om krav

Note

Verkeleg verdi og resultatført verdiendr. i perioden, finansielle instrument

Meir om finansielle instrument



Meir om finansielle derivat

<u>Behaldning av egne aksjar</u>	<u>Tal på aksjar</u>	<u>Pålydande</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	----------------------	------------------	-------------------------

Note
6

Gjeld

Gjeld som forfell til betaling meir enn fem år etter rekneskapsåret sin slutt

Gjeld som er sikra ved pant eller liknande sikkerheit i eigedelar
857521.00

Balanseført verdi av dei pantsatte eigedelar
2726269.00

Summen av garantiplikter som ikkje er rekneskapsført

Garantiplikter som er sikra ved pant
Totalt garantiansvar pr 31.12.2023 er kr 290.000,-

Meir om gjeld
Eigar har kausjonert for kr 290.000,-

Note
7

Lån og sikkerheitsstilling til medlem
Er det gitt lån eller sikkerheitsstilling til leiande personar: Nei

Opplysingar om: Medlem av:

Meir om lån og sikkerheitsstilling



Årsregnskap for
LEIKEROMMET AS
998768314
Regnskapsår
01.01.2023 - 31.12.2023



LEIKEROMMET AS
998 768 314

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		7 050 622	6 689 554
Annen driftsinntekt		14 344	0
Sum driftsinntekter		7 064 966	6 689 554
Driftskostnader			
Varekostnad		-3 760 826	-3 586 763
Lønnskostnad	1, 2	-1 796 109	-1 941 988
Avskrivning på varige driftsmidler	3	-70 202	-47 869
Annen driftskostnad		-1 400 938	-1 330 909
Sum driftskostnader		-7 028 075	-6 907 529
Driftsresultat		36 892	-217 976
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		740	6 511
Sum finansinntekter		740	6 511
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-124 049	-72 177
Sum finanskostnader		-124 049	-72 177
Netto finans		-123 309	-65 666
Resultat før skattekostnad		-86 418	-283 642
Skattekostnad	4, 5	372	-372
Årsresultat		-86 046	-284 014
Overføringer			
Annen egenkapital		-86 046	-284 014
Sum overføringer		-86 046	-284 014



LEIKEROMMET AS
998 768 314

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3, 6	39 662	271 531
Sum varige driftsmidler		39 662	271 531
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		15 000	15 000
Sum finansielle anleggsmidler		15 000	15 000
Sum anleggsmidler		54 662	286 531
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	6	2 686 607	2 628 092
Sum varer		2 686 607	2 628 092
Fordringer			
Kundefordringer		2 636	48 037
Kortsiktige konsernfordringer		0	102 500
Andre kortsiktige fordringer	7	173 107	166 664
Sum fordringer		175 743	317 201
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	174 710	635 139
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		174 710	635 139
Sum omløpsmidler		3 037 060	3 580 433
SUM EIENDELER		3 091 722	3 866 964



LEIKEROMMET AS
998 768 314

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9, 10	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	546 226	382 272
Sum opptjent egenkapital		546 226	382 272
Sum egenkapital		576 226	412 272
Gjeld			
Avsetning og forpliktelser			
Utsatt skatt	4, 5	0	372
Sum avsetning for forpliktelser		0	372
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	857 521	1 004 964
Øvrig langsiktig gjeld	6	0	324 480
Sum annen langsiktig gjeld		857 521	1 329 444
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		606 128	1 464 934
Skyldige offentlige avgifter	8	423 148	331 313
Kortsiktig konserngjeld	11	330 030	0
Annen kortsiktig gjeld		298 670	328 629
Sum kortsiktig gjeld		1 657 975	2 124 876
Sum gjeld		2 515 496	3 454 692
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 091 722	3 866 964

Sogndal, 10.04.2024

Idar Nes
styrets leder / daglig leder



LEIKEROMMET AS
998 768 314

Noter

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

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste verdi av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. 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:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført.

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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.



LEIKEROMMET AS
998 768 314

Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	1 633 064	1 710 033
Arbeidsgiveravgift	176 506	184 327
Pensjonskostnader	16 045	14 452
Andre relaterte ytelser	-29 506	33 175
Sum	1 796 109	1 941 987

Note 2 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 3

Note 3 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	603 130
Tilgang i året	0
Avgang i året	-220 000
Anskaffelseskost 31.12.	383 130
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-343 468
Balansført verdi per 31.12.	39 662
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	70 202

Note 4 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	-372	372
Skattekostnad	-372	372
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	-86 418	-283 642
Permanente forskjeller	-167	113
+/- Endring i midlertidige forskjeller	45 992	-28 021
Skattepliktig inntekt	-40 593	-311 550

Note 5 - Midlertidige forskjeller - utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt.

Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Anleggsmidler	1 694	-44 298	45 992
Netto forskjeller	1 694	-44 298	45 992
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	44 298	-44 298
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	1 694	0	1 694
Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %	372	0	372



LEIKEROMMET AS
998 768 314

Note 6 - Gjeld og garantiforpliktelser

	Beløp
Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	0
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	857 521
Balansført verdi av pantsatte eiendeler	2 726 269
Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	0

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Totalt garantiansvar pr 31.12.2023 er kr 290.000,-

Mer om gjeld

Eigar har kausjonert for kr 290.000,-

Note 7 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Note 8 - Bankinnskudd

	31.12.2023
I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med	49 339
Skyldig skattetrekk	-49 339

Note 9 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ordinære	300	100	30 000

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
XS Invest AS	300	100,00	Ordinære

Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2022	30 000	382 272	412 272
Årsresultat	0	-86 046	-86 046
Andre endringer	0	250 000	250 000
Egenkapital 31.12.2023	30 000	546 226	576 226

Mer om egenkapital

Andre endringer på 250.000 består i gjeldsettergivelse



LEIKEROMMET AS
998 768 314

Note 11 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Fordringer

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	0	102 500

Kortsiktig gjeld

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	330 030	0