



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 923 123 199
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LEKEHUSET BRYN AS
Forretningsadresse: Østensjøveien 79
0667 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 07.05.2019 - 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: Øystein Hoel Andersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.08.2020

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, 05.10.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 901 317	
Sum inntekter		1 901 317	0
Kostnader			
Varekostnad		819 125	
Lønnskostnad	1	291 705	
Annen driftskostnad		465 560	
Sum kostnader		1 576 390	0
Driftsresultat		324 927	0
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		45	
Sum finansinntekter		45	
Netto finans		45	
Ordinært resultat før skattekostnad		324 972	0
Skattekostnad på ordinært resultat	2	69 388	
Ordinært resultat etter skattekostnad		255 584	0
Årsresultat		255 584	0
Årsresultat etter minoritetsinteresser		255 584	
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag		246 014	
Udekket tap		9 570	
Sum overføringer og disponeringer		255 584	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	4	1 055 714	
Sum varer		1 055 714	
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		39 996	
Konsernfordringer	5	191 602	
Sum fordringer		231 598	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	140 212	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		140 212	
Sum omløpsmidler		1 427 524	0
SUM EIENDELER		1 427 524	0
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	30 000	
Sum innskutt egenkapital		30 000	
Sum egenkapital		30 000	0
Sum langsiktig gjeld		0	0



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		667 615	
Skyldig offentlige avgifter		239 696	
Kortsiktig konserngjeld	5	315 402	
Annen kortsiktig gjeld		174 811	
Sum kortsiktig gjeld		1 397 524	
Sum gjeld		1 397 524	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 427 524	0



**Årsregnskap 2019
for
Leketrollet Bryn AS**

Organisasjonsnr. 923123199

Utarbeidet av:
Regnskapstjenester Eidsvoll AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Vormavegen 15
2080 EIDSVOLL
Organisasjonsnr. 999581641



Leketrollet Bryn AS

Resultatregnskap

	Note	mai-des 19	
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		1 901 317	0
Sum driftsinntekter		1 901 317	0
Driftskostnader			
Varekostnad		819 125	0
Lønnskostnad	1	291 705	0
Annen driftskostnad		465 560	0
Sum driftskostnader		1 576 390	0
DRIFTSRESULTAT		324 927	0
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		45	0
Sum finansinntekter		45	0
NETTO FINANSPOSTER		45	0
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		324 972	0
Skattekostnad på ordinært resultat	2	69 388	0
ORDINÆRT RESULTAT		255 584	0
ÅRSRESULTAT		255 584	0
OVERF. OG DISPONERINGER			
Avgitt konsernbidrag		246 014	0
Overføringer annen egenkapital	3	0	0
Fremføring av udekket tap		9 570	0
SUM OVERF. OG DISP.		255 584	0



Leketrollet Bryn AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EIENDELER			
OMLØPSMIDLER			
Varer	4	1 055 714	0
Fordringer			
Fordringer på konsernselskap	5	191 602	0
Andre kortsiktige fordringer		39 996	0
Sum fordringer		231 598	0
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	140 212	0
SUM OMLØPSMIDLER		1 427 524	0
SUM EIENDELER		1 427 524	0
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	30 000	0
Sum innskutt egenkapital		30 000	0
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3	0	0
Sum opptjent egenkapital		0	0
SUM EGENKAPITAL		30 000	0
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		667 615	0
Skyldig offentlige avgifter		239 696	0
Kortsiktig gjeld til konsernselskap	5	315 402	0
Annen kortsiktig gjeld		174 811	0
SUM KORTSIKTIG GJELD		1 397 524	0
SUM GJELD		1 397 524	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 427 524	0

Eidsvoll/dato 31.12.2019

Øystein Hoel Andersen
Daglig leder/Styrets leder



Leketrollet Bryn AS

Noter 2019

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet kommer inn under regnskapslovens definisjon av små foretak, og Norsk Regnskapsstandard nr. 8 for små foretak er fulgt.

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie og bruk klassifiseres som anleggsmidler. Eiendeler som er tilknyttet varekretsløpet, klassifiseres som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld legges samme kriterier til grunn for å skille mellom langsiktig og kortsiktig gjeld. Første års avdrag på langsiktig gjeld og langsiktige fordringer klassifiseres likevel ikke som kortsiktig gjeld eller omløpsmiddel.

Anskaffelseskost

Anskaffelseskost for eiendelen omfatter kjøpesummen for eiendelen med fradrag for rabatter o.l. og med tillegg for direkte kjøpsutgifter som frakt, toll, ikke refunderbare offentlige avgifter og andre direkte utgifter til anskaffelsen.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget på transaksjonstidspunktet, redusert med merverdiavgift, rabatter, avslag og returnerte varer. Tjenester blir inntektsført i takt med utførelsen. Resultatføring av vederlaget skjer når produktet er overlevert kunde, og det ikke er uoppfylte forpliktelser som kan påvirke kundens aksept av produktet. Levering anses å være foretatt når produktet er levert på avtalt sted, og risiko for tap og ukurans er overført til kunden. Avsetninger for reklamasjoner, returer og eventuelle kvantumsrabatter skjer på bakgrunn av erfaringstall fra tidligere perioder.

Varer

Varer vurderes til det laveste av anskaffelseskost (etter FIFU-prinsippet) og virkelig verdi.

Handelsvarer innkjøpt for videresalg

Handelsvarene i butikken er vurdert til anskaffelseskost.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap foretas etter en individuell vurdering av de vesentligste kundefordringene. I tillegg beregnes en avsetning som skal dekke påregnelig tapsrisiko. Ved den individuelle vurderingen anses utsettelse og mangler ved betalinger, og eventuelle andre kjente opplysninger om at en kunde har økonomiske problemer, som indikatorer på at det må avsettes for tap.

Andre fordringer, både omløpsfordringer og anleggfordringer, føres opp til det laveste av pålydende og virkelig verdi. Virkelig verdi er nåverdien av fremtidige innbetalinger. Det foretas likevel ikke neddiskontering når effekten av neddiskontering er uvesentlig for regnskapet. Avsetning til tap vurderes på samme måte som for kundefordringer.

Gjeld

Gjeld balanseføres til nominelt gjeldsbeløp.



Leketrollet Bryn AS

Noter 2019

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes på grunnlag av de midlertidige forskjellene som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, og eventuelt skattemessig underskudd til framføring, ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode, utlignes. Utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller og underskudd til framføring som ikke kan utlignes, balanseføres i den grad skattefordelen antas å kunne utnyttes gjennom framtidig skattepliktig inntekt. Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet, og underskudd til framføring, begrunnes med antatt framtidig inntjening. Utsatt skatt og utsatt skattefordel som kan balanseføres, oppføres netto i balansen. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret, som er 22%.

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 0 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	251 789	0
Arbeidsgiveravgift	35 502	0
Pensjonskostnader	3 474	0
Andre lønnsrelaterte ytelser	941	0
Totalt	291 705	0

OTP

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordninger etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Ytelser til ledende personer og revisor

	Lønn	Pensjons- forpliktelse	Annen godtgjørelse	Sum
Daglig leder	0	0	0	0



Leketrollet Bryn AS

Noter 2019

Note 2 - Skattekostnad

Grunnlag for skattekostnad, endring i utsatt skatt og betalbar skatt

Resultat før skattekostnad	324 972
+/- Endr. forskj. som ikke inngår i grl. uts. skatt/sk.fordel	0
+/- Permanente forskjeller	-9 570
= Grunnlag for årets skattekostnad	315 402
+/- Endr. forskj, som inngår i grl. uts. skatt/skattefordel	0
= Grunnlag for betalbar skatt i resultatregnskapet	315 402
- Ytet konsernbidrag	315 402
= Skattepl. inntekt (gr.lag for betalbar skatt i balansen)	0

Fordeling av skattekostnaden

Betalbar skatt (gr.l. for betalbar skatt i resultat x sats)	69 388
+/- Endring i utsatt skatt/skattefordel	0
= Skattekostnad (grunnlag for årets skattekostnad x sats)	69 388
= Skattekostnad i resultatregnskapet	69 388

Betalbar skatt i balansen

Betalbar skatt i skattekostnaden	69 388
+/- Skattevirkning av konsernbidrag	-69 388
= Betalbar skatt i balansen	0

Note 3 - Annen egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	0	0	0
Tilført fra årsresultat	XXXX	9 570	9 570
Andre transaksjoner:	30 000	-9 570	20 430
Pr 31.12.	30 000	0	30 000

Hendelser etter balansedagen

Etterspørselen etter selskapets varer og tjenester er redusert som følge av Corona-utbruddet. Selskapet har opplevd en nedgang i omsetningen og har som følge at dette foretatt permitteringer av selskapets ansatte. Selskapet har foretatt forskjellige grep for å sikre likviditeten og soliditeten, blant annet ved forhandling av gjeld med leverandører. Styret vurderer at kriteriene for fortsatt drift er ivaretatt.



Leketrollet Bryn AS

Noter 2019

Note 4 - Varer

Pr beholdningstype	I år	I fjor
Handelsvarer	1 055 714	0
Pr verdsettelsesmetode		
Verdsatt til anskaffelseskost	1 055 714	0
Totalt	1 055 714	0

Note 5 - Fordringer og gjeld til konsernselskaper

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

Fordringer	2019
Fordring Leketrollet Tveita AS	20 000
Fordring Brio Eidsvoll AS	171 602
Sum	191 602

Gjeld	
Skyldig konsernbidrag til Brio Eidsvoll AS	315 402
Sum	315 402

Note 6 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 21 067 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 0.

Note 7 - Aksjekapital

Selskapet har 3 000 aksjer pålydende kr 10 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 30 000.

Selskapet har en aksjonær:

Navn	Foretaksnr	Antall	Eierandel
Brio Eidsvoll AS	994 266 225	3 000	100,00 %