

Leki A/S

Diskovej 12
7100 Vejle

Årsrapport
5. oktober 2018 - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

23/07/2020

Carsten Thomsen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
--	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	13
----------------------------	----

Noter	14
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden Leki A/S
Diskovej 12
7100 Vejle

CVR-nr: 39923696
Regnskabsår: 05/10/2018 - 31/12/2019

Bankforbindelse Danske Bank A/S

Revisor KROGH & THOMSEN I/S
Ulvehavevej 36
7100 Vejle
DK Danmark
CVR-nr: 19154408
P-enhed: 1003701975

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 5. oktober 2018 - 31. december 2019 for Leki A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 5. oktober 2018 til 31. december 2019.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 05/05/2020

Direktion

Peter Nielsen

Niels Sterndorff

Bestyrelse

Jann Dollerup Vig Jensen
formand

Peter Nielsen

Niels Sterndorff

Niels Rauff Hansen

Rudi Leo Raun

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Leki A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Leki A/S for regnskabsåret 5. oktober 2018 - 31. december 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven. Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 5. oktober 2018 - 31. december 2019 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". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for regnskabet

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 regnskabet

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.

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 konklusioner 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 blandt andet 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.

Vejle, 05/05/2020

Carsten Thomsen , mne1341
registreret revisor FSR
KROGH & THOMSEN I/S
CVR: 19154408

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabet driver engroshandel med elektriske artikler og hermed beslægtet virksomhed.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen udviser et overskud på kr. 3.321.780, som er disponeret som anført i resultatopgørelsen.

Balancen pr. 31. december 2019 udviser en egenkapital på kr. 3.721.780.

Ledelsen anser resultatet for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Resultatopgørelse

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger.

Alle væsentlige indtægter og udgifter er periodiseret, således de omfatter den fulde regnskabsperiode.

Leasingydelser indregnes i resultatopgørelsen på forfaldstidspunktet.

BRUTTOFORTJENESTE:

Selskabet har i henhold til årsregnskabsloven valgt at sammendrage posterne nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

NETTOOMSÆTNING:

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen i det år, hvor levering har fundet sted.

ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER:

Andre eksterne omkostninger omfatter udgifter til markedsføring, salg, lokaler, administration med mere.

PERSONALEOMKOSTNINGER:

Personaleomkostninger omfatter løn og gager incl. feriepenge samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere.

FINANSIELLE POSTER:

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

SKAT AF ÅRETS RESULTAT:

Den i resultatopgørelsen udgiftsførte skat er beregnet på grundlag af årets resultat reguleret for skattemæssige dispositioner.

Der er afsat udskudt skat med 22% af skattemæssige reservationer samt af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Balance

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:

Materielle anlægsaktiver indregnes til anskaffelsessum. Der foretages herefter afskrivninger lineært over aktivernes forventede levetid:

Inventar og driftsmidler	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Mindre nyanskaffelser u/kr. 14.000 udgiftsføres i anskaffelsesåret.

VARELAGER:

Varebeholdninger, der består af indkøbte handelsvarer, er optaget til kostpris. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

TILGODEHAVENDER:

Tilgodehavender indregnes til pålydende værdi med fradrag af hensættelse til imødegåelse af tab, der opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

GÆLDSFORPLIGTELSER:

Gælden er medregnet med de nominelle beløb.

SELSKABSSKAT OG UDSKUDT SKAT:

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

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Resultatopgørelse 5. okt. 2018 - 31. dec. 2019

	Note	2018/19 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		9.999.572
Personaleomkostninger	1	-4.417.172
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-219.119
Resultat af ordinær primær drift		5.363.281
Andre finansielle indtægter		62.877
Øvrige finansielle omkostninger		-1.044.378
Ordinært resultat før skat		4.381.780
Skat af årets resultat	3	-1.060.000
Årets resultat		3.321.780
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		3.321.780
I alt		3.321.780

Balance 31. december 2019

Aktiver

	Note	2018/19 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.558.281
Indretning af lejede lokaler		228.762
Materielle anlægsaktiver i alt		1.787.043
Anlægsaktiver i alt		1.787.043
Fremstillede varer og handelsvarer		13.008.215
Varebeholdninger i alt		13.008.215
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.872.370
Andre tilgodehavender		1.013.771
Periodeafgrænsningsposter		88.000
Tilgodehavender i alt		5.974.141
Likvide beholdninger		1.081.074
Omsætningsaktiver i alt		20.063.430
Aktiver i alt		21.850.473

Balance 31. december 2019

Passiver

	Note	2018/19 kr.
Registreret kapital mv.		400.000
Overført resultat		3.321.780
Egenkapital i alt		3.721.780
Hensættelse til udskudt skat		85.000
Hensatte forpligtelser i alt		85.000
Gæld til banker		3.438.568
Leasingforpligtelser		747.923
Langfristede gældsforpligtelser i alt	4	4.186.491
Gæld til banker		10.335.947
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.915.275
Skyldig selskabsskat		975.000
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring ..		630.980
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		13.857.202
Gældsforpligtelser i alt		18.043.693
Passiver i alt		21.850.473

Egenkapitalopgørelse 5. okt. 2018 - 31. dec. 2019

	Registreret kapital my. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Årets resultat		3.321.780	3.321.780
Kontant indbetaling i forbindelse med stiftelse	400.000		400.000
Egenkapital, ultimo	400.000	3.321.780	3.721.780

PN Group Holding ApS, Sterndorff Invest ApS, Rauff Group A/S, Leo Raun Holding ApS og JARH Holding ApS ejer alle 5% eller mere af selskabskapitalen.

Selskabskapitalen er uændret siden stiftelsen.

Noter

1. Personaleomkostninger

	2018/19
	kr.
Løn og gager	4.293.672
Pensionsbidrag	82.583
Andre omkostninger til social sikring	40.917
	<u>4.417.172</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2018/19
	kr.
Inventar og driftsmidler	161.929
Indretning af lejede lokaler	57.190
	<u>219.119</u>

3. Skat af årets resultat

	2018/19
	kr.
Skat af årets resultat	975.000
Afsat udskudt skat	85.000
	<u>1.060.000</u>

4. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt	Afdrag	Restgæld
	31/12 2019	2020	efter 5 år
	kr.	kr.	kr.
Lån	4.378.568	940.000	0
Leasingforpligtelser	1.003.163	255.240	0
	<u>5.381.731</u>	<u>1.195.240</u>	<u>0</u>

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskab. Selskabet kan ifalde hæftelse for selskabs- og udbytteskat.

Øvrige forpligtelser:

Leasingaftale tkr. 27.

6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankengagement er der afgivet virksomhedspant på kr. 10 mio.

Til sikkerhed for belåningskredit er deponeret tkr. 1.081 samt afgivet transport i debitorbetalinger.

7. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2018/19
Gennemsnitligt antal ansatte	7