

ÅRSREDOVISNING

för Neo Lek AB

Org.nr. 559201-5605

Styrelsen avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-03-01--2024-02-29

| Innehåll | Sida |
|-------------------------|------|
| -förvaltningsberättelse | 2 |
| -resultaträkning | 3 |
| -balansräkning | 4 |
| -noter | 6 |
| -underskrifter | 8 |

FASTSTÄLLELSEINTYG

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-08-30.

Årsstämman beslöt att godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

Jag intygar att innehållet i dessa elektroniska handlingar överensstämmer med originalen och att originalen undertecknats av samtliga personer som enligt lag ska underteckna dessa.

Elektroniskt underskriven av
Daniel Ålund, Styrelseledamot
2024-09-02

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

VERKSAMHETEN

Allmänt om verksamheten

Bolaget bedriver försäljning av leksaker i Lekia-butiken i Erikslund Shoppingcenter i Västerås. Företaget har sitt säte i Västerås.

Flerårsöversikt

Beloppen i Flerårsöversikt visas i KSEK

| | 2023/2024 | 2022/2023 | 2021/2022 | 2020/2021 |
|-----------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Nettoomsättning | 12 983 | 12 800 | 12 160 | 9 270 |
| Bruttoresultat | 3 724 | 4 076 | 3 857 | 2 173 |
| Resultat efter finansiella poster | 712 | 1 201 | 1 360 | 189 |
| Soliditet (%) | 31,9 | 38,2 | 46,9 | 34 |

Definitioner av nyckeltal, se noter

FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

| | Aktiekapital | Balanserat resultat | Årets resultat | Summa eget kapital |
|-------------------------|---------------|---------------------|----------------|--------------------|
| Belopp vid årets ingång | 50 000 | 686 756 | 947 076 | 1 683 832 |
| Utdelning | | -500 000 | 0 | -500 000 |
| Balanseras i ny räkning | | 947 076 | -947 076 | 0 |
| Årets resultat | | | 2 127 | 2 127 |
| Belopp vid årets utgång | <u>50 000</u> | <u>1 133 832</u> | <u>2 127</u> | <u>1 185 959</u> |

Resultatdisposition

Medel att disponera:

| | |
|---------------------|------------------|
| Balanserat resultat | 1 133 832 |
| Årets resultat | <u>2 127</u> |
| | 1 135 959 |

Förslag till disposition:

| | |
|-------------------------|------------------|
| Balanseras i ny räkning | <u>1 135 959</u> |
| | 1 135 959 |

Beträffande bolagets resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande noter.

| RESULTATRÄKNING | | 2023-03-01 | 2022-03-01 |
|---|------------|-------------------|-------------------|
| | Not | 2024-02-29 | 2023-02-28 |
| Resultaträkning i forkortad form | | | |
| Bruttoresultat | 2 | 3 723 803 | 4 075 619 |
| Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m. | | | |
| Rörelsekostnader | | | |
| Personalkostnader | 3 | -3 010 174 | -2 862 861 |
| Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar | | -12 263 | -12 263 |
| Övriga rörelsekostnader | | -681 | 0 |
| Rörelseresultat | | 700 685 | 1 200 495 |
| Finansiella poster | | | |
| Ränteintäkter | 4 | 28 414 | 25 311 |
| Räntekostnader och liknande resultatposter | | -17 104 | -24 367 |
| Summa finansiella poster | | 11 310 | 944 |
| Resultat efter finansiella poster | | 711 995 | 1 201 439 |
| Bokslutsdispositioner | | | |
| Lämnade koncernbidrag | | -706 000 | -400 000 |
| Förändring av periodiseringsfonder | | 0 | 400 000 |
| Summa bokslutsdispositioner | | -706 000 | 0 |
| Resultat före skatt | | 5 995 | 1 201 439 |
| Skatter | | | |
| Skatt på årets resultat | | -3 868 | -254 363 |
| Årets resultat | | 2 127 | 947 076 |

| BALANSRÄKNING | Not | 2024-02-29 | 2023-02-28 |
|--|------------|-------------------|-------------------|
| TILLGÅNGAR | | | |
| Anläggningstillgångar | | | |
| Materiella anläggningstillgångar | | | |
| Inventarier, verktyg och installationer | 5 | <u>26 570</u> | <u>38 833</u> |
| Summa materiella anläggningstillgångar | | 26 570 | 38 833 |
| Finansiella anläggningstillgångar | | | |
| Fordringar hos koncernföretag | 6 | <u>421 118</u> | <u>1 020 000</u> |
| Summa finansiella anläggningstillgångar | | 421 118 | 1 020 000 |
| Summa anläggningstillgångar | | 447 688 | 1 058 833 |
| Omsättningstillgångar | | | |
| Varulager m.m. | | | |
| Färdiga varor och handelsvaror | | 2 024 038 | 2 078 707 |
| Förskott till leverantörer | | <u>87 785</u> | <u>0</u> |
| Summa varulager | | 2 111 823 | 2 078 707 |
| Kortfristiga fordringar | | | |
| Kundfordringar | | 2 614 | 5 263 |
| Fordringar hos koncernföretag | | 336 202 | 357 587 |
| Övriga fordringar | | 4 355 | 0 |
| Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter | | <u>212 481</u> | <u>421 856</u> |
| Summa kortfristiga fordringar | | 555 652 | 784 706 |
| Kassa och bank | | | |
| Kassa och bank | | <u>603 202</u> | <u>482 254</u> |
| Summa kassa och bank | | 603 202 | 482 254 |
| Summa omsättningstillgångar | | 3 270 677 | 3 345 667 |
| SUMMA TILLGÅNGAR | | 3 718 365 | 4 404 500 |

| BALANSRÄKNING | Not | 2024-02-29 | 2023-02-28 |
|--|------------|-------------------|-------------------|
| EGET KAPITAL OCH SKULDER | | | |
| Eget kapital | | | |
| Bundet eget kapital | | | |
| Aktiekapital | | 50 000 | 50 000 |
| Summa bundet eget kapital | | <u>50 000</u> | <u>50 000</u> |
| Fritt eget kapital | | | |
| Balanserat resultat | | 1 133 832 | 686 756 |
| Årets resultat | | 2 127 | 947 076 |
| Summa fritt eget kapital | | <u>1 135 959</u> | <u>1 633 832</u> |
| Summa eget kapital | | 1 185 959 | 1 683 832 |
| Långfristiga skulder | 7 | | |
| Övriga skulder till kreditinstitut | | 0 | 63 352 |
| Summa långfristiga skulder | | <u>0</u> | <u>63 352</u> |
| Kortfristiga skulder | 7 | | |
| Övriga skulder till kreditinstitut | | 63 352 | 189 996 |
| Förskott från kunder | | 44 244 | 41 189 |
| Leverantörsskulder | | 902 582 | 1 198 514 |
| Skulder till koncernföretag | | 742 542 | 509 390 |
| Skatteskulder | | 0 | 70 889 |
| Övriga skulder | | 170 550 | 76 636 |
| Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter | | 609 136 | 570 702 |
| Summa kortfristiga skulder | | <u>2 532 406</u> | <u>2 657 316</u> |
| SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER | | 3 718 365 | 4 404 500 |

NOTER

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd (BFNAR 2016:10) om årsredovisning i mindre företag.

Materiella anläggningstillgångar

Tillämpade avskrivningstider: Antal år

Inventarier, verktyg och installationer 5

Not 2 Resultaträkning i förkortad form 2023/2024 2022/2023

Nettoomsättningen var under räkenskapsåren 12 983 056 12 800 369

Not 3 Medelantal anställda 2023/2024 2022/2023

Medelantal anställda
Medelantalet anställda bygger på av bolaget betalda närvarotimmar relaterade till en normal arbetstid.

Medelantal anställda har varit 5,00 5,00

Not 4 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter 2023/2024 2022/2023

Ränteintäkter och liknande resultatposter som avser fordringar på koncernföretag 27 409 25 285

Not 5 Inventarier, verktyg och installationer 2024-02-29 2023-02-28

Ingående anskaffningsvärden 61 315 61 315

Utgående anskaffningsvärden 61 315 61 315

Ingående avskrivningar -22 482 -10 219

Årets avskrivningar -12 263 -12 263

Utgående avskrivningar -34 745 -22 482

Redovisat värde 26 570 38 833

| Not 6 | Fordringar hos koncernföretag | 2024-02-29 | 2023-02-28 |
|-------|-------------------------------|-----------------|------------------|
| | Ingående anskaffningsvärden | 1 020 000 | 1 000 000 |
| | Tillkommande fordringar | 0 | 20 000 |
| | Reglerade fordringar | <u>-598 882</u> | <u>0</u> |
| | Utgående anskaffningsvärden | <u>421 118</u> | <u>1 020 000</u> |
| | Redovisat värde | 421 118 | 1 020 000 |

| Not 7 | Skulder som avser flera poster | 2024-02-29 | 2023-02-28 |
|-------|--------------------------------|------------|------------|
|-------|--------------------------------|------------|------------|

Företagets banklån om 63 352 kronor redovisas under följande poster i balansräkningen.

Långfristiga skulder

| | | |
|------------------------------------|---|--------|
| Övriga skulder till kreditinstitut | 0 | 63 352 |
|------------------------------------|---|--------|

Kortfristiga skulder

| | | |
|------------------------------------|--------|---------|
| Övriga skulder till kreditinstitut | 63 352 | 189 996 |
|------------------------------------|--------|---------|

| Not 8 | Ställda säkerheter | 2024-02-29 | 2023-02-28 |
|-------|----------------------|------------|------------|
| | Företagsinteckningar | 1 450 000 | 1 450 000 |
| | Kreditgaranti | 150 000 | 150 000 |

| Not 9 | Definition av nyckeltal |
|-------|-------------------------|
|-------|-------------------------|

Soliditet

Justerat eget kapital i procent av balansomslutning

Neo Lek AB
Org.nr. 559201-5605

Not 10 Rapport om årsredovisningen

Rapport om årsredovisningen enligt Rex – Svensk standard för redovisningsuppdrag har upprättats av Srf Auktoriserad Redovisningskonsult: Malin Bergman, ELT Ekonomikonsult AB.

VÄSTERÅS

Daniel Ålund
Daniel Ålund

Styrelseledamot
2024-08-30

Min revisionsberättelse har lämnats den dag som framgår av min elektroniska signatur 30 augusti 2024

Gabriel Kartal
Gabriel Kartal
Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Neo Lek AB, org.nr 559201-5605

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Neo Lek AB för räkenskapsåret 2023-03-01 -- 2024-02-29.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Neo Lek ABs finansiella ställning per den 29 februari 2024 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Jag tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Neo Lek AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina uttalanden.

Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen ansvarar även för den interna kontroll som den bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Den upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om beslut har fattats om att avveckla verksamheten.

Revisorns ansvar

Mina mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller mina uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

Som del av en revision enligt ISA använder jag professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer jag riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för mina uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
- skaffar jag mig en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för min revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala mig om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar jag lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Jag drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Om jag drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste jag i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Mina slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar jag den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

Jag måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Jag måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som jag identifierat.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver min revision av årsredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Neo Lek AB för räkenskapsåret 2023-03-01 -- 2024-02-29 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamot ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisionsred i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Neo Lek AB enligt god revisorsred i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina uttalanden.

Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Vid förslag till utdelning innefattar detta bland annat en bedömning av om utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som bolagets verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av bolagets egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets ekonomiska situation och att tillse att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt.

Revisorns ansvar

Mitt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed mitt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot i något väsentligt avseende:

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

Mitt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed mitt uttalande om detta, är att med rimlig grad av säkerhet bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionsred i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

Som en del av en revision enligt god revisionsred i Sverige använder jag professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen och förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på min professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att jag fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelser skulle ha särskild betydelse för bolagets situation. Jag går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för mitt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för mitt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har jag granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Västerås
2024-08-30

Gabriel Kartal
Gabriel Kartal
Auktoriserad revisor