Lekolar A/S

Sydvestvej 21, 2600 Glostrup

CVR-nr. 14 83 36 92

Årsrapport 2023

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. marts 2024

Dirigent:

.....
Carl Mattias Johansson

Penneo dokumentnøgle: 1F08S-M2AJS-IZMKC-O7JPN-UE2PJ-NEG2X

Indhold

Ledelsespåtegning 2

Den uafhængige revisors revisionspåtegning 3

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab 1. januar - 31. december 8
- Resultatopgørelse 8
- Balance 9
- Egenkapitalopgørelse 11
- Pengestrømsopgørelse 12
- Noter 13

Penneo dokumentnøgle: 1F08S-M2AJS-IZMKC-O7JPN-UE2PJ-NEG2X

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Lekolar A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glostrup, den 21. marts 2024
Direktion:

Jesper Kjelgaard Mortensen

Bestyrelse:

Carl Mattias Johansson formand	Lars Sebastian Kullberg	Jesper Kjelgaard Mortensen

Anne Mette Brandt

Penneo dokumentnøgle: 1F08S-M2AJS-IZMKC-O7JPN-UE2PJ-NEG2X

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Lekolar A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Lekolar A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Penneo dokumentnøgle: 1F08S-M2AJS-IZMKC-O7JPN-UE2PJ-NEG2X

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 21. marts 2024
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Martin Alsbæk
statsaut. revisor
mne28627

Penneo dokumentnøgle: 1F08S-M2AJS-IZMKC-O7JPN-UE2PJ-NEG2X

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Lekolar A/S
Adresse, postnr. by	Sydvestvej 21, 2600 Glostrup
CVR-nr.	14 83 36 92
Stiftet	28. november 1990
Hjemstedskommune	Glostrup
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Bestyrelse	Carl Mattias Johansson, formand Lars Sebastian Kullberg Jesper Kjelgaard Mortensen Anne Mette Brandt
Direktion	Jesper Kjelgaard Mortensen
Revision	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Dirch Passers Allé 36, Postboks 250, 2000 Frederiksberg

Penneo dokumentnøgle: 1F08S-M2AJS-IZMKC-O7JPN-UE2PJ-NEG2X

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

t.kr.	2023	2022	2021	2020	2019
Hovedtal					
Bruttofortjeneste	40.689	42.576	43.114	44.841	38.057
Resultat før af- og nedskrivninger, finansielle poster og skat (EBITDA)	10.422	11.313	11.133	10.963	8.031
Resultat før renter og skat (EBIT)	6.734	7.311	6.908	6.614	5.102
Resultat af finansielle poster	1.402	176	-7	-32	97
Årets resultat	**6.244**	**5.743**	**5.360**	**5.116**	**4.031**
Anlægsaktiver	7.798	11.430	15.261	19.368	23.641
Omsætningsaktiver	92.745	77.954	77.687	82.229	47.262
Aktiver i alt (balancesum)	**100.543**	**89.384**	**92.948**	**101.597**	**70.903**
Investeringer i materielle anlægsaktiver	0	0	-53	-251.260	-615.929
Egenkapital	**61.817**	**55.573**	**49.831**	**44.470**	**39.354**
Pengestrømme fra driftsaktiviteten	7.803	4.463	2.321	41.566	-1.154
Pengestrømme til investeringsaktiviteten	0	-144	-114	-53	-14.525
Pengestrømme fra finansieringsaktiviteten	-7.812	-4.334	-2.207	-41.522	14.569
Pengestrøm i alt	**-9**	**-15**	**0**	**-9**	**-1.110**
Nøgletal					
Afkastningsgrad	6,5 %	6,3 %	6,5 %	7,1 %	7,5 %
Likviditetsgrad	240,4 %	231,6 %	185,4 %	153,0 %	160,5 %
Soliditetsgrad	61,5 %	62,2 %	53,6 %	43,8 %	55,5 %
Egenkapitalforrentning	10,6 %	10,9 %	11,4 %	12,2 %	10,8 %

Der henvises til definitioner og begreber under anvendt regnskabspraksis.

Penneo dokumentnøgle: 1F08S-M2AJS-IZMKC-O7JPN-UE2PJ-NEG2X

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens hovedaktivitet består i salg af kvalitetsprodukter til børneinstitutioner og skoler. Sortimentet omfatter pædagogisk legetøj, cykler, hobby- og beskæftigelsesmaterialer, inventar og møbler til daginstitutioner, SFO'er, skoler m.f l. samt salg af legepladser/uderum til samme målgruppe.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et overskud på 6.244.253 kr. mod et overskud på 5.742.634 kr. sidste år, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på 61.817.456 kr.

Selskabets omsætning er ikke steget som forventet, som følge af lavere efterspørgsel.

Resultatet for 2023 blev dog bedre end forventet grundet lavere omkostninger og øget finansielle indtægter som følge af koncerninterne renter. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Påvirkning af det eksterne miljø

Selskabet er et salgsselskab hvorfor den eksterne miljøpåvirkning vurderes som værende begrænset.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Forventet udvikling

Virksomheden forventer, en fortsat øget aktivitet i 2024, herunder forventes virksomhedens omsætning at stige med 10-12%, som følge af den fortsatte vækst på virksomhedens væsentligste forretningsområder. Som følge af det øgede aktivitetsniveau forventes der fortsat et pænt positivt resultat for 2024 på niveau med 2023 svarende til 8-9 mio.kr. før skat.

Penneo dokumentnøgle: 1F08S-M2AJS-IZMKC-O7JPN-UE2PJ-NEG2X

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2023	2022
	Bruttofortjeneste	40.688.920	42.576.018
2	Personaleomkostninger	-30.266.506	-31.262.762
3	Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver	-3.688.690	-4.002.021
	Resultat før finansielle poster	6.733.724	7.311.235
4	Finansielle indtægter	1.420.573	193.150
5	Finansielle omkostninger	-18.531	-16.738
	Resultat før skat	8.135.766	7.487.647
6	Skat af årets resultat	-1.891.513	-1.745.013
	Årets resultat	6.244.253	5.742.634

Penneo dokumentnøgle: 1F08S-M2AJS-IZMKC-O7JPN-UE2PJ-NEG2X

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2023	2022
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
8	**Immaterielle anlægsaktiver**		
	Goodwill	7.256.983	10.838.673
		7.256.983	10.838.673
9	**Materielle anlægsaktiver**		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	96.406	203.406
		96.406	203.406
10	**Finansielle anlægsaktiver**		
	Deposita	444.193	387.441
		444.193	387.441
	Anlægsaktiver i alt	7.797.582	11.429.520
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	516.006	784.784
		516.006	784.784
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	34.565.080	26.173.768
	Igangværende arbejder for fremmed regning	1.437.237	2.915.273
11	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	55.045.749	47.236.532
14	Udskudte skatteaktiver	317.319	0
	Tilgodehavende selskabsskat	0	434.346
	Andre tilgodehavender	3.295	942
12	Periodeafgrænsningsposter	858.118	406.664
		92.226.798	77.167.525
	Likvide beholdninger	1.834	1.834
	Omsætningsaktiver i alt	92.744.638	77.954.143
	AKTIVER I ALT	100.542.220	89.383.663

Penneo dokumentnøgle: 1F08S-M2AJS-IZMKC-O7JPN-UE2PJ-NEG2X

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2023	2022
	PASSIVER		
	Egenkapital		
13	Aktiekapital	500.200	500.200
	Overført resultat	61.317.256	55.073.003
	Egenkapital i alt	61.817.456	55.573.203
	Hensatte forpligtelser		
14	Udskudt skat	0	51.639
	Andre hensatte forpligtelser	150.000	100.000
15	**Hensatte forpligtelser i alt**	150.000	151.639
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til banker	76.580	79.623
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	10.724.875	9.234.468
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.115.763	5.665.426
	Gæld til tilknyttede virksomheder	8.780.875	6.695.844
	Skyldig selskabsskat	503.741	0
	Anden gæld	12.372.930	11.983.460
		38.574.764	33.658.821
	Gældsforpligtelser i alt	38.574.764	33.658.821
	PASSIVER I ALT	100.542.220	89.383.663

1 Anvendt regnskabspraksis
7 Resultatdisponering
16 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
17 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
18 Nærtstående parter

Penneo dokumentnøgle: 1F08S-M2AJS-IZMKC-O7JPN-UE2PJ-NEG2X

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

Note	kr.	Aktiekapital	Overført resultat	I alt
	Egenkapital 1. januar 2022	500.200	49.330.369	49.830.569
7	Overført via resultatdisponering	0	5.742.634	5.742.634
	Egenkapital 1. januar 2023	500.200	55.073.003	55.573.203
7	Overført via resultatdisponering	0	6.244.253	6.244.253
	Egenkapital 31. december 2023	500.200	61.317.256	61.817.456

Penneo dokumentnøgle: 1F08S-M2AJS-IZMKC-O7JPN-UE2PJ-NEG2X

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Pengestrømsopgørelse

Note	kr.	2023	2022
	Årets resultat	6.244.253	5.742.634
19	Reguleringer	4.218.490	4.730.622
	Pengestrømme fra primær drift før ændring i driftskapital	10.462.743	10.473.256
20	Ændring i driftskapital	-2.739.813	-3.287.831
	Pengestrømme fra primær drift	7.722.930	7.185.425
	Renteindbetalinger m.v.	1.420.573	193.150
	Renteudbetalinger m.v.	-18.531	-16.738
	Betalt selskabsskat	-1.322.383	-2.899.276
	Pengestrømme fra driftsaktivitet	7.802.589	4.462.561
	Køb af materielle anlægsaktiver	0	-144.426
	Pengestrømme til investeringsaktivitet	0	-144.426
	Ændring i gæld til banker	-3.043	4.568
	Ændring i udlån til tilknyttede virksomheder	-7.809.217	-4.339.044
	Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-7.812.260	-4.334.476
	Årets pengestrøm	-9.671	-16.341
	Likvider 1. januar	1.834	18.175
21	**Likvider 31. december**	-7.837	1.834

Penneo dokumentnøgle: 1F08S-M2AJS-IZMKC-O7JPN-UE2PJ-NEG2X

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Lekolar A/S for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore klasse C-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Virksomheden har valgt IAS 11/IAS 18 som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning.

Ilndtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i nettoomsætningen, når overgang af de væsentligste fordele og risici til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget. Tidspunktet for overgang af de væsentligste fordele og risici tager udgangspunkt i standardiserede leveringsbetingelser baseret på Incoterms® 2010.

Indtægter fra entreprisekontrakter, hvor køber har haft væsentlig indflydelse på udformningen af aktivet indregnes som nettoomsætning, i takt med at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte entreprisearbejder (produktionsmetoden). Metoden anvendes når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden kan måles pålideligt.

Når indtægter fra en entreprisekontrakt ikke kan skønnes pålideligt, indregnes kun omsætning svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang, det er sandsynligt, at de vil blive betalt af modparten.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af anlægsaktiver.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostprisen på de varer, som er medgået til at opnå årets nettoomsætning.

Penneo dokumentnøgle: 1F08S-M2AJS-IZMKC-O7JPN-UE2PJ-NEG2X

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Goodwill	7-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden og øvrige danske koncernforbundne søsterselskaber er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationsselskabet.

Penneo dokumentnøgle: 1F08S-M2AJS-IZMKC-O7JPN-UE2PJ-NEG2X

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill er positive forskelsbeløb mellem kostpris og brugsværdien af overtagne aktiver og forpligtelser i virksomhedsovertagelsen. Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Brugstiderne er fastlagt ud fra en vurdering af i hvilket omfang, der er tale om en strategisk erhvervelse af virksomheder med en stærk markedsposition og langfristet indtjeningsprofil. Brugstiderne revurderes årligt. Den anvendte afskrivnings periode udgør 7-10 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle aktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for klassifikation og indregning af leasingkontrakter valgt IAS 17.

Leasingkontrakter vedrørende aktiver, hvor virksomheden har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingkontraktens interne rentefod eller den alternative lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige aktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Leasingkontrakter, hvor virksomheden ikke har alle væsentlige fordele og risici forbundet med ejendomsretten, er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejekontrakter indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelser vedrørende operationelle leasing og lejekontrakter oplyses under eventualposter.

Deposita

Deposita består af tilgodehavende deposita ved lejemålet.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Penneo dokumentnøgle: 1F08S-M2AJS-IZMKC-O7JPN-UE2PJ-NEG2X

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger og andre omkostninger direkte forbundet med købet.

Tilgodehavender

Virksomheden har valgt IAS 39 som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle tilgodehavender.

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende leverancer af serviceydelser og igangværende entreprisekontrakter måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer. Salgsværdien opgøres på grundlag af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når resultatet af en igangværende kontrakt ikke kan skønnes pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger i det omfang disse forventes at blive dækket af køber.

Hvis de samlede omkostninger på det igangværende arbejde forventes at overstige den samlede salgsværdi, indregnes det forventede tab som en tabsgivende aftale under hensatte forpligtelser og omkostningsføres i resultatopgørelsen.

Værdien af de enkelte igangværende arbejder med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som aktiver, når salgsværdien overstiger acontofaktureringer og som forpligtelser, når acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Indestående på koncernens cash pool-ordning anses som følge af ordningens karakter ikke som likvide beholdninger, men indgår i regnskabsposten tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

Penneo dokumentnøgle: 1F08S-M2AJS-IZMKC-O7JPN-UE2PJ-NEG2X

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Egenkapital

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer m.v. Hensatte forpligtelser indregnes, når virksomheden, som følge af en tidligere begivenhed på balancedagen har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre en afgang af økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til nettorealisationsværdi eller til dagsværdi, hvor opfyldelse af forpligtelsen tidsmæssigt forventes at ligge langt ude i fremtiden.

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Virksomheden har valgt IAS 39 som fortolkningsbidrag til indregning og måling af gældsforpligtelser.

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdien.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder, omfatter modtagne betalinger, som vedrører indtægter i efterfølgende regnskabsår.

Penneo dokumentnøgle: 1F08S-M2AJS-IZMKC-O7JPN-UE2PJ-NEG2X

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser virksomhedens pengestrømme for året fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt virksomhedens likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle aktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af virksomhedens selskabskapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristet bankgæld samt kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Nøgletal

De i hoved- og nøgletalsoversigten anførte nøgletal er beregnet således:

Resultat af primær drift	Resultat før finansielle poster +/- Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger
Afkastningsgrad	$\frac{\text{Resultat af primær drift x 100}}{\text{Gennemsnitlige aktiver}}$
Likviditetsgrad	$\frac{\text{Omsætningsaktiver x 100}}{\text{Kortfristet gæld}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo x 100}}{\text{Passiver i alt, ultimo}}$
Egenkapitalforrentning	$\frac{\text{Årets resultat efter skat x 100}}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

Penneo dokumentnøgle: 1F08S-M2AJS-IZMKC-O7JPN-UE2PJ-NEG2X

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

	kr.	2023	2022
2	**Personaleomkostninger**		
	Lønninger	27.710.726	28.947.731
	Pensioner	2.078.285	1.721.176
	Andre omkostninger til social sikring	477.495	593.855
		30.266.506	31.262.762
	Gennemsnitligt antal heltidsbeskæftigede	48	50

Vederlag til virksomhedens ledelse oplyses ikke med henvisning til årsregnskabslovens § 98b, stk. 3, nr. 2.

	kr.	2023	2022
3	**Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver**		
	Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	3.581.690	3.888.967
	Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	107.000	113.054
		3.688.690	4.002.021
4	**Finansielle indtægter**		
	Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	1.419.678	185.712
	Andre finansielle indtægter	895	7.438
		1.420.573	193.150
5	**Finansielle omkostninger**		
	Andre finansielle omkostninger	18.531	16.738
		18.531	16.738
6	**Skat af årets resultat**		
	Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	2.260.470	1.765.654
	Årets regulering af udskudt skat	-368.957	-219.242
	Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	198.601
		1.891.513	1.745.013
7	**Resultatdisponering**		
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	6.244.253	5.742.634
		6.244.253	5.742.634

Penneo dokumentnøgle: 1F08S-M2AJS-IZMKC-O7JPN-UE2PJ-NEG2X

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

8 Immaterielle anlægsaktiver

kr.	Goodwill
Kostpris 1. januar 2023	37.135.434
Kostpris 31. december 2023	37.135.434
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	26.296.761
Afskrivninger	3.581.690
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	29.878.451
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	7.256.983

9 Materielle anlægsaktiver

kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2023	1.605.656
Kostpris 31. december 2023	1.605.656
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	1.402.250
Afskrivninger	107.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	1.509.250
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	96.406

10 Finansielle anlægsaktiver

kr.	Deposita
Kostpris 1. januar 2023	387.441
Tilgange	56.752
Kostpris 31. december 2023	444.193
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	444.193

11 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder

Virksomheden har indgået aftale om cash pool-ordning med Danske Bank, hvor Played Holding AB er kontoindehaver og Lekolar A/S er underkontoindehaver sammen med virksomhedens øvrige tilknyttede virksomheder.

Lekolar A/S' konti i cash pool-ordningen, som er indregnet under tilgodehavender fra tilknyttede virksomheder, udgør pr. 31. december 2023 et indestående på 54.979 t.kr. (pr. 31. december 2022: tilgodegavende på 47.082 t.kr.).

Penneo dokumentnøgle: 1F08S-M2AJS-IZMKC-O7JPN-UE2PJ-NEG2X

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

12 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter periodisering af omkostninger, der først vedrører efterfølgende år, herunder husleje, forsikringer m.v.

kr.	2023	2022

13 Aktiekapital

Aktiekapitalen er fordelt således:

A-aktier, 5.002 stk. a nom. 100,00 kr.	500.200	500.200
	500.200	500.200

Virksomhedens aktiekapital har uændret været 500.200 kr. de seneste 5 år.

kr.	2023	2022

14 Udskudt skat

Udskudt skat 1. januar	51.639	270.881
Anden udskudt skat	-368.958	-219.242
Udskudt skat 31. december	-317.319	51.639

Skatteaktivet bestående af midlertidige forskelle på immaterielle anlægsaktiver, materielle anlægsaktiver og periodeafgrænsningsposter indregnes med den fulde skatteværdi pr. statusdagen. Skatteværdien udgør 22% af forskellene og det er ledelsens vurdering, at forskellene vil blive realiseret som led i driftsaktiviteterne indenfor de kommende 3 regnskabsår.

15 Hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter garantihensættelser med 150.000 kr. Garantihensættelser udgør forventede garantiomkostninger i henhold til sædvanlige garantiforpligtelser ved salg af varer. Forpligtelsen forventes afviklet i det kommende regnskabsår.

16 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Virksomheden er sambeskattet med øvrige danske koncernforbundne søsterselskaber og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Andre økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser i øvrigt:

kr.	2023	2022
Leje- og leasingforpligtelser	1.796.036	2.032.351

17 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Arbejdsgarantier stillet via bank udgør 926 t.kr. vedr. afsluttende installationer og leveringer, som sikkerhed for modtagne forudbetalinger fra kunder.

Penneo dokumentnøgle: 1F08S-M2AJS-IZMKC-O7JPN-UE2PJ-NEG2X

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

18 Nærtstående parter

Oplysning om koncernregnskaber

Modervirksomhed	Hjemsted	Rekvirering af modervirksomhedens koncernregnskab
Played Top Holding AB	Osby, Stockholm	På selskabets adresse.

Transaktioner med nærtstående parter

Lekolar A/S har haft følgende transaktioner med nærtstående parter:

kr.	2023	2022
Salg af varer til tilknyttede virksomheder	65.816	20.808
Køb af varer fra tilknyttede virksomheder	53.031.455	59.758.411
Køb af serviceydelser fra tilknyttede virksomheder	15.038.194	14.716.415
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	1.419.678	185.696
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	54.979.933	47.082.212
Tilgodehavender hos moderselskabet	0	154.320
Gæld til tilknyttede virksomheder	8.660.325	6.695.844
Gæld til moderselskabet	109.938	0

Oplysninger om ledelsesvederlag

Oplysninger om vederlag til ledelsen fremgår af note 2, Personaleomkostninger.

kr.	2023	2022
19 Reguleringer		
Af- og nedskrivninger	3.688.690	4.002.021
Hensatte forpligtelser	50.000	-840.000
Finansielle indtægter	-1.420.573	-193.150
Finansielle omkostninger	18.531	16.738
Skat af årets resultat	1.881.842	1.745.013
	4.218.490	4.730.622
20 Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	268.778	69.627
Ændring i tilgodehavender	-7.423.834	4.394.932
Ændring i leverandørgæld m.v.	4.415.243	-7.752.390
	-2.739.813	-3.287.831
21 Likvider, ultimo		
Likvide beholdninger ifølge balancen	1.834	1.834
	1.834	1.834

Penneo dokumentnøgle: 1F08S-M2AJS-IZMKC-O7JPN-UE2PJ-NEG2X

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registereret, og informationerne er listet herunder.

"Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument."

Jesper Kjelgaard Mortensen
Direktør
På vegne af: Lekolar A/S
Serienummer: 7c4bf901-c3db-4cf6-9333-02068986ef46
IP: 195.58.xxx.xxx
2024-03-21 12:14:53 UTC
MitID

Anne Mette Brandt
Bestyrelse
På vegne af: Lekolar A/S
Serienummer: e3f57066-d0e4-4238-abe2-a55b4e85fefb
IP: 195.58.xxx.xxx
2024-03-21 12:47:51 UTC
MitID

Jesper Kjelgaard Mortensen
Bestyrelse
På vegne af: Lekolar A/S
Serienummer: 7c4bf901-c3db-4cf6-9333-02068986ef46
IP: 195.58.xxx.xxx
2024-03-21 13:18:11 UTC
MitID

SEBASTIAN KULLBERG
Bestyrelse
På vegne af: Lekolar A/S
Serienummer: 19800614xxxx
IP: 195.58.xxx.xxx
2024-03-21 14:01:30 UTC
BankID

Carl Mattias Johansson
Dirigent
På vegne af: Lekolar A/S
Serienummer: 19750917xxxx
IP: 195.58.xxx.xxx
2024-03-22 09:30:37 UTC
BankID

Carl Mattias Johansson
Bestyrelsesformand
På vegne af: Lekolar A/S
Serienummer: 19750917xxxx
IP: 195.58.xxx.xxx
2024-03-22 09:30:37 UTC
BankID

Penneo dokumentnøgle: 1F08S-M2AJS-IZMKC-O7JPN-UE2PJ-NEG2X

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt
Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>.** Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registereret, og informationerne er listet herunder.

"Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument."

Martin Alsbæk
EY Godkendt Revisionspartnerselskab CVR: 30700228
Statsautoriseret revisor
På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab
Serienummer: 01b60477-6211-4560-be76-59cb0b6ab449
IP: 147.161.xxx.xxx
2024-03-22 10:50:13 UTC

Penneo dokumentnøgle: 1F08S-M2AJS-IZMKC-O7JPN-UE2PJ-NEG2X

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt
Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>.** Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**