



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 918 047 077  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: LEKETØYKILDEN AS  
Forretningsadresse: Gartnerveien 15  
4016 STAVANGER

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 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: Grete Hassel Lien  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.09.2020

### 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, 28.09.2021



## Resultatregnskap

| Beløp i: NOK                                 | Note | 2019             | 2018             |
|--|------|------------------|------------------|
| <b>RESULTATREGNSKAP</b>                      |      |                  |                  |
| <b>Inntekter</b>                             |      |                  |                  |
| Salgsinntekt                                 |      | 4 473 428        | 4 575 624        |
| <b>Sum inntekter</b>                         |      | <b>4 473 428</b> | <b>4 575 624</b> |
| <b>Kostnader</b>                             |      |                  |                  |
| Varekostnad                                  |      | 2 242 580        | 2 413 226        |
| Lønnskostnad                                 | 2    | 983 219          | 855 153          |
| Avskrivning                                  | 3    | 15 986           | 15 986           |
| Annen driftskostnad                          | 2    | 1 385 324        | 1 371 411        |
| <b>Sum kostnader</b>                         |      | <b>4 627 109</b> | <b>4 655 776</b> |
| <b>Driftsresultat</b>                        |      | <b>-153 681</b>  | <b>-80 152</b>   |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b>    |      |                  |                  |
| Annen renteinntekt                           |      | 10               | 8                |
| <b>Sum finansinntekter</b>                   |      | <b>10</b>        | <b>8</b>         |
| Annen rentekostnad                           |      | 23 843           | 31 142           |
| Annen finanskostnad                          |      |                  | 689              |
| <b>Sum finanskostnader</b>                   |      | <b>23 843</b>    | <b>31 831</b>    |
| <b>Netto finans</b>                          |      | <b>-23 833</b>   | <b>-31 823</b>   |
| <b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>   |      | <b>-177 514</b>  | <b>-111 975</b>  |
| <b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b> |      | <b>-177 514</b>  | <b>-111 975</b>  |
| <b>Årsresultat</b>                           |      | <b>-177 514</b>  | <b>-111 975</b>  |
| <b>Overføringer og disponeringer</b>         |      |                  |                  |
| Overføringer annen egenkapital               | 7    | -177 514         | -111 975         |
| <b>Sum overføringer og disponeringer</b>     |      | <b>-177 514</b>  | <b>-111 975</b>  |



## Balanse

| Beløp i: NOK                                       | Note | 2019             | 2018             |
|--|------|------------------|------------------|
| <b>BALANSE - EIENDELER</b>                         |      |                  |                  |
| <b>Anleggsmidler</b>                               |      |                  |                  |
| <b>Immaterielle eiendeler</b>                      |      |                  |                  |
| <b>Varige driftsmidler</b>                         |      |                  |                  |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol | 3    | 30 640           | 46 625           |
| <b>Sum varige driftsmidler</b>                     |      | <b>30 640</b>    | <b>46 625</b>    |
| <b>Finansielle anleggsmidler</b>                   |      |                  |                  |
| Investeringer i tilknyttet selskap                 |      | 5 000            | 5 000            |
| <b>Sum finansielle anleggsmidler</b>               |      | <b>5 000</b>     | <b>5 000</b>     |
| <b>Sum anleggsmidler</b>                           |      | <b>35 640</b>    | <b>51 625</b>    |
| <b>Omløpsmidler</b>                                |      |                  |                  |
| <b>Varer</b>                                       |      |                  |                  |
| <b>Sum varer</b>                                   | 9    | <b>819 600</b>   | <b>755 800</b>   |
| <b>Fordringer</b>                                  |      |                  |                  |
| Kundefordringer                                    | 10   | 31 559           | 114 771          |
| Andre fordringer                                   |      | 328 310          | 17 008           |
| <b>Sum fordringer</b>                              |      | <b>359 869</b>   | <b>131 779</b>   |
| <b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>         |      |                  |                  |
| <b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>     | 5    | <b>48 936</b>    | <b>63 400</b>    |
| <b>Sum omløpsmidler</b>                            |      | <b>1 228 405</b> | <b>950 979</b>   |
| <b>SUM EIENDELER</b>                               |      | <b>1 264 045</b> | <b>1 002 604</b> |
| <b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>              |      |                  |                  |
| <b>Egenkapital</b>                                 |      |                  |                  |
| <b>Innskutt egenkapital</b>                        |      |                  |                  |
| Aksjekapital                                       | 6, 7 | 30 000           | 30 000           |



## Balanse

| <b>Beløp i: NOK</b>             | <b>Note</b> | <b>2019</b>      | <b>2018</b>      |
|---------------------------------|-------------|------------------|------------------|
| Overkurs                        | 7           | 70 200           | 70 200           |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b> |             | <b>100 200</b>   | <b>100 200</b>   |
| <b>Opptjent egenkapital</b>     |             |                  |                  |
| Annen egenkapital               | 7           | -37 574          | 40 058           |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b> |             | <b>-37 574</b>   | <b>40 058</b>    |
| <b>Sum egenkapital</b>          |             | <b>62 626</b>    | <b>140 258</b>   |
| <b>Sum langsiktig gjeld</b>     |             | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>         |             |                  |                  |
| Leverandørgjeld                 | 10          | 325 121          | 315 147          |
| Skyldige offentlige avgifter    |             | 243 848          | 216 696          |
| Annen kortsiktig gjeld          | 11          | 632 450          | 330 503          |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>     |             | <b>1 201 419</b> | <b>862 346</b>   |
| <b>Sum gjeld</b>                |             | <b>1 201 419</b> | <b>862 346</b>   |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b> |             | <b>1 264 045</b> | <b>1 002 604</b> |



Leketøykilden AS

---

## Årsrapport for 2019

- Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning



## Leketøykilden AS

---

### Resultatregnskap

|   | Note | 2019             | 2018             |
|---|------|------------------|------------------|
| <b>Driftsinntekter</b>                    |      |                  |                  |
| Salgsinntekt                              |      | <u>4 473 428</u> | <u>4 575 624</u> |
| <b>Driftskostnader</b>                    |      |                  |                  |
| Varekostnad                               |      | 2 242 580        | 2 413 226        |
| Lønnskostnad                              | 2    | 983 219          | 855 153          |
| Avskrivning                               | 3    | 15 986           | 15 986           |
| Annen driftskostnad                       | 2    | <u>1 385 324</u> | <u>1 371 411</u> |
| Sum driftskostnader                       |      | <u>4 627 109</u> | <u>4 655 776</u> |
| Driftsresultat                            |      | <u>-153 681</u>  | <u>-80 152</u>   |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b> |      |                  |                  |
| Annen renteinntekt                        |      | 10               | 8                |
| Annen rentekostnad                        |      | 23 843           | 31 142           |
| Annen finanskostnad                       |      | <u>0</u>         | <u>689</u>       |
| Netto finansposter                        |      | <u>-23 833</u>   | <u>-31 823</u>   |
| Ordinært resultat før skattekostnad       |      | <u>-177 514</u>  | <u>-111 975</u>  |
| <b>Årsresultat</b>                        |      | <u>-177 514</u>  | <u>-111 975</u>  |
| <b>Overføringer og disponeringer</b>      |      |                  |                  |
| Overføringer annen egenkapital            | 7    | <u>-177 514</u>  | <u>-111 975</u>  |



## Leketøykilden AS

---

### Balanse pr. 31. desember

|  | Note | 2019      | 2018      |
|--|------|-----------|-----------|
| <b>Anleggsmidler</b>                               |      |           |           |
| <i>Varige driftsmidler</i>                         |      |           |           |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol | 3    | 30 640    | 46 625    |
| Sum varige driftsmidler                            |      | 30 640    | 46 625    |
| <i>Finansielle anleggsmidler</i>                   |      |           |           |
| Investeringer i tilknyttet selskap                 |      | 5 000     | 5 000     |
| Sum finansielle anleggsmidler                      |      | 5 000     | 5 000     |
| Sum anleggsmidler                                  |      | 35 640    | 51 625    |
| <b>Omløpsmidler</b>                                |      |           |           |
| Varer  | 9    | 819 600   | 755 800   |
| <i>Fordringer</i>                                  |      |           |           |
| Kundefordringer                                    | 10   | 31 559    | 114 771   |
| Andre fordringer                                   |      | 328 310   | 17 008    |
| Sum fordringer                                     |      | 359 869   | 131 779   |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende                | 5    | 48 936    | 63 400    |
| Sum omløpsmidler                                   |      | 1 228 405 | 950 979   |
| Sum eiendeler                                      |      | 1 264 045 | 1 002 604 |

**Leketøykilden AS****Balanse pr. 31. desember**

|                              | Note | 2019             | 2018             |
|------------------------------|------|------------------|------------------|
| <b>Egenkapital</b>           |      |                  |                  |
| <i>Innskutt egenkapital</i>  |      |                  |                  |
| Aksjekapital                 | 6, 7 | 30 000           | 30 000           |
| Overkurs                     | 7    | 70 200           | 70 200           |
| Sum innskutt egenkapital     |      | <u>100 200</u>   | <u>100 200</u>   |
| <i>Opptjent egenkapital</i>  |      |                  |                  |
| Annen egenkapital            | 7    | <u>-37 574</u>   | <u>40 058</u>    |
| Sum opptjent egenkapital     |      | <u>-37 574</u>   | <u>40 058</u>    |
| Sum egenkapital              |      | <u>62 626</u>    | <u>140 258</u>   |
| <b>Gjeld</b>                 |      |                  |                  |
| <i>Kortsiktig gjeld</i>      |      |                  |                  |
| Leverandørgjeld              | 10   | 325 121          | 315 147          |
| Skyldige offentlige avgifter |      | 243 848          | 216 696          |
| Annen kortsiktig gjeld       | 11   | <u>632 450</u>   | <u>330 503</u>   |
| Sum kortsiktig gjeld         |      | <u>1 201 419</u> | <u>862 346</u>   |
| Sum gjeld                    |      | <u>1 201 419</u> | <u>862 346</u>   |
| Sum egenkapital og gjeld     |      | <u>1 264 045</u> | <u>1 002 604</u> |

31. desember 2019

Stavanger, . 10/9-20

Lise Mathisen  
styremedlemMari Hassel Ajaxson  
daglig lederGrete Hassel Lien  
styreleder



## Leketøykilden AS

---

### Noter til regnskapet for 2019

#### Note 1 - Regnskapsprinsipper

Leketøykilden AS har forretningsadresse i Gartnerveien 1, Stavanger kommune. Selskapets virksomhet er å drive salg av spill, leker og hobbyartikler av alle slags materialer. Selskapet ble stiftet i 2016.

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens 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 spesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

#### *Varebeholdninger*

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO- prinsippet. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til full 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.

#### *Skatter*

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 reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2018 til 2019.

---



## Leketøykilden AS

### Noter til regnskapet for 2019

#### Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte og lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

| Lønnskostnader     | 2019    | 2018    |
|--------------------|---------|---------|
| Lønninger          | 822 938 | 728 741 |
| Arbeidsgiveravgift | 119 602 | 105 088 |
| Pensjonskostnader  | 40 679  | 21 323  |
| Sum                | 983 219 | 855 152 |

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 1,8 årsverk.

#### Ytelser til ledende personer

Det er ikke utbetalt lønn til daglig leder eller styremedlemmer i 2019. Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne loven.

Selskapet er ikke revisjonspliktig og har valgt fravalg av revisor.

#### Note 3 - Varige driftsmidler

|                           | Driftsløsøre,<br>inventar,<br>verktøy mm. |
|---------------------------|---|
| Anskaffelseskost 01.01.19 | 81 444                                    |
| Anskaffelseskost 31.12.19 | 81 444                                    |
| Akk.avskrivning 31.12.19  | -50 804                                   |
| Balanseført pr. 31.12.19  | 30 640                                    |
| Årets avskrivninger       | 15 986                                    |

#### Note 4 - Skatt

| Årets skattekostnad fordeler seg på: | 2019     | 2018     |
|--------------------------------------|----------|----------|
| Endring utsatt skatt                 | -39 053  | -23 835  |
| Årets totale skattekostnad           | -39 053  | -23 835  |
| Beregning av årets skattegrunnlag:   | 2019     | 2018     |
| Ordinært resultat før skattekostnad  | -177 514 | -111 975 |
| Endring i midlertidige forskjeller   | 7 603    | 4 014    |
| Alminnelig inntekt                   | -169 911 | -107 961 |



## Leketøykilden AS

---

### Noter til regnskapet for 2019

|  |             |             |
|--|-------------|-------------|
| Mottatt konsernbidrag                                    | 99 882      | 0           |
| Årets skattegrunnlag                                     | -70 029     | -107 961    |
| <i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>            |             |             |
|  | <b>2019</b> | <b>2018</b> |
| Driftsmidler inkl goodwill                               | 11 086      | 18 689      |
| Sum  | 11 086      | 18 689      |
| Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag      | -376 797    | -206 886    |
| Netto midlertidige forskjeller pr 31.12                  | -365 711    | -188 197    |
| Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel | -365 711    | -188 197    |
| Sum  | 0           | 0           |

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

### Note 5 - Bankinnskudd

|                                 |             |
|---------------------------------|-------------|
|                                 | <b>2019</b> |
| Bundne skattetrekkmidler utgjør | 24 986      |

### Note 6 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Selskapet har 600 aksjer pålydende kr 50 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 30 000.

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

|                  | <b>Ordinære<br/>aksjer</b> | <b>Eier-<br/>andel</b> | <b>Stemme-<br/>andel</b> |
|------------------|----------------------------|------------------------|--------------------------|
| Leketøyboksen AS | 600                        | 100 %                  | 100 %                    |

### Note 7 - Egenkapital

|                       | <b>Aksjekapital</b> | <b>Overkurs</b> | <b>Annen<br/>egenkapital</b> | <b>Sum</b> |
|-----------------------|---------------------|-----------------|------------------------------|------------|
| Egenkapital 01.01.19  | 30 000              | 70 200          | 40 058                       | 140 258    |
| Årsresultat           | 0                   | 0               | -177 514                     | -177 514   |
| Mottatt konsernbidrag | 0                   | 0               | 99 882                       | 99 882     |
| Egenkapital 31.12.19  | 30 000              | 70 200          | -37 574                      | 62 626     |

### Note 8 - Kortsiktige Investeringer

---



## Leketøykilden AS

---

### Noter til regnskapet for 2019

| Selskap                     | Anskaff.kost | Bokført verdi | Markedsverdi |
|-----------------------------|--------------|---------------|--------------|
| Aksjer i tilknyttet selskap | 5 000        | 5 000         | 5 000        |

### Note 9 - Varer

|             | 2019    | 2018    |
|-------------|---------|---------|
| Ferdigvarer | 819 600 | 755 800 |

### Note 10 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

Mellomværende med selskaper i samme konsern utgjør 26 205 kr av totale kundefordringer, 107747 av annen fordring og 17 229 kr av total leverandørgjeld.

### Note 11 - Kortsiktig gjeld

| <i>Fordringer med forfall senere enn ett år</i> | 2019    | 2018    |
|---|---------|---------|
| Kassekredit                                     | 344 012 | 251 259 |

Kassekreditten er tatt opp med pant i varelager.

### Note 12 - Hendelser etter balansedagen og fortsatt drift

Som følge av Covid-19, ble det innført permitteringsvarsler til samtlige ansatte. Alle ble også permittert noe da det ble utarbeidet nye vaktlister ihht. kjøpesentrene nye åpningstider samt fall i omsetningen. Et av tiltakene som ble tilbudt var å kjøre hjem varer til kunder, det var en del av aksjonærdugnaden.

Likviditetssituasjonen har vært vanskelig. I forbindelse med Covid-19 ble alle innkjøp satt på stopp og det ble innledet samtaler med leverandørene om å få avtaler om utsettelse og delbetaling av varer og husleie. Det ble også innledet samtaler for på best mulig måte å håndtere de ordrene på som var satt i bestilling og som behøves for å opprettholde salget for jul og høst.

Vi har hatt en god omsetning i juni og juli så nå er vi nesten i rute. Ifølge prognose ser det ut til at det vil gå bli bra ut året. Driftsresultat hittil pr juli viser et negativt resultat på ca kr 20 000. Fra september og ut året er vår høysesong og prognosen for året er et positivt resultat på ca kr 250 000.

På bakgrunn av dette bekrefter styret at regnskapet er satt opp under forutsetning om fortsatt drift