

Lekolar A/S
CVR-nr. 46879228

Årsrapport 2013

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 05.03.2014

Dirigent

Navn: Ingvar Lennart Rolf Karlsson

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse for 2013	8
Balance pr. 31.12.2013	9
Egenkapitalopgørelse for 2013	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Lekolar A/S
Galoche Allé 15
4600 Køge

CVR-nr.: 46879228
Hjemsted: Køge
Regnskabsår: 01.01.2013 - 31.12.2013

Telefon: +4570206080
Telefax: +4570206087
Hjemmeside: www.lekolar.dk
E-mail: lekolar@lekolar.dk

Bestyrelse

Göran Fredrik Asplund, formand
Kent Jerker Nygren
Ingvar Lennart Rolf Karlsson
Carl Mattias Johansson

Direktion

Anders Thorsen, adm. direktør

Bank

Handelsbanken
Carlsenvej 8
4600 Køge

Advokat

Bruun & Hjejle
Nørregade 21
1165 København K

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
0900 København C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013 for Lekolar A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2013 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 31.01.2014

Direktion

Anders Thorsen
adm. direktør

Bestyrelse

Göran Fredrik Asplund
formand

Kent Jerker Nygren

Ingvar Lennart Rolf Karlsson

Carl Mattias Johansson

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Lekolar A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Lekolar A/S for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 31.01.2014

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ove Nielsen
statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med enkelte tilvalg fra regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder lejeindtægter.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter omkostninger af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle indtægter samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For finansielt leasede aktiver udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

3-5 år

For aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen for handelsvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer omfatter omkostninger til hjælpematerialer.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Finansielle leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser vedrørende finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som gældsforpligtelser og måles på tidspunktet for indgåelse af kontrakten til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Efter første indregning måles leasingforpligtelserne til amortiseret kostpris. Forskellen mellem nutidsværdien og den nominelle værdi af leasingydelserne indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid som en finansiell omkostning.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		12.525.319	14.185
Personaleomkostninger	1	(11.495.195)	(12.717)
Af- og nedskrivninger	2	(1.047.975)	(845)
Andre driftsomkostninger		<u>(110.604)</u>	<u>(111)</u>
Driftsresultat		(128.455)	512
Andre finansielle indtægter	3	828.361	1.127
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(105.425)</u>	<u>(94)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		594.481	1.545
Årets resultat		<u>594.481</u>	<u>1.545</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>594.481</u>	<u>1.545</u>
		<u>594.481</u>	<u>1.545</u>

Balance pr. 31.12.2013

	Note	2013 kr.	2012 t.kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2.649.703	3.236
Materielle anlægsaktiver	5	2.649.703	3.236
Andre tilgodehavender		100.088	100
Finansielle anlægsaktiver		100.088	100
Anlægsaktiver		2.749.791	3.336
Fremstillede varer og handelsvarer		26.636	7
Varebeholdninger		26.636	7
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		15.691.670	17.635
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		11.580.566	13.386
Andre tilgodehavender		0	13
Periodeafgrænsningsposter		109.120	114
Tilgodehavender		27.381.356	31.148
Likvide beholdninger		138.296	1
Omsætningsaktiver		27.546.288	31.156
Aktiver		30.296.079	34.492

Balance pr. 31.12.2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	6	900.000	900
Overført overskud eller underskud		<u>16.400.990</u>	<u>15.807</u>
Egenkapital		<u>17.300.990</u>	<u>16.707</u>
Finansielle leasingforpligtelser		<u>362.346</u>	<u>878</u>
Langfristede gældsforpligtelser	7	<u>362.346</u>	<u>878</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	515.269	849
Kreditinstitutter i øvrigt		0	1.659
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.699.468	3.523
Anden gæld		<u>10.418.006</u>	<u>10.876</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>12.632.743</u>	<u>16.907</u>
Gældsforpligtelser		<u>12.995.089</u>	<u>17.785</u>
Passiver		<u>30.296.079</u>	<u>34.492</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	8		
Eventualforpligtelser	9		
Ejerforhold	10		
Koncernforhold	11		
Hovedaktivitet	12		

Egenkapitaloppgørelse for 2013

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	900.000	15.806.509	16.706.509
Årets resultat	0	594.481	594.481
Egenkapital ultimo	900.000	16.400.990	17.300.990

Noter

	2013 kr.	2012 t.kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	10.819.783	12.004
Pensioner	530.209	550
Andre omkostninger til social sikring	145.203	163
	11.495.195	12.717
	2013 kr.	2012 t.kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	1.081.852	806
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(33.877)	39
	1.047.975	845
	2013 kr.	2012 t.kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	828.361	1.127
	828.361	1.127
	2013 kr.	2012 t.kr.
4. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	39.424	17
Valutakursreguleringer	12.403	0
Øvrige finansielle omkostninger	53.598	77
	105.425	94

Noter

	Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.
5. Materielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	8.447.250
Tilgange	875.072
Afgange	(1.864.203)
Kostpris ultimo	7.458.119
 Af- og nedskrivninger primo	 (5.210.731)
Årets afskrivninger	(1.081.852)
Tilbageførsel ved afgange	1.484.167
Af- og nedskrivninger ultimo	(4.808.416)
 Regnskabsmæssig værdi ultimo	 2.649.703
 Ikke-ejede aktiver	 879.962

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
6. Virksomhedskapital			
Aktier	9	100.000,00	900.000
	9		900.000

	2013 kr.	2012 kr.	2011 kr.	2010 kr.	2009 kr.
Bevægelser i virksomhedskapitalen					
Virksomhedskapital primo	900.000	900.000	900.000	900.000	900.000
Virksomhedskapital ultimo	900.000	900.000	900.000	900.000	900.000

Noter

	Forfald inden 12 måneder 2012 t.kr.	Forfald inden 12 måneder 2013 kr.	Forfald efter 12 måneder 2013 kr.
7. Langfristede gældsforpligtelser			
Finansielle leasingforpligtelser	849	515.269	362.346
	849	515.269	362.346

Den samlede langfristede gæld forfalder inden for 5 år.

	2013 kr.	2012 t.kr.
8. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb	74.813	97

	2013 kr.	2012 t.kr.
9. Eventualforpligtelser		
Kautions- og garantiforpligtelser	62.404	78
Andre eventualforpligtelser	200.175	575
Eventualforpligtelser	262.579	653

10. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionær med mere end 5% af virksomhedskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Osby Interessenter AB, Osby, Sverige

11. Koncernforhold

Navn og hjemsted for modervirksomhed, der udarbejder koncernregnskab for den største koncern:

Osby Interessenter AB, Sverige

12. Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået i handel med legetøj, cykler, hobby- og beskæftigelsesmaterialer og møbler m.m. til daginstitutioner, SFO'er, skoler m.m. - hovedsageligt i Danmark.