

Lekolar SIS A/ S

Sydvestvej 21, 2600 Glostrup

CVR-nr. 14 83 36 92

Årsrapport 2022

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. marts 2023

Dirigent:

.....
David Mikael Persson

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

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Lekolar SIS A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold, årets resultat og for selskabets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glostrup, den 2. marts 2023
Direktion:

.....
Jesper Kjelgaard Mortensen

Bestyrelse:

.....
David Mikael Persson
formand

.....
Håkan Gunnar Gunnarsson

.....
Jesper Kjelgaard Mortensen

.....
Anne Mette Brandt

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Lekolar SIS A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Lekolar SIS A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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 revisors 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.

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 2. marts 2023
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Martin Alsbæk
statsaut. revisor
mne28627

Kenneth B. Hansen
statsaut. revisor
mne49055

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Lekolar SIS 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	David Mikael Persson, formand Håkan Gunnar Gunnarsson Jesper Kjelgaard Mortensen Anne Mette Brandt
Direktion	Jesper Kjelgaard Mortensen
Revision	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Dirch Passers Allé 36, Postboks 250, 2000 Frederiksberg

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

t.kr.	2022	2021	2020	2019	2018
Hovedtal					
Bruttofortjeneste	42.576	43.114	44.841	38.057	31.996
Resultat før af- og nedskrivninger, finansielle poster og skat (EBITDA)	11.313	11.133	10.963	8.031	8.609
Resultat før renter og skat (EBIT)	7.311	6.908	6.614	5.102	6.180
Resultat af finansielle poster	176	-7	-32	97	157
Årets resultat	5.743	5.360	5.116	4.031	4.932
Anlægsaktiver	11.430	15.261	19.368	23.641	12.203
Omsætningsaktiver	77.954	77.687	82.229	47.262	46.470
Aktiver i alt (balancesum)	89.384	92.948	101.597	70.903	58.673
Investeringer i materielle anlægsaktiver	0	0	0	-251	-616
Egenkapital	55.573	49.831	44.470	39.354	35.324
Pengestrømme fra driftsaktiviteten	4.463	2.321	41.566	-1.154	1.639
Pengestrømme til investeringsaktiviteten	-144	-114	-53	-14.525	-396
Heraf til investeringer i materielle anlægsaktiver	-144	-114	0	-251	-616
Pengestrømme fra finansieringsaktiviteten	-4.334	-2.207	-41.522	14.569	-138
Pengestrøm i alt	-15	0	-9	-1.110	1.105
Nøgletal					
Afkastningsgrad	6,3 %	6,5 %	7,1 %	7,5 %	10,4 %
Likviditetsgrad	231,6 %	185,4 %	153,0 %	160,5 %	202,1 %
Soliditetsgrad	62,2 %	53,6 %	43,8 %	55,5 %	60,2 %
Egenkapitalforrentning	10,9 %	11,4 %	12,2 %	10,8 %	15,0 %
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	50	51	58	55	41

Der henvises til definitioner og begreber under anvendt regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

Virksomhedens 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.fl. samt produktion og opstilling af legepladser/uderum til samme målgruppe.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2022 udviser et overskud på 5.742.634 kr. mod et overskud på 5.360.462 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2022 udviser en egenkapital på 55.573.203 kr.

Selskabets omsætning er steget som forventet, hvilket kan henføres til organisk vækst inden for selskabets forretningsområder.

Resultatet for 2022 blev bedre end forventet grundet den højere omsætning. 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 øget aktivitet i 2023, herunder forventes virksomhedens omsætning at stige 5-10% som følge af den fortsatte vækst på virksomhedens væsentligste forretningsområder. Som følge af det øgede aktivitetsniveau forventes der fortsat et pænt positivt resultat for 2023 på niveau med 2022 svarende til 7-8 mio. kr. før skat.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2022	2021
	Bruttofortjeneste	42.576.018	43.114.481
2	Personaleomkostninger	-31.262.762	-31.981.797
3	Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver	-4.002.021	-4.225.048
	Resultat før finansielle poster	7.311.235	6.907.636
4	Finansielle indtægter	193.150	20
5	Finansielle omkostninger	-16.738	-6.577
	Resultat før skat	7.487.647	6.901.079
6	Skat af årets resultat	-1.745.013	-1.540.617
	Årets resultat	5.742.634	5.360.462

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2022	2021
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
7	Immaterielle anlægsaktiver		
	Goodwill	10.838.673	14.727.640
		<u>10.838.673</u>	<u>14.727.640</u>
8	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	203.405	172.033
		<u>203.405</u>	<u>172.033</u>
9	Finansielle anlægsaktiver		
	Deposita	387.441	361.669
		<u>387.441</u>	<u>361.669</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>11.429.519</u>	<u>15.261.342</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	784.784	854.411
		<u>784.784</u>	<u>854.411</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	26.173.768	33.026.383
	Igangværende arbejder for fremmed regning	2.915.273	342.041
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	47.236.532	42.897.488
	Tilgodehavende selskabsskat	434.346	0
	Andre tilgodehavender	942	942
10	Periodeafgrænsningsposter	406.664	547.985
		<u>77.167.525</u>	<u>76.814.839</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.834</u>	<u>18.175</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>77.954.143</u>	<u>77.687.425</u>
	AKTIVER I ALT	<u>89.383.662</u>	<u>92.948.767</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2022	2021
	PASSIVER		
	Egenkapital		
11	Aktiekapital	500.200	500.200
	Overført resultat	55.073.003	49.330.369
	Egenkapital i alt	55.573.203	49.830.569
	Hensatte forpligtelser		
12	Udskudt skat	51.639	270.881
	Andre hensatte forpligtelser	100.000	940.000
13	Hensatte forpligtelser i alt	151.639	1.210.881
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til banker	79.623	75.055
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	9.234.468	7.898.950
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.529.425	9.013.481
	Gæld til tilknyttede virksomheder	6.695.844	7.658.793
	Skyldig selskabsskat	0	500.675
	Anden gæld	12.119.460	16.760.363
		33.658.820	41.907.317
	Gældsforpligtelser i alt	33.658.820	41.907.317
	PASSIVER I ALT	89.383.662	92.948.767

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 14 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 15 Sikkerhedsstillelser
- 16 Nærtstående parter
- 17 Resultatdisponering

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitaloppgørelse

Note	kr.	Aktiekapital	Overført resultat	I alt
	Egenkapital 1. januar 2022	500.200	49.330.369	49.830.569
17	Overført via resultatdisponering	0	5.742.634	5.742.634
	Egenkapital 31. december 2022	<u>500.200</u>	<u>55.073.003</u>	<u>55.573.203</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Pengestrømsopgørelse

Note	kr.	2022	2021
	Årets resultat	5.742.634	5.360.462
18	Reguleringer	4.730.622	6.712.242
	Pengestrømme fra primær drift før ændring i driftskapital	10.473.256	12.072.704
19	Ændring i driftskapital	-3.287.831	-5.984.837
	Pengestrømme fra primær drift	7.185.425	6.087.867
	Renteindbetalinger m.v.	193.150	20
	Renteudbetalinger m.v.	-16.738	-6.577
	Betalt selskabsskat	-2.899.276	-3.760.220
	Pengestrømme fra driftsaktivitet	4.462.561	2.321.090
	Køb af materielle anlægsaktiver	-144.426	-113.954
	Pengestrømme til investeringsaktivitet	-144.426	-113.954
	Ændring i gæld til banker	4.568	47.407
	Ændring i udlån til tilknyttede virksomheder	-4.339.044	408.684
	Afdrag på lån til Fonden for Tilgodehavende Feriemidler	0	-2.663.207
	Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-4.334.476	-2.207.116
	Årets pengestrøm	-16.341	20
	Likvider 1. januar	18.175	18.155
20	Likvider 31. december	1.834	18.175

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Lekolar SIS A/S for 2022 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 som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning valgt IAS 11 / IAS 18.

Indtægter 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.

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 fratrasket 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 revideres 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 administrationselskabet.

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 afskrivningsperiode 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.

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.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivisere 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

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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

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.

Egenkapital

Foreslået udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 gælds metode 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

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.

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.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 reguleret for andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger
Afkastningsgrad	$\frac{\text{Resultat af primær drift} \times 100}{\text{Gennemsnitlige aktiver}}$
Likviditetsgrad	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristet gæld}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Passiver i alt, ultimo}}$
Egenkapitalforrentning	$\frac{\text{Årets resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

kr.	2022	2021
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	28.947.731	30.002.646
Pensioner	1.721.176	1.586.640
Andre omkostninger til social sikring	593.855	392.511
	<u>31.262.762</u>	<u>31.981.797</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>50</u>	<u>51</u>

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

3 Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	3.888.967	3.991.400
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	113.054	233.648
	<u>4.002.021</u>	<u>4.225.048</u>
4 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	185.712	20
Andre finansielle indtægter	7.438	0
	<u>193.150</u>	<u>20</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	2022	2021
5 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	16.738	6.577
	<u>16.738</u>	<u>6.577</u>
6 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	1.765.654	1.984.555
Årets regulering af udskudt skat	-219.242	-443.938
Regulering af skat vedrørende tidligere år	198.601	0
	<u>1.745.013</u>	<u>1.540.617</u>
7 Immaterielle anlægsaktiver		
kr.		Goodwill
Kostpris 1. januar 2022		37.135.434
Kostpris 31. december 2022		37.135.434
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022		22.407.794
Afskrivninger		3.888.967
Af- og nedskrivninger 31. december 2022		26.296.761
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022		<u>10.838.673</u>
8 Materielle anlægsaktiver		
kr.		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2022		1.461.229
Tilgange		144.426
Kostpris 31. december 2022		1.605.655
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022		1.289.196
Afskrivninger		113.054
Af- og nedskrivninger 31. december 2022		1.402.250
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022		<u>203.405</u>
9 Finansielle anlægsaktiver		
kr.		Deposita
Kostpris 1. januar 2022		361.669
Tilgange		25.772
Kostpris 31. december 2022		387.441
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022		<u>387.441</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

10 Periodeafgrænsningsposter

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

kr.	2022	2021
11 Aktiekapital		
Aktiekapitalen er fordelt således:		
A-aktier, 5.002 stk. a nom. 100,00 kr.	500.200	500.200
	<u>500.200</u>	<u>500.200</u>

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

kr.	2022	2021
12 Udskudt skat		
Udskudt skat 1. januar	270.881	714.819
Anden udskudt skat	-219.242	-443.938
Udskudt skat 31. december	<u>51.639</u>	<u>270.881</u>

Hensættelse til udskudt skat vedrører væsentligst tidsmæssige forskelle på immaterielle, materielle anlægsaktiver og periodeafgrænsningsposter.

13 Hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter garantihensættelser med 100.000 kr. Garantihensættelser udgør forventede garantiomkostninger i henhold til sædvanlige garantiforpligtelser ved salg af varer. Forpligtelsen forventes afviklet i det kommende regnskabsår.

14 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.	2022	2021
Leje- og leasingforpligtelser	<u>2.032.351</u>	<u>1.584.825</u>

15 Sikkerhedsstillelser

Arbejdsgarantier stillet via bank udgør 793 t.kr. vedr. afsluttende installationer og leveringer, som sikkerhed for modtagne forudbetalinger fra kunder.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

16 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 SIS A/S har haft følgende transaktioner med nærtstående parter:

kr.	2022	2021
Salg af varer til tilknyttede virksomheder	20.808	0
Køb af varer fra tilknyttede virksomheder	59.758.411	64.871.679
Køb af serviceydelser fra tilknyttede virksomheder	14.716.415	17.345.450
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	185.696	20
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	47.082.212	42.897.488
Tilgodehavender hos moderselskabet	154.320	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	6.695.844	6.248.843
Gæld til moderselskabet	0	1.409.950

Oplysninger om ledelsesvederlag

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

kr.	2022	2021
17 Resultatdisponering		
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	5.742.634	5.360.462
	<u>5.742.634</u>	<u>5.360.462</u>
18 Reguleringer		
Af- og nedskrivninger	4.002.021	4.225.048
Hensatte forpligtelser	-840.000	940.000
Finansielle indtægter	-193.150	-20
Finansielle omkostninger	16.738	6.577
Skat af årets resultat	1.745.013	1.540.617
Øvrige reguleringer	0	20
	<u>4.730.622</u>	<u>6.712.242</u>
19 Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	69.627	609.022
Ændring i tilgodehavender	4.394.932	3.539.001
Ændring i leverandørgæld m.v.	-7.752.390	-10.132.860
	<u>-3.287.831</u>	<u>-5.984.837</u>
20 Likvider, ultimo		
Likvide beholdninger ifølge balancen	1.834	18.175
	<u>1.834</u>	<u>18.175</u>

PENNEO

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

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

Jesper Kjelgaard Mortensen

Direktion

På vegne af: Lekolar SIS A/S

Serienummer: 7c4bf901-c3db-4cf6-9333-02068986ef46

IP: 195.58.xxx.xxx

2023-03-02 09:45:36 UTC



Jesper Kjelgaard Mortensen

Bestyrelse

På vegne af: Lekolar SIS A/S

Serienummer: 7c4bf901-c3db-4cf6-9333-02068986ef46

IP: 195.58.xxx.xxx

2023-03-02 09:52:41 UTC



Anne Mette Brandt

Bestyrelse

På vegne af: Lekolar Sis A/S

Serienummer: e3f57066-d0e4-4238-abe2-a55b4e85febf

IP: 188.178.xxx.xxx

2023-03-02 10:04:58 UTC



HÅKAN GUNNARSSON

Bestyrelse

På vegne af: Lekolar SIS A/S

Serienummer: 19690618xxxx

IP: 62.95.xxx.xxx

2023-03-02 12:30:15 UTC



DAVID PERSSON

Dirigent

På vegne af: Lekolar SIS A/S

Serienummer: 19780208xxxx

IP: 94.234.xxx.xxx

2023-03-02 12:39:17 UTC



DAVID PERSSON

Bestyrelsesformand

På vegne af: Lekolar SIS A/S

Serienummer: 19780208xxxx

IP: 94.234.xxx.xxx

2023-03-02 12:39:17 UTC



Martin Alsbaek

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:30700228-RID:12451029

IP: 94.189.xxx.xxx

2023-03-02 12:47:07 UTC



Kenneth Bøgebjerg Hansen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: 18dc14ea-94a6-46be-89c5-0aafe6cc2e2e

IP: 80.208.xxx.xxx

2023-03-02 17:32:41 UTC



Penneo dokumentnøgle: 2Jl6S-BCYEU-U33AG-U03MB-ZKXC4-F0454

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 tidsstempelt 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 i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>