



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 927 902 389
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LEKEHUSET ØSTFOLD AS
Forretningsadresse: c/o Østfoldhallen
Dikeveien 28
1661 ROLVSØY

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 22.08.2021 - 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: Kenneth Baltzersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.04.2023

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, 26.09.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		9 893 082	
Annen driftsinntekt		198	
Sum inntekter		9 893 280	
Kostnader			
Varekostnad		4 993 715	
Lønnskostnad	1, 2	1 569 295	
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	133 333	
Annen driftskostnad		2 582 960	
Sum kostnader		9 279 303	
Driftsresultat		613 977	
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		192	
Sum finansinntekter		192	
Annen rentekostnad		2 884	
Annen finanskostnad		2 800	
Sum finanskostnader		5 684	
Netto finans		-5 492	
Ordinært resultat før skattekostnad		608 485	0
Skattekostnad	4	140 324	
Ordinært resultat etter skattekostnad		468 161	0
Årsresultat		468 161	0
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		468 161	
Sum overføringer og disponeringer		468 161	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill	3	366 667	
Sum immaterielle eiendeler		366 667	
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		20 000	
Andre fordringer	5, 6	296 389	
Sum finansielle anleggsmidler		316 389	
Sum anleggsmidler		683 056	0
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		1 308 000	
Sum varer		1 308 000	
Fordringer			
Kundefordringer		10 317	
Andre fordringer	6	353 403	
Sum fordringer		363 720	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 855 289	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 855 289	
Sum omløpsmidler		3 527 010	0
SUM EIENDELER		4 210 065	0

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Aksjekapital (aksjer à kr)	7, 8	300 000	
Sum innskutt egenkapital		300 000	
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	462 591	
Sum opptjent egenkapital		462 591	
Sum egenkapital	8	762 591	0
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	9	10 312	
Sum avsetninger for forpliktelser		10 312	
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		10 312	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		892 602	
Betalbar skatt	4	50 974	
Skyldige offentlige avgifter		387 696	
Annen kortsiktig gjeld		2 105 891	
Sum kortsiktig gjeld		3 437 162	
Sum gjeld		3 447 474	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 210 065	0



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 469044

Enheten

Organisasjonsnummer: 927 902 389
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LEKEHUSET ØSTFOLD AS
Forretningsadresse: c/o Østfoldhallen
Dikeveien 28
1661 ROLVSØY

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 22.08.2021 - 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: Kenneth Baltzersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.04.2023

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
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, 07.06.2023

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: 927 902 389
LEKEHUSET ØSTFOLD AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		9 893 082	
Annen driftsinntekt		198	
Sum inntekter		9 893 280	
Kostnader			
Varekostnad		4 993 715	
Lønnskostnad	1, 2	1 569 295	
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	133 333	
Annen driftskostnad		2 582 960	
Sum kostnader		9 279 303	
Driftsresultat		613 977	
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		192	
Sum finansinntekter		192	
Annen rentekostnad		2 884	
Annen finanskostnad		2 800	
Sum finanskostnader		5 684	
Netto finans		-5 492	
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad	4	608 485	0
Ordinært resultat etter skattekostnad		468 161	0
Årsresultat		468 161	0
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		468 161	
Sum overføringer og disponeringer		468 161	



Organisasjonsnr: 927 902 389
LEKEHUSET ØSTFOLD AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill	3	366 667	
Sum immaterielle eiendeler		366 667	
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		20 000	
Andre fordringer	5, 6	296 389	
Sum finansielle anleggsmidler		316 389	
Sum anleggsmidler		683 056	0
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		1 308 000	
Sum varer		1 308 000	
Fordringer			
Kundefordringer		10 317	
Andre fordringer	6	353 403	
Sum fordringer		363 720	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 855 289	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 855 289	
Sum omløpsmidler		3 527 010	0
SUM EIENDELER		4 210 065	0
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (aksjer à kr)	7, 8	300 000	
Sum innskutt egenkapital		300 000	
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	462 591	
Sum opptjent egenkapital		462 591	



Sum egenkapital	8	762 591	0
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	9	10 312	
Sum avsetninger for forpliktelser		10 312	
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		10 312	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		892 602	
Betalbar skatt	4	50 974	
Skyldige offentlige avgifter		387 696	
Annen kortsiktig gjeld		2 105 891	
Sum kortsiktig gjeld		3 437 162	
Sum gjeld		3 447 474	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 210 065	0



Organisasjonsnr: 927 902 389
LEKEHUSET ØSTFOLD 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.

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret
3.00

Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader



<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1374571.00	
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	193815.00	
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	910.00	
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1569296.00	

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

Note

3

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
		500000.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
		500000.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
		-133333.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
		366667.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
		-133333.00

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

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>
<u>Pantstillelse</u>		<u>Beløp</u>

Note
5

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt
296389.00

Mer om fordringer

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

Note
6

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.



Noter 2022

LEKEHUSET ØSTFOLD 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.



Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 3 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 2 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	1 374 571	
Arbeidsgiveravgift	193 815	
Andre ytelser	910	
Sum	1 569 296	

Note 3 - Anleggsmidler

	Immaterielle eiendeler
Anskaffelseskost 22.08.2021	0
Tilgang i året	500 000
Anskaffelseskost 31.12.2022	500 000
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger 31.12.2022	(133 333)
Balanseført verdi 31.12.2022	366 667
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	(133 333)

Økonomisk levetid immaterielle eiendeler

Avskrivningsplan immaterielle eiendeler

Note 4 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	608 485	
+/- Permanente forskjeller	29 351	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(46 873)	
Årets skattegrunnlag	590 963	0
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	130 012	
Sum	130 012	
+/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år	0	
+/- Endring i utsatt skatt	10 312	
Skattekostnad i resultatregnskapet	140 324	0
Betalbar skatt i skattekostnad, som gjelder 2021	79 038	
Betalbar skatt i skattekostnad, som gjelder 2022	50 974	
Betalbar skatt i balansen	50 974	0

Note 5 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

296 389

Note 6 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre.



Note 7 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	300	1 000	300 000,00
Sum	300		300 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Lekehuset Partner AS	151	50,33	Ordinære aksjer
Topptind AS	149	49,67	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	300	100,00	

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Aksjekapital ved stiftelse	300 000		300 000
Stiftelses omkostninger		(5 570)	(5 570)
Årets resultat		468 161	468 161
Egenkapital 31.12.2022	300 000	462 591	762 591

Note 9 - 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:	22.08.2021	31.12.2022	Endring
Anleggsmidler	0	46 667	(46 667)
Omløpsmidler	0	206	(206)
Sum midlertidige forskjeller	0	46 873	(46 873)
Utsatt skatt 31.12.22. basert på 22%	0	10 312	(10 312)