



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 922 266 557  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: LEKEHUSET BERGEN AS  
Forretningsadresse: Strømgaten 8  
5015 BERGEN

### 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: Kenneth Kolsrud  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.10.2024

### 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, 22.07.2025



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		19 858 401	9 717 055
<b>Sum inntekter</b>		<b>19 858 401</b>	<b>9 717 055</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		10 086 534	5 148 542
Lønnskostnad	1, 2	3 472 472	1 429 989
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	12 229	17 830
Annen driftskostnad		4 815 977	1 938 452
<b>Sum kostnader</b>		<b>18 387 212</b>	<b>8 534 814</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>1 471 189</b>	<b>1 182 241</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt		1 026	0
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>1 026</b>	<b>0</b>
Annen rentekostnad		40 008	363
Annen finanskostnad		1 001	1 870
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>41 008</b>	<b>2 233</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-39 982</b>	<b>-2 233</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>1 431 207</b>	<b>1 180 009</b>
Skattekostnad	4, 5	368 039	260 219
<b>Årsresultat</b>		<b>1 063 168</b>	<b>919 790</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Annen egenkapital		1 063 168	919 790
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>1 063 168</b>	<b>919 790</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	75 375	24 207
Sum varige driftsmidler		75 375	24 207
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler		100 000	20 000
Andre langsiktige fordringer	6	744 596	0
Sum finansielle anleggsmidler		844 596	20 000
Sum anleggsmidler		919 971	44 207
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		4 097 000	1 601 000
Sum varer		4 097 000	1 601 000
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		252 783	62 828
Andre kortsiktige fordringer		344 039	620 112
Konsernfordringer		1 247 062	1 401 539
Sum fordringer		1 843 883	2 084 479
Sum investeringer		0	0
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		5 791 210	2 317 686
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 791 210	2 317 686
Sum omløpsmidler		11 732 093	6 003 166



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>12 652 064</b>	<b>6 047 373</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	7, 8	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	8	-5 570	-5 570
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>24 430</b>	<b>24 430</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	8	4 277 653	3 214 485
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>4 277 653</b>	<b>3 214 485</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>4 302 083</b>	<b>3 238 915</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	633 256	0
Langsiktig konserngjeld		2 000 000	0
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>2 633 256</b>	<b>0</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>2 633 256</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		3 449 173	1 637 752
Betalbar skatt	4, 5	368 039	260 219
Skyldige offentlige avgifter		994 186	526 320
Annen kortsiktig gjeld		905 326	384 166
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>5 716 725</b>	<b>2 808 457</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>8 349 981</b>	<b>2 808 457</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>12 652 064</b>	<b>6 047 373</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 751982

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 922 266 557  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: LEKEHUSET BERGEN AS  
Forretningsadresse: Strømgaten 8  
5015 BERGEN

#### 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: Kenneth Kolsrud  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.10.2024

#### Revisjon

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

#### Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 09.10.2024

---

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: 922 266 557  
LEKEHUSET BERGEN AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		19 858 401	9 717 055
<b>Sum inntekter</b>		<b>19 858 401</b>	<b>9 717 055</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		10 086 534	5 148 542
Lønnskostnad	1, 2	3 472 472	1 429 989
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	12 229	17 830
Annen driftskostnad		4 815 977	1 938 452
<b>Sum kostnader</b>		<b>18 387 212</b>	<b>8 534 814</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>1 471 189</b>	<b>1 182 241</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt		1 026	0
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>1 026</b>	<b>0</b>
Annen rentekostnad		40 008	363
Annen finanskostnad		1 001	1 870
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>41 008</b>	<b>2 233</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-39 982</b>	<b>-2 233</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>1 431 207</b>	<b>1 180 009</b>
Skattekostnad	4, 5	368 039	260 219
<b>Årsresultat</b>		<b>1 063 168</b>	<b>919 790</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Annen egenkapital		1 063 168	919 790
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>1 063 168</b>	<b>919 790</b>



Organisasjonsnr: 922 266 557  
LEKEHUSET BERGEN AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.			
	3	75 375	24 207
Sum varige driftsmidler		75 375	24 207
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler			
		100 000	20 000
Andre langsiktige fordringer			
	6	744 596	0
Sum finansielle anleggsmidler		844 596	20 000
Sum anleggsmidler		919 971	44 207
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		4 097 000	1 601 000
Sum varer		4 097 000	1 601 000
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer			
		252 783	62 828
Andre kortsiktige fordringer			
		344 039	620 112
Konsernfordringer			
		1 247 062	1 401 539
Sum fordringer		1 843 883	2 084 479
<b>Investeringer</b>			
Sum investeringer		0	0
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
		5 791 210	2 317 686
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 791 210	2 317 686
Sum omløpsmidler		11 732 093	6 003 166
SUM EIENDELER		12 652 064	6 047 373
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			



<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	7, 8	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	8	-5 570	-5 570
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>24 430</b>	<b>24 430</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	8	4 277 653	3 214 485
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>4 277 653</b>	<b>3 214 485</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>4 302 083</b>	<b>3 238 915</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Sum avsetninger for forpliktelses		0	0
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	633 256	0
Langsiktig konserngjeld		2 000 000	0
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>2 633 256</b>	<b>0</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>2 633 256</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		3 449 173	1 637 752
Betalbar skatt	4, 5	368 039	260 219
Skyldige offentlige avgifter		994 186	526 320
Annen kortsiktig gjeld		905 326	384 166
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>5 716 725</b>	<b>2 808 457</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>8 349 981</b>	<b>2 808 457</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>12 652 064</b>	<b>6 047 373</b>



Organisasjonsnr: 922 266 557  
LEKEHUSET BERGEN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

## Note

### 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: Leieavtaler er ikke balanseført. Kursgevinster og kurstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskosnad. 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.

## Note

2

### Antall årsverk i regnskapsåret

5.60

## Note

1



## Spesifisering av resultatregnskapet

### Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3017495.00	1232067.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	443549.00	170464.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	11427.00	27458.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3472472.00	1429989.00

### Note

#### Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

### Konsernregnskap

#### Morselskapet sitt navn

#### Forretningskontor for morselskapet

#### Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>	

### Note



6

**Fordringer**

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt  
744596.00

**Mer om fordringer**

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------

**Note**

9

**Gjeld**

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler  
623254.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler  
4098000.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

**Mer om gjeld**

Pant i varelager inntil kroner 1 000 000.



LEKEHUSET BERGEN AS  
922 266 557

## Resultatregnskap

	Note	2023	2022
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt		19 858 401	9 717 055
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>19 858 401</b>	<b>9 717 055</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad		-10 086 534	-5 148 542
Lønnskostnad	1, 2	-3 472 472	-1 429 989
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	-12 229	-17 830
Annen driftskostnad		-4 815 977	-1 938 452
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>-18 387 212</b>	<b>-8 534 814</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>1 471 189</b>	<b>1 182 241</b>
<b>Finansinntekter</b>			
Annen finansinntekt		1 026	0
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>1 026</b>	<b>0</b>
<b>Finanskostnader</b>			
Annen rentekostnad		-40 008	-363
Annen finanskostnad		-1 001	-1 870
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>-41 008</b>	<b>-2 233</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-39 982</b>	<b>-2 233</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>1 431 207</b>	<b>1 180 009</b>
Skattekostnad	4, 5	-368 039	-260 219
<b>Årsresultat</b>		<b>1 063 168</b>	<b>919 790</b>
<b>Overføringer</b>			
Annen egenkapital		1 063 168	919 790
<b>Sum overføringer</b>		<b>1 063 168</b>	<b>919 790</b>



LEKEHUSET BERGEN AS  
922 266 557

## Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	75 375	24 207
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>75 375</b>	<b>24 207</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler		100 000	20 000
Andre langsiktige fordringer	6	744 596	0
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>844 596</b>	<b>20 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>919 971</b>	<b>44 207</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		4 097 000	1 601 000
<b>Sum varer</b>	9	<b>4 097 000</b>	<b>1 601 000</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		252 783	62 828
Kortsiktige konsernfordringer		1 247 062	1 401 539
Andre kortsiktige fordringer		344 039	620 112
<b>Sum fordringer</b>		<b>1 843 883</b>	<b>2 084 479</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		5 791 210	2 317 686
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>5 791 210</b>	<b>2 317 686</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>11 732 093</b>	<b>6 003 166</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>12 652 064</b>	<b>6 047 373</b>



LEKEHUSET BERGEN AS  
922 266 557

## Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	7, 8	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	8	-5 570	-5 570
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>24 430</b>	<b>24 430</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	8	4 277 653	3 214 485
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>4 277 653</b>	<b>3 214 485</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>4 302 083</b>	<b>3 238 915</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	633 256	0
Langsiktig konserngjeld		2 000 000	0
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>2 633 256</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		3 449 173	1 637 752
Betalbar skatt	4, 5	368 039	260 219
Skyldige offentlige avgifter		994 186	526 320
Annen kortsiktig gjeld		905 326	384 166
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>5 716 725</b>	<b>2 808 457</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>8 349 981</b>	<b>2 808 457</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>12 652 064</b>	<b>6 047 373</b>

Bergen, 04.10.2024

Kenneth Kolsrud  
styrets leder



LEKEHUSET BERGEN AS  
922 266 557

## 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:

Leieavtaler er ikke balanseført. Kursgevinster og kurstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskosnad.

#### 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.



LEKEHUSET BERGEN AS  
922 266 557

## Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	3 017 495	1 232 067
Arbeidsgiveravgift	443 549	170 464
Pensjonskostnader	0	0
Andre relaterte ytelser	11 427	27 458
<b>Sum</b>	<b>3 472 472</b>	<b>1 429 989</b>

## Note 2 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 5,6

## Note 3 - Varige driftsmidler/anleggsmidler

Varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost pr 01.01	135 757
Tilgang i året	63 397
Avgang i året	0
<b>Anskaffelseskost pr 31.12</b>	<b>199 154</b>
Akkumulert av- og nedskrivninger 01.01	-111 550
Akkumulert av- og nedskrivninger 31.12	-123 779
<b>Balanseført verdi pr 31.12</b>	<b>75 375</b>
Årets av- og nedskrivninger	12 229
Økonomisk levetid	3 - 5
Avskrivningsplan	Lineær

## Note 4 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	368 039	260 219
<b>Skattekostnad</b>	<b>368 039</b>	<b>260 219</b>
<b>Skattepliktig inntekt</b>		
Resultat før skatt	1 431 207	1 180 009
Permanente forskjeller	253 785	340
+/- Endring i midlertidige forskjeller	-12 088	2 466
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>1 672 904</b>	<b>1 182 815</b>
<b>Betalbar skatt i balansen</b>		
Betalbar skatt på årets resultat	368 039	260 219
Sum betalbar skatt i balansen	368 039	260 219

## 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.



## LEKEHUSET BERGEN AS

922 266 557

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Anleggsmidler	-26 365	-14 277	-12 088
Kortsiktig gjeld	0	0	0
Andel skattepliktig avsatt utbytte	0	0	0
<b>Netto forskjeller</b>	<b>-26 365</b>	<b>-14 277</b>	<b>-12 088</b>
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	26 365	14 277	12 088
<b>Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Note 6 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt	744 596
---	---------

## Note 7 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ordinære	30	1 000	30 000

  

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
KENKO AS	30	100,00	Ordinære

## Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2022	30 000	-5 570	3 214 485	3 238 915
Årsresultat	0	0	1 063 168	1 063 168
<b>Egenkapital 31.12.2023</b>	<b>30 000</b>	<b>-5 570</b>	<b>4 277 653</b>	<b>4 302 083</b>

## Note 9 - 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	623 254
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	4 098 000
Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	0

### Mer om gjeld

Pant i varelager inntil kroner 1 000 000.



Cathrine Lothe Kenneth Vaule Yngve Leikanger

Medlem av Den norske Revisorforening  
Autorisert regnskapsførerselskap



Til generalforsamlingen i Lekehuset Bergen AS

## Uavhengig revisors beretning

### Konklusjon

Vi har revidert Lekehuset Bergen AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 1 063 168. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultat 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 de internasjonale revisjonsstandardene 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 slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the 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.

### Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (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. Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

Bergen: Heiane 2B, 5131 Nyborg  
Ålesund: Langelandsvegen 17, 6010 Ålesund  
sigma@sigmarevisjon.no - www.sigmarevisjon.no - Foretaksregisteret: NO 965 289 380 MVA



Cathrine Lothe Kenneth Vaule Yngve Leikanger

Medlem av Den norske Revisorforening  
Autorisert regnskapsførerselskap



## 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 som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Bergen, 04.10.2024

Sigma Revisjon AS

Kenneth Vaule

Statsautorisert revisor