



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 922 676 402
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: YES VI LEKER NORDBYEN AS
Forretningsadresse: Nordbyen
Yttersøveien 2
3274 LARVIK

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: Erik Koritzinsky
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 01.05.2024

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, 05.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 425 055	4 204 053
Annen driftsinntekt		124	-318
Sum inntekter		3 425 180	4 203 735
Kostnader			
Varekostnad		1 691 939	2 251 606
Lønnskostnad	1	925 113	1 025 903
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2		7 447
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2		
Annen driftskostnad		1 008 139	1 033 494
Sum kostnader		3 625 191	4 318 451
Driftsresultat		-200 011	-114 716
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		663	
Sum finansinntekter		663	
Annen rentekostnad		36 461	15 430
Annen finanskostnad		86	
Sum finanskostnader		36 547	15 430
Netto finans		-35 884	-15 430
Ordinært resultat før skattekostnad		-235 895	-130 145
Skattekostnad på resultat	3	-82 486	
Ordinært resultat etter skattekostnad		-153 409	-130 145
Årsresultat	4	-153 409	-130 145
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-153 409	-130 145
Totalresultat		-153 409	-130 145



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		-235 895	
Avsatt til annen egenkapital		82 486	-130 145
Sum overføringer og disponeringer		-153 409	-130 145



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	30 589	
Sum immaterielle eiendeler		30 589	
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2		
Sum varige driftsmidler	2		
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern		100 000	
Investeringer i aksjer og andeler		15 000	15 000
Sum finansielle anleggsmidler		115 000	15 000
Sum anleggsmidler		145 589	15 000
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		731 804	813 730
Fordringer			
Kundefordringer		163 569	135 145
Andre kortsiktige fordringer		11 395	31 823
Konsernfordringer		243 554	
Sum fordringer		418 518	166 968
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	347 968	626 564
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		347 968	626 564
Sum omløpsmidler		1 498 291	1 607 263
SUM EIENDELER		1 643 880	1 622 263



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	30 000	30 000
Beholdning av egne aksjer	6		
Annen innskutt egenkapital		183 998	
Sum innskutt egenkapital		213 998	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		378 880	296 394
Udekket tap		130 145	130 145
Sum opptjent egenkapital		248 734	166 248
Sum egenkapital	4	462 732	196 248
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		391 888	500 000
Langsiktig konserngjeld		14 105	150 000
Sum annen langsiktig gjeld		405 993	650 000
Sum langsiktig gjeld		405 993	650 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		325 583	381 130
Betalbar skatt	3		
Skyldig offentlige avgifter		178 462	195 050
Annen kortsiktig gjeld		271 110	199 834
Sum kortsiktig gjeld		775 154	776 014
Sum gjeld		1 181 147	1 426 014
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 643 880	1 622 263



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 591696

Enheten

Organisasjonsnummer: 922 676 402
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: YES VI LEKER NORDBYEN AS
Forretningsadresse: Nordbyen
Yttersøveien 2
3274 LARVIK

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: Erik Koritzinsky
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 01.05.2024

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: 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, 03.07.2024



Organisasjonsnr: 922 676 402
YES VI LEKER NORDBYEN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 425 055	4 204 053
Annen driftsinntekt		124	-318
Sum inntekter		3 425 180	4 203 735
Kostnader			
Varekostnad		1 691 939	2 251 606
Lønnskostnad	1	925 113	1 025 903
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2		7 447
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2		
Annen driftskostnad		1 008 139	1 033 494
Sum kostnader		3 625 191	4 318 451
Driftsresultat		-200 011	-114 716
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		663	
Sum finansinntekter		663	
Annen rentekostnad		36 461	15 430
Annen finanskostnad		86	
Sum finanskostnader		36 547	15 430
Netto finans		-35 884	-15 430
Ordinært resultat før skattekostnad		-235 895	-130 145
Skattekostnad på resultat	3	-82 486	
Ordinært resultat etter skattekostnad		-153 409	-130 145
Årsresultat	4	-153 409	-130 145
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-153 409	-130 145
Totalresultat		-153 409	-130 145
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		-235 895	
Avsatt til annen egenkapital		82 486	-130 145



Sum overføringer og
disponeringer

-153 409

-130 145



Organisasjonsnr: 922 676 402
YES VI LEKER NORDBYEN AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel	3	30 589	
Sum immaterielle eiendeler		30 589	

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	2		
Sum varige driftsmidler	2		

Finansielle anleggsmidler

Lån til foretak i samme konsern		100 000	
Investeringer i aksjer og andeler		15 000	15 000
Sum finansielle anleggsmidler		115 000	15 000
Sum anleggsmidler		145 589	15 000

Omløpsmidler

Varer

Sum varer		731 804	813 730
------------------	--	----------------	----------------

Fordringer

Kundefordringer		163 569	135 145
Andre kortsiktige fordringer		11 395	31 823
Konsernfordringer		243 554	
Sum fordringer		418 518	166 968

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.	5	347 968	626 564
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		347 968	626 564

Sum omløpsmidler		1 498 291	1 607 263
-------------------------	--	------------------	------------------

SUM EIENDELER		1 643 880	1 622 263
----------------------	--	------------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Aksjekapital	6	30 000	30 000
Beholdning av egne aksjer	6		
Annen innskutt egenkapital		183 998	
Sum innskutt egenkapital		213 998	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		378 880	296 394
Udekket tap		130 145	130 145
Sum opptjent egenkapital		248 734	166 248
Sum egenkapital	4	462 732	196 248
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner		391 888	500 000
Langsiktig konserngjeld		14 105	150 000
Sum annen langsiktig gjeld		405 993	650 000
Sum langsiktig gjeld		405 993	650 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		325 583	381 130
Betalbar skatt	3		
Skyldig offentlige avgifter		178 462	195 050
Annen kortsiktig gjeld		271 110	199 834
Sum kortsiktig gjeld		775 154	776 014
Sum gjeld		1 181 147	1 426 014
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 643 880	1 622 263



Organisasjonsnr: 922 676 402
YES VI LEKER NORDBYEN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
2.00

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

<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>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>
----------------------	--------------

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



Årsregnskap 2023

Yes Vi Leker Nordbyen AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 922 676 402



RESULTATREGNSKAP

YES VI LEKER NORDBYEN AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Salgsinntekt		3 425 055	4 204 053
Annen driftsinntekt		124	-318
Sum driftsinntekter		3 425 180	4 203 735
Varekostnad		1 691 939	2 251 606
Lønnskostnad	1	925 113	1 025 903
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	0	7 447
Annen driftskostnad		1 008 139	1 033 494
Sum driftskostnader		3 625 191	4 318 451
Driftsresultat		-200 011	-114 716
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		663	0
Rentekostnad til tilknyttet selskap		0	15 430
Annen rentekostnad		36 461	0
Annen finanskostnad		86	0
Resultat av finansposter		-35 884	-15 430
Resultat før skattekostnad		-235 895	-130 145
Skattekostnad på resultat	3	-82 486	0
Årsresultat	4	-153 409	-130 145
OVERFØRINGER			
Mottatt konsernbidrag		235 895	0
Avsatt til annen egenkapital		82 486	-130 145
Sum overføringer		-153 409	-130 145



BALANSE

YES VI LEKER NORDBYEN AS

EIENDELER	Note	2023	2022
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Utsatt skattefordel	3	30 589	0
Sum immaterielle eiendeler		30 589	0
VARIGE DRIFTSMIDLER			
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Lån til foretak i samme konsern		100 000	0
Investeringer i aksjer og andeler		15 000	15 000
Sum finansielle anleggsmidler		115 000	15 000
Sum anleggsmidler		145 589	15 000
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning		731 804	813 730
FORDRINGER			
Kundefordringer		163 569	135 145
Andre kortsiktige fordringer		11 395	31 823
Konsernfordringer		243 554	0
Sum fordringer		418 518	166 968
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	347 968	626 564
Sum omløpsmidler		1 498 291	1 607 263
Sum eiendeler		1 643 880	1 622 263



BALANSE

YES VI LEKER NORDBYEN AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	6	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		183 998	0
Sum innskutt egenkapital		213 998	30 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		378 880	296 394
Udekket tap		-130 145	-130 145
Sum opptjent egenkapital		248 734	166 248
Sum egenkapital	4	462 732	196 248
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSE			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner		391 888	500 000
Langsiktig konserngjeld		14 105	150 000
Sum annen langsiktig gjeld		405 993	650 000
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		325 583	381 130
Skyldig offentlige avgifter		178 462	195 050
Annen kortsiktig gjeld		271 110	199 834
Sum kortsiktig gjeld		775 154	776 014
Sum gjeld		1 181 147	1 426 014
Sum egenkapital og gjeld		1 643 880	1 622 263

01.06.2024

Styret i Yes Vi Leker Nordbyen AS

Janet Himberg
styreleder/daglig leder



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

DRIFTSINNTEKTER

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

SKATT

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 0 på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

VARER

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

FORDRINGER

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Note 1 Lønnskostnader og antall årsverk

LØNNSKOSTNADER

	2023	2022
Lønninger	792 934	853 471
Arbeidsgiveravgift	99 977	132 970
Pensjonskostnader	0	22 302
Andre ytelser	32 202	17 161
Sum	925 113	1 025 904

Selskapet har i 2023 sysselsatt 0 årsverk.

Note 2 Anleggsmidler

	Driftsløsoere, inventar ol.
Anskaffelseskost 31.12.2023	0
Av- og nedskrivninger pr. 31.12.2023	0
Bokført verdi 31.12.2023	0
Økonomisk levetid	0-5 år



Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skatt	-82 486	0
Skattekostnad ordinært resultat	-82 486	0
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-235 895	-130 146
Permanente forskjeller	0	761
Endring i midlertidige forskjeller	-13 726	-13 789
Skattepliktig inntekt	-249 621	-143 174
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-51 897	0
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	51 897	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	0	-13 726	-13 726
Sum	0	-13 726	-13 726
Akkumulert fremførbart underskudd	-392 795	-143 174	249 621
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	253 753	0	-253 753
Grunnlag for utsatt skattefordel	-139 042	-156 900	-17 858
Utsatt skattefordel (22 %)	-30 589	-34 518	-3 929

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	30 000	0	0	296 394	326 394
Årets resultat				-153 409	-153 409
Konsernbidrag mottatt			183 998		183 998
Pr 31.12.2023	30 000	0	183 998	142 985	356 983



Note 5 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 28 964.

Note 6 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I YES VI LEKER NORDBYEN AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	30	1 000,0	30 000
Sum	30		30 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
LEK OG LÆR HOLDING AS	30	100,0	100,0



Årsregnskap 2023
Yes Vi Leker Nordbyen AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 922 676 402



RESULTATREGNSKAP

YES VI LEKER NORDBYEN AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Salgsinntekt		3 425 055	4 204 053
Annen driftsinntekt		124	-318
Sum driftsinntekter		3 425 180	4 203 735
Varekostnad		1 691 939	2 251 606
Lønnskostnad	1	925 113	1 025 903
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	0	7 447
Annen driftskostnad		1 008 139	1 033 494
Sum driftskostnader		3 625 191	4 318 451
Driftsresultat		-200 011	-114 716
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		663	0
Rentekostnad til tilknyttet selskap		0	15 430
Annen rentekostnad		36 461	0
Annen finanskostnad		86	0
Resultat av finansposter		-35 884	-15 430
Resultat før skattekostnad		-235 895	-130 145
Skattekostnad på resultat	3	-82 486	0
Årsresultat	4	-153 409	-130 145
OVERFØRINGER			
Mottatt konsernbidrag		235 895	0
Avsatt til annen egenkapital		82 486	-130 145
Sum overføringer		-153 409	-130 145



BALANSE

YES VI LEKER NORDBYEN AS

EIENDELER	Note	2023	2022
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Utsatt skattefordel	3	30 589	0
Sum immaterielle eiendeler		30 589	0
VARIGE DRIFTSMIDLER			
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Lån til foretak i samme konsern		100 000	0
Investeringer i aksjer og andeler		15 000	15 000
Sum finansielle anleggsmidler		115 000	15 000
Sum anleggsmidler		145 589	15 000
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning		731 804	813 730
FORDRINGER			
Kundefordringer		163 569	135 145
Andre kortsiktige fordringer		11 395	31 823
Konsernfordringer		243 554	0
Sum fordringer		418 518	166 968
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	347 968	626 564
Sum omløpsmidler		1 498 291	1 607 263
Sum eiendeler		1 643 880	1 622 263




BALANSE

YES VI LEKER NORDBYEN AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	6	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		183 998	0
Sum innskutt egenkapital		213 998	30 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		378 880	296 394
Udekket tap		-130 145	-130 145
Sum opptjent egenkapital		248 734	166 248
Sum egenkapital	4	462 732	196 248
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner		391 888	500 000
Langsiktig konserngjeld		14 105	150 000
Sum annen langsiktig gjeld		405 993	650 000
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		325 583	381 130
Skyldig offentlige avgifter		178 462	195 050
Annen kortsiktig gjeld		271 110	199 834
Sum kortsiktig gjeld		775 154	776 014
Sum gjeld		1 181 147	1 426 014
Sum egenkapital og gjeld		1 643 880	1 622 263

01.06.2024

Styret i Yes Vi Leker Nordbyen AS


Janet Himberg
styreleder/daglig leder



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

DRIFTSINTEKTER

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

SKATT

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 0 på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

VARER

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

FORDRINGER

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Note 1 Lønnskostnader og antall årsverk

LØNNSKOSTNADER

	2023	2022
Lønninger	792 934	853 471
Arbeidsgiveravgift	99 977	132 970
Pensjonskostnader	0	22 302
Andre ytelser	32 202	17 161
Sum	925 113	1 025 904

Selskapet har i 2023 sysselsatt 0 årsverk.

Note 2 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.
Anskaffelseskost 31.12.2023	0
Av- og nedskrivninger pr. 31.12.2023	0
Bokført verdi 31.12.2023	0
Økonomisk levetid	0-5 år



Note 3 Skatt

<u>Årets skattekostnad</u>	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skatt	-82 486	0
Skattekostnad ordinært resultat	-82 486	0
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-235 895	-130 146
Permanente forskjeller	0	761
Endring i midlertidige forskjeller	-13 726	-13 789
Skattepliktig inntekt	-249 621	-143 174
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-51 897	0
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	51 897	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	0	-13 726	-13 726
Sum	0	-13 726	-13 726
Akkumulert fremførbart underskudd	-392 795	-143 174	249 621
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	253 753	0	-253 753
Grunnlag for utsatt skattefordel	-139 042	-156 900	-17 858
Utsatt skattefordel (22 %)	-30 589	-34 518	-3 929

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	30 000	0	0	296 394	326 394
Årets resultat				-153 409	-153 409
Konsernbidrag mottatt			183 998		183 998
Pr 31.12.2023	30 000	0	183 998	142 985	356 983



Note 5 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 28 964.

Note 6 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I YES VI LEKER NORDBYEN AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført</u>
Ordinære aksjer	30	1 000,0	30 000
Sum	30		30 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	<u>Ordinære</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Stemmeandel</u>
LEK OG LÆR HOLDING AS	30	100,0	100,0

