



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: 08.09.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 25.10.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 619 570	6 702 488
Offentlig tilskudd			213 091
Sum inntekter		8 619 570	6 915 579
Kostnader			
Varekostnad		4 064 970	3 178 952
Lønnskostnad	1, 2	1 323 918	1 319 515
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	37 804	35 942
Annen driftskostnad	4	1 685 781	1 653 206
Sum kostnader		7 112 473	6 187 614
Driftsresultat		1 507 096	727 965
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			99
Annen finansinntekt			-50
Sum finansinntekter			49
Annen rentekostnad		18	5 654
Sum finanskostnader		18	5 654
Netto finans		-18	-5 605
Ordinært resultat før skattekostnad		1 507 078	722 361
Skattekostnad på ordinært resultat	5	335 393	189 418
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 171 685	532 943
Årsresultat		1 171 685	532 943
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		1 171 685	532 943
Sum overføringer og disponeringer		1 171 685	532 943



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	42 037	79 841
Sum varige driftsmidler		42 037	79 841
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		5 000	5 000
Sum finansielle anleggsmidler		5 000	5 000
Sum anleggsmidler		47 037	84 841
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		1 641 115	1 317 200
Sum varer		1 641 115	1 317 200
Fordringer			
Kundefordringer	8	26 541	64 907
Andre fordringer	11	379 020	201 757
Konsernfordringer	10	656 865	367 682
Sum fordringer		1 062 427	634 346
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	2 708 560	1 564 922
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 708 560	1 564 922
Sum omløpsmidler		5 412 102	3 516 468
SUM EIENDELER		5 459 139	3 601 309

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00)	7, 12	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	7	-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		24 430	24 430
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	2 294 696	1 123 010
Sum opptjent egenkapital		2 294 696	1 123 010
Sum egenkapital	7	2 319 126	1 147 440
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 756 250	1 124 444
Betalbar skatt	5	335 393	189 935
Skyldige offentlige avgifter		419 708	363 510
Kortsiktig konserngjeld			189 800
Annen kortsiktig gjeld	10	628 663	586 180
Sum kortsiktig gjeld		3 140 014	2 453 869
Sum gjeld		3 140 014	2 453 869
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 459 139	3 601 309



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 924411

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: 08.09.2022

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 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 14.09.2022



Organisasjonsnr: 922 266 557
LEKEHUSET BERGEN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 619 570	6 702 488
Offentlig tilskudd			213 091
Sum inntekter		8 619 570	6 915 579
Kostnader			
Varekostnad		4 064 970	3 178 952
Lønnskostnad	1, 2	1 323 918	1 319 515
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	37 804	35 942
Annen driftskostnad	4	1 685 781	1 653 206
Sum kostnader		7 112 473	6 187 614
Driftsresultat		1 507 096	727 965
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			99
Annen finansinntekt			-50
Sum finansinntekter			49
Annen rentekostnad		18	5 654
Sum finanskostnader		18	5 654
Netto finans		-18	-5 605
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	5	335 393	189 418
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 171 685	532 943
Årsresultat		1 171 685	532 943
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		1 171 685	532 943
Sum overføringer og disponeringer		1 171 685	532 943



Organisasjonsnr: 922 266 557
LEKEHUSET BERGEN AS

BALANSE

Beløp i: NOK

Note	2021	2020
------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner,
ol.

3

42 037

79 841

Sum varige driftsmidler

42 037

79 841

Finansielle anleggsmidler

Investeringer i aksjer og
andeler

5 000

5 000

Sum finansielle
anleggsmidler

5 000

5 000

Sum anleggsmidler

47 037

84 841

Omløpsmidler

Varer

Varer

1 641 115

1 317 200

Sum varer

1 641 115

1 317 200

Fordringer

Kundefordringer

8

26 541

64 907

Andre fordringer

11

379 020

201 757

Konsernfordringer

10

656 865

367 682

Sum fordringer

1 062 427

634 346

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende

9

2 708 560

1 564 922

Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende

2 708 560

1 564 922

Sum omløpsmidler

5 412 102

3 516 468

SUM EIENDELER

5 459 139

3 601 309

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (30 aksjer à
kr 1 000,00)

7, 12

30 000

30 000

Annen innskutt egenkapital

7

-5 570

-5 570



Sum innskutt egenkapital		24 430	24 430
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	2 294 696	1 123 010
Sum opptjent egenkapital		2 294 696	1 123 010
Sum egenkapital	7	2 319 126	1 147 440
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 756 250	1 124 444
Betalbar skatt	5	335 393	189 935
Skyldige offentlige avgifter		419 708	363 510
Kortsiktig konserngjeld			189 800
Annen kortsiktig gjeld	10	628 663	586 180
Sum kortsiktig gjeld		3 140 014	2 453 869
Sum gjeld		3 140 014	2 453 869
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 459 139	3 601 309



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 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. 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. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

2.00

Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet



Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1111295.00	1095642.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	157746.00	153402.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	46096.00	35000.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	8780.00	35471.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1323917.00	1319515.00

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

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<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>



Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Note
11

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak
Se eventuelle andre vedlegg.



Årsregnskap for 2021

LEKEHUSET BERGEN AS

Org.nr. 922 266 557

Innhold

Resultatregnskap
Balanse
Noter

Utarbeidet av Azets Insight AS





Resultatregnskap for 2021
LEKEHUSET BERGEN AS

	Note	2021	2020
Salgsinntekt		8 619 570	6 702 488
Offentlig tilskudd		0	213 091
Sum driftsinntekter		8 619 570	6 915 579
Varekostnad		(4 064 970)	(3 178 952)
Lønnskostnad	1, 2	(1 323 918)	(1 319 515)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	(37 804)	(35 942)
Annen driftskostnad	4	(1 685 781)	(1 653 206)
Sum driftskostnader		(7 112 473)	(6 187 614)
Driftsresultat		1 507 096	727 965
Annen renteinntekt		0	99
Annen finansinntekt		0	(50)
Sum finansinntekter		0	49
Annen rentekostnad		(18)	(5 654)
Sum finanskostnader		(18)	(5 654)
Netto finans		(18)	(5 605)
Ordinært resultat før skattekostnad		1 507 078	722 361
Skattekostnad på ordinært resultat	5	(335 393)	(189 418)
Ordinært resultat		1 171 685	532 943
Årsresultat		1 171 685	532 943
Overføringer			
Annen egenkapital		1 171 685	532 943
Sum		1 171 685	532 943



Balanse pr. 31. desember 2021 LEKEHUSET BERGEN AS

	Note	2021	2020
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	42 037	79 841
Sum varige driftsmidler		42 037	79 841
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		5 000	5 000
Sum finansielle anleggsmidler		5 000	5 000
Sum anleggsmidler		47 037	84 841
Omløpsmidler			
Varer		1 641 115	1 317 200
Sum varer		1 641 115	1 317 200
Fordringer			
Kundefordringer	8	26 541	64 907
Andre fordringer	11	379 020	201 757
Konsernfordringer	10	656 865	367 682
Sum fordringer		1 062 427	634 346
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	2 708 560	1 564 922
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 708 560	1 564 922
Sum omløpsmidler		5 412 102	3 516 468
Sum eiendeler		5 459 139	3 601 309



Balanse pr. 31. desember 2021
LEKEHUSET BERGEN AS

	Note	2021	2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00)	7, 12	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	7	(5 570)	(5 570)
Sum innskutt egenkapital		24 430	24 430
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	2 294 696	1 123 010
Sum opptjent egenkapital		2 294 696	1 123 010
Sum egenkapital	7	2 319 126	1 147 440
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 756 250	1 124 444
Betalbar skatt	5	335 393	189 935
Skyldige offentlige avgifter		419 708	363 510
Kortsiktig konserngjeld		0	189 800
Annen kortsiktig gjeld	10	628 663	586 180
Sum kortsiktig gjeld		3 140 014	2 453 869
Sum gjeld		3 140 014	2 453 869
Sum egenkapital og gjeld		5 459 139	3 601 309

BERGEN
08.09.2022

Kenneth Kolsrud
Styrets leder



Noter 2021

LEKEHUSET BERGEN AS

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.

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.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 2 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 2 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	1 111 295	1 095 642
Arbeidsgiveravgift	157 746	153 402
Pensjonskostnader	46 096	35 000
Andre ytelser	8 780	35 471
Sum	1 323 917	1 319 515



Note 3 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2021	135 757
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	135 757
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021	(55 916)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(93 720)
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	42 037
Årets avskrivninger	(37 804)
Økonomisk levetid	3 - 5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 - 33,33 %

Note 4 - Revisjon

	2021	2020
Revisjon	31 500	0
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	31 500	0

Note 5 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	1 507 078	722 361
+/- Permanente forskjeller		132 164
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	17 434	8 814
Årets skattegrunnlag	1 524 512	863 339
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	335 393	189 935
Sum	335 393	189 935
+/- Endring i utsatt skatt		(517)
Skattekostnad i resultatregnskapet	335 393	189 418
Betalbar skatt i skattekostnad	335 393	189 935
Betalbar skatt i balansen	335 393	189 935

Note 6 - Midl. 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:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Anleggsmidler	(6 465)	(23 899)	17 434
Netto forskjeller	(6 465)	(23 899)	17 434
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	6 465	23 899	(17 434)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	0	0	0



Utsatt skattefordel balanseføres ikke, dette i henhold til God regnskapsskikk for små foretak.

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	30 000	(5 570)	1 123 010	1 147 440
Årets resultat			1 171 685	1 171 685
Egenkapital 31.12.2021	30 000	(5 570)	2 294 696	2 319 126

Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2021.

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	26 541	64 907
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	26 541	64 907

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 77 731. Skyldig skattetrekk er kr 77 717.

Note 10 - Mellomværende med selskap i samme konsern

Type	2021	2020
Arna Bokhandel AS	289 183	- 189 800
Lekehuset Fyllingsdalen AS	367 982	367 682
Kenko AS	- 300 000	- 300 000

Note 11 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Note 12 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	30	1 000,00	30 000,00
Sum	30		30 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
KENKO AS	30	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	30	100,00%	



Cathrine Lothe
Yngve Leikanger

Rune Nesse
Kenneth Vaule

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 1 171 685. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021 og resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen 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 2021 og av dets resultat 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

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 avvirket.



Cathrine Lothe
Yngve Leikanger

Rune Nesse
Kenneth Vaule

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, 08.09.2022
Sigma Revisjon AS


Kenneth Vaule

Statsautorisert revisor



Noter 2021 LEKEHUSET BERGEN AS

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.

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.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 2 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 2 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	1 111 295	1 095 642
Arbeidsgiveravgift	157 746	153 402
Pensjonskostnader	46 096	35 000
Andre ytelser	8 780	35 471
Sum	1 323 917	1 319 515



Note 3 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2021	135 757
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	135 757
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021	(55 916)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(93 720)
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	42 037
Årets avskrivninger	(37 804)
Økonomisk levetid	3 - 5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 - 33,33 %

Note 4 - Revisjon

	2021	2020
Revisjon	31 500	0
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	31 500	0

Note 5 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	1 507 078	722 361
+/- Permanente forskjeller		132 164
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	17 434	8 814
Årets skattegrunnlag	1 524 512	863 339
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	335 393	189 935
Sum	335 393	189 935
+/- Endring i utsatt skatt		(517)
Skattekostnad i resultatregnskapet	335 393	189 418
Betalbar skatt i skattekostnad	335 393	189 935
Betalbar skatt i balansen	335 393	189 935

Note 6 - Midl. 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:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Anleggsmidler	(6 465)	(23 899)	17 434
Netto forskjeller	(6 465)	(23 899)	17 434
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	6 465	23 899	(17 434)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	0	0	0

Utsatt skattefordel balanseføres ikke, dette i henhold til God regnskapsskikk for små foretak.



Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	30 000	(5 570)	1 123 010	1 147 440
Årets resultat			1 171 685	1 171 685
Egenkapital 31.12.2021	30 000	(5 570)	2 294 696	2 319 126

Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2021.

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	26 541	64 907
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	26 541	64 907

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 77 731. Skyldig skattetrekk er kr 77 717.

Note 10 - Mellomværende med selskap i samme konsern

Type	2021	2020
Arna Bokhandel AS	289 183	- 189 800
Lekehuset Fyllingsdalen AS	367 982	367 682
Kenko AS	- 300 000	- 300 000

Note 11 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Note 12 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	30	1 000,00	30 000,00
Sum	30		30 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
KENKO AS	30	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	30	100,00%	