



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 922 392 978
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LEKEHUSET HAMAR AS
Forretningsadresse: Strandgata 61
2317 HAMAR

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Lars Erling Hansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.02.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 22.03.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Driftsinntekter		4 919 486	6 048 541
Sum inntekter	1	4 919 486	6 048 541
Kostnader			
Varekostnad		2 857 292	3 617 500
Lønnskostnad	2	1 176 615	1 362 860
Annen driftskostnad	2	900 487	997 562
Sum kostnader		4 934 394	5 977 922
Driftsresultat		-14 909	70 619
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		12	
Sum finansinntekter		12	
Annen rentekostnad		31 632	14 153
Sum finanskostnader		31 632	14 153
Netto finans		-31 620	-14 153
Ordinært resultat før skattekostnad		-46 529	56 466
Skattekostnad på resultat	3		6 752
Ordinært resultat etter skattekostnad		-46 529	49 714
Årsresultat		-46 529	49 714
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-46 529	49 714
Totalresultat		-46 529	49 714
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital			49 714
Overført fra annen egenkapital		-46 529	
Sum overføringer og disponeringer		-46 529	49 714



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		5 000	5 000
Sum finansielle anleggsmidler		5 000	5 000
Sum anleggsmidler		5 000	5 000
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	4, 5	1 407 847	1 490 729
Fordringer			
Kundefordringer		6 542	8 345
Andre kortsiktige fordringer		47 709	56 946
Sum fordringer		54 251	65 291
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	52 426	40 867
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		52 426	40 867
Sum omløpsmidler		1 514 524	1 596 887
SUM EIENDELER		1 519 524	1 601 887
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer a kr. 30,-)	7	30 000	30 000
Beholdning av egne aksjer	7		
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	1	471 543	518 071
Sum opptjent egenkapital		471 543	518 071
Sum egenkapital		501 543	548 071
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	184 379	112 211
Sum annen langsiktig gjeld		184 379	112 211
Sum langsiktig gjeld		184 379	112 211
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	213 659	121 848
Leverandørgjeld		357 030	433 759
Betalbar skatt	3		6 752
Skyldig offentlige avgifter		150 049	211 438
Annen kortsiktig gjeld		112 864	167 808
Sum kortsiktig gjeld		833 603	941 605
Sum gjeld		1 017 982	1 053 816
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 519 524	1 601 887



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 316472

Enheten

Organisasjonsnummer: 922 392 978
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LEKEHUSET HAMAR AS
Forretningsadresse: Strandgata 61
2317 HAMAR

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Lars Erling Hansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.02.2023

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 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 04.03.2023

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: 922 392 978
LEKEHUSET HAMAR AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Driftsinntekter		4 919 486	6 048 541
Sum inntekter	1	4 919 486	6 048 541
Kostnader			
Varekostnad		2 857 292	3 617 500
Lønnskostnad	2	1 176 615	1 362 860
Annen driftskostnad	2	900 487	997 562
Sum kostnader		4 934 394	5 977 922
Driftsresultat		-14 909	70 619
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		12	
Sum finansinntekter		12	
Annen rentekostnad		31 632	14 153
Sum finanskostnader		31 632	14 153
Netto finans		-31 620	-14 153
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	3	-46 529	56 466
Ordinært resultat etter skattekostnad		-46 529	49 714
Årsresultat		-46 529	49 714
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-46 529	49 714
Totalresultat		-46 529	49 714
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital			49 714
Overført fra annen egenkapital		-46 529	
Sum overføringer og disponeringer		-46 529	49 714



Organisasjonsnr: 922 392 978
LEKEHUSET HAMAR AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		5 000	5 000
Sum finansielle anleggsmidler		5 000	5 000
Sum anleggsmidler		5 000	5 000
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	4, 5	1 407 847	1 490 729
Fordringer			
Kundefordringer		6 542	8 345
Andre kortsiktige fordringer		47 709	56 946
Sum fordringer		54 251	65 291
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	6	52 426	40 867
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		52 426	40 867
Sum omløpsmidler		1 514 524	1 596 887
SUM EIENDELER		1 519 524	1 601 887
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer a kr. 30,-)	7	30 000	30 000
Beholdning av egne aksjer	7		
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	1	471 543	518 071
Sum opptjent egenkapital		471 543	518 071



Sum egenkapital		501 543	548 071
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	5	184 379	112 211
Sum annen langsiktig gjeld		184 379	112 211
Sum langsiktig gjeld		184 379	112 211
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	5	213 659	121 848
Leverandørgjeld		357 030	433 759
Betalbar skatt	3		6 752
Skyldig offentlige avgifter		150 049	211 438
Annen kortsiktig gjeld		112 864	167 808
Sum kortsiktig gjeld		833 603	941 605
Sum gjeld		1 017 982	1 053 816
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 519 524	1 601 887



Organisasjonsnr: 922 392 978
LEKEHUSET HAMAR AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall årsverk i regnskapsåret
2.00

<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>
----------------------	--------------

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



Årsregnskap 2022 Lekehuset Hamar AS

**Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet
Revisors beretning**

Org.nr.: 922 392 978

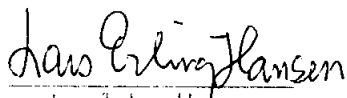


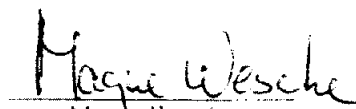
Resultatregnskap			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Driftsinntekter		4 919 486	6 048 541
Sum driftsinntekter	1	4 919 486	6 048 541
Varekostnad		2 857 292	3 617 500
Lønnskostnad	2	1 176 615	1 362 860
Annen driftskostnad	2	900 487	997 562
Sum driftskostnader		4 934 394	5 977 922
Driftsresultat		-14 909	70 619
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		12	0
Annen rentekostnad		31 632	14 153
Resultat av finansposter		-31 620	-14 153
Ordinært resultat før skattekostnad		-46 529	56 466
Skattekostnad på resultat	3	0	6 752
Resultat		-46 529	49 714
Årsresultat		-46 529	49 714
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		0	49 714
Overført fra annen egenkapital		46 529	0
Sum overføringer		-46 529	49 714

**Balanse**

	Note	2022	2021
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer a kr. 30,-)	7	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	1	471 543	518 071
Sum opptjent egenkapital		471 543	518 071
Sum egenkapital		501 543	548 071
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	184 379	112 211
Sum annen langsiktig gjeld		184 379	112 211
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	213 659	121 848
Leverandørgjeld		357 030	433 759
Betalbar skatt	3	0	6 752
Skyldig offentlige avgifter		150 049	211 438
Annen kortsiktig gjeld		112 864	167 808
Sum kortsiktig gjeld		833 603	941 605
Sum gjeld		1 017 982	1 053 816
Sum gjeld og egenkapital		1 519 524	1 601 887

Hamar, 22.02.2023


Lars Erling Hånsen
styreleder/daglig leder


Magne Wesche
styremedlem



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 22 % 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 Fortsatt drift / Covid 19.

Resultatet for 2022 viser et underskudd på kr. -46 529 etter skatt, mot et overskudd på kr. 49 714 i 2021. Likviditeten er noe mer presset i 2022 enn tidligere år, men soliditeten er fortsatt god og det er ikke noe som indikerer at driften ikke kan fortsette. Styret vurderer at forutsetningene for fortsatt drift er til stede og legger det til grunn for sin virksomhet.

Note 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	947 526	1 123 401
Arbeidsgiveravgift	145 558	168 805
Andre ytelser	83 531	70 654
Sum	1 176 615	1 362 860

Selskapet har i 2022 sysselsatt 2 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.



Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	6 752
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	6 752
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-46 529	56 466
Permanente forskjeller	-12	0
Endring i midlertidige forskjeller	41 702	-25 773
Skattepliktig inntekt	-4 839	30 693
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	6 752
Sum betalbar skatt i balansen	0	6 752

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

	2022	2021	Endring
Varebeholdning	-41 702	0	41 702
Sum	-41 702	0	41 702
Aksjer og andre verdipapirer	5 000	0	-5 000
Akkumulert fremførbart underskudd	-4 839	0	4 839
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	41 541	0	-41 541
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

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

Note 4 Varer

	2022	2021
Lager av innkjøpte handelsvarer	1 407 847	1 490 729
Sum	1 407 847	1 490 729

Note 5 – Fordringer, gjeld, pantstillelser og garantiforpliktelser

Av selskapets bokførte gjeld, er følgende sikret ved pant:

	2022	2021
Kassekreditt (limit 350 000,-)	213 659	121 847
Langsiktig gjeld	184 379	112 211
Sum:	398 038	234 058



Bokført verdi av eiendeler stillet som sikkerhet for gjeld er:

	2022	2021
Driftsløsøre etc.		
Kundefordringer	6 542	8 345
Varebeholdning	1 407 847	1 490 729
Sum:	1 414 389	1 499 729

Det er i tillegg pantsatt leierett i selskapets leide lokaler.

Gjeld som forfaller mer enn 5 år etter regnskapsårets slutt:

	2022	2021
Gjeld til kredittinstitusjoner	0	0

Note 6 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 30 952.

Note 7 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Lekehuset Hamar AS pr. 31.12 består av:

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

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Lars Erling Hansen	1 000	100,0	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Lars Erling Hansen	styreleder/daglig leder	1 000
Totalt antall aksjer		1 000



SANDBERG

REVISJON & RÅDGIVNING

Til generalforsamlingen i Lekehuset Hamar AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Lekehuset Hamar AS som viser et underskudd på kr 46 529. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, 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 2022 og av dets resultater 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 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 i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av 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 ansvarlige 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.

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. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

Sandberg Revisjon AS | Adresse: Vangsvegen 73, Pb 4173, 2307 Hamar | Tlf: 62 55 52 00

Bank: 1800.05.14914 | Foretaksnr.: NO 951 697 826 MVA | Medlem av DnR | www.sandberg-revisjon.no





SANDBERG

REVISJON & RÅDGIVNING

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Hamar, 22. februar 2023
Sandberg Revisjon AS

Odd Magne Lynd
statsautorisert revisor