



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 922 260 583
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TOYS AS
Forretningsadresse: Støperiveien 5
2010 STRØMMEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 11.02.2019 - 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: Magnus Syvertsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.08.2020

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, 15.09.2021



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|---|---------|-------------------|----------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 18 355 333 | |
| Sum inntekter | | 18 355 333 | |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 8 489 577 | |
| Lønnskostnad | 2, 3, 4 | 3 772 043 | |
| Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler | 6 | 30 138 | |
| Annen driftskostnad | 5 | 5 076 922 | |
| Sum kostnader | | 17 368 680 | |
| Driftsresultat | | 986 654 | |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 121 | |
| Annen finansinntekt | | 752 | |
| Sum finansinntekter | | 873 | |
| Annen rentekostnad | | 91 031 | |
| Annen finanskostnad | | 9 636 | |
| Sum finanskostnader | | 100 667 | |
| Netto finans | | -99 794 | |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 886 860 | 0 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 7 | 197 258 | |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 689 602 | 0 |
| Årsresultat | 1 | 689 602 | 0 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Annen egenkapital | | 689 602 | |
| Sum overføringer og disponeringer | | 689 602 | |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|--|-------|-------------------|----------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 6, 15 | 148 115 | |
| Sum varige driftsmidler | | 148 115 | |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | | 5 000 | |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 5 000 | |
| Sum anleggsmidler | | 153 115 | 0 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | 15 | 6 819 630 | |
| Sum varer | | 6 819 630 | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 9 | 5 978 | |
| Andre fordringer | | 1 619 623 | |
| Sum fordringer | | 1 625 600 | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 10 | 1 628 603 | |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 1 628 603 | |
| Sum omløpsmidler | | 10 073 833 | 0 |
| SUM EIENDELER | | 10 226 948 | 0 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|--|-------------------|-------------------|-------------|
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (30 000 aksjer à kr 1,00) | 11, 12, 13, 14 | 30 000 | |
| Annen innskutt egenkapital | 11 | -5 570 | |
| Sum innskutt egenkapital | | 24 430 | |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 11 | 689 602 | |
| Sum opptjent egenkapital | | 689 602 | |
| Sum egenkapital | 11 | 714 032 | 0 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 8 | 2 921 | |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 2 921 | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Sum langsiktig gjeld | | 2 921 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 15 | 1 761 311 | |
| Leverandørgjeld | | 4 728 644 | |
| Betalbar skatt | 7 | 194 337 | |
| Skyldige offentlige avgifter | | 243 181 | |
| Annen kortsiktig gjeld | | 2 582 523 | |
| Sum kortsiktig gjeld | | 9 509 995 | |
| Sum gjeld | | 9 512 916 | 0 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 10 226 948 | 0 |



Noter 2019

TOYS 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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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.

Selskapet er nystiftet i 2019.



Note 1 - Hendelser etter balansedagen

På tidspunktet for avleggelse av årsregnskapet står verden midt i en alvorlig global Koronavirus-pandemi, som vi ennå ikke ser alle konsekvensene av. Toys AS har ikke erfaring med noe som kan sammenlignes med dette, men konsekvensene overvåkes nøye, og relevante tiltak iverksettes der det er mulig. Årsregnskapet er avlagt under forutsetning om fortsatt drift, da man har tillit til at norske myndigheter vil legge til rette for at levedyktige bedrifter innen butikkhandel med spill og leker vil overleve krisen.

Note 2 - Lønnskostnader etc

| | 2019 |
|-------------------------|------------------|
| Lønn | 3 302 451 |
| Arbeidsgiveravgift | 465 646 |
| Andre relaterte ytelser | 3 947 |
| Sum | 3 772 043 |

Foretaket har sysselsatt 9,2 årsverk i regnskapsåret.

Selskapet har en gjeld til daglig leder på 2 150 000 kr. Det er ikke sikkerhet i lånet.

Note 3 - Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, men har ikke opprettet dette pr 31.12.19. De er en prosess med å få opprettet dette i 2020.

Note 4 - Ytelse til ledende personer

| | |
|--------------------|---------|
| Lønn | 733 844 |
| Pensjonsutgifter | 0 |
| Annen godtgjørelse | 0 |

Selskapet har gjeld til daglig leder på 2 150 000 kr. Det er ikke sikkerhet i lånet.

Note 5 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 6 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

| | Driftsløsøre, inventar o.l |
|---|---------------------------------------|
| Anskaffelseskost 11.02.2019 | |
| Tilgang i året | 178 253 |
| Avgang i året | 0 |
| Anskaffelseskost 31.12.2019 | 178 253 |
| Akkumulerte avskr. 31.12.2019 | (30 138) |
| Balanseført verdi pr. 31.12.2019 | 148 115 |
| Årets avskrivninger | (30 138) |
| Økonomisk levetid | 3 - 5 år |
| Avskrivningsplan: Lineær | 20 - 33,33 % |



Note 7 - Skatt

| | 2019 |
|--|----------------|
| Ordinært resultat før skattekostnad | 886 860 |
| +/- Permanente forskjeller | 9 770 |
| +/- Årets endring i midlertidige forskjeller | (13 278) |
| Årets skattegrunnlag | 883 352 |
| Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22% | 194 337 |
| Sum | 194 337 |
| +/- Endring i utsatt skatt | 2 921 |
| Skattekostnad i resultatregnskapet | 197 258 |
| Betalbar skatt i skattekostnad | 194 337 |
| Betalbar skatt i balansen | 194 337 |

Note 8 - 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: | 11.02.2019 | 31.12.2019 | Endring |
|---|-------------------|-------------------|----------------|
| Anleggsmidler | 0 | 13 278 | (13 278) |
| Sum midlertidige forskjeller | 0 | 13 278 | (13 278) |
| Utsatt skatt 31.12.19. basert på 22% | 0 | 2 921 | (2 921) |

Note 9 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2019.

| | 2019 |
|---|--------------|
| Kundefordringer til pålydende | 5 978 |
| Avsatt til dekning av usikre fordringer | |
| Netto oppførte kundefordringer | 5 978 |

Note 10 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 153 625. Skyldig skattetrekk er kr 103 908.

Note 11 - Egenkapital

| | Aksjekapital | Annen innsk. EK | Annen EK | Sum |
|-------------------------------|---------------------|------------------------|-----------------|----------------|
| Stiftelsesutgifter | | (5 570) | | (5 570) |
| Økning AK/overkurs | 30 000 | | | 30 000 |
| Årets resultat | | | 689 602 | 689 602 |
| Egenkapital 31.12.2019 | 30 000 | (5 570) | 689 602 | 714 032 |

Note 12 - Aksjekapital

Foretaket har 30 000 aksjer, pålydende kr 1,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.



Note 13 - Aksjonærer

Foretaket har 1 aksjonær.

| Aksjonærens navn | Antall aksjer | Eierandel |
|-------------------|---------------|----------------|
| Syvertsen, Magnus | 30 000 | 100,00% |
| Sum | 30 000 | 100,00% |

Note 14 - Aksjeinnehav

| Tittel | Navn | Antall aksjer |
|-----------------------------|------------------|---------------|
| Daglig leder/ Styrets leder | Magnus Syvertsen | 30 000 |

Note 15 - Pantstillelser og garantier

| Spesifikasjon | 2019 | 2018 |
|---|------------------|------|
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 1 761 311 | |
| Sum | 1 761 311 | |
| Balanseført verdi av driftsmidler pantsatt for egen gjeld | 148 115 | |
| Selskapets varer er stilt som sikkerhet | 6 819 630 | |
| Sum | 6 967 745 | |

Det er benyttet kassekreditt. Det er pant i varelager med inntil 4000 000 kr. Det er også pant i driftstilbehør med inntil 4 000 000 kr.

Det er opprettet en bankgaranti med Vats AS med 1 617 540 kr