

FINANSIELL RAPPORT

2016-11-16 -- 2017-04-30

för

LEGRES AB (publ)

559085-4773

Resultaträkning
(tkr)

	NOT	2016-11-16-- 2017-04-30
Nettoomsättning		-
Bruttoresultat		-
Administrationskostnader		-
Rörelseresultat		-
Resultatandelar i koncernföretag		-
Övriga ränteintäkter och liknande intäkter		-
Räntekostnader och liknande kostnader		-
Finansiella poster - netto		-
Resultat efter finansiella poster		-
Bokslutsdispositioner		-
Skatt på årets resultat		-
ÅRETS RESULTAT		-

Årets resultat överensstämmer med Årets totalresultat, varför ingen rapport över totalresultat presenteras.

Balansräkning
(tkr)

	NOT	2017-04-30
TILLGÅNGAR		
Anläggningstillgångar		
Finansiella anläggningstillgångar		
Andelar i koncernföretag		-
Summa anläggningstillgångar		-
Omsättningstillgångar		
<i>Kortfristiga fordringar</i>		
Kundfordringar		-
Fordringar hos koncernföretag		-
Övriga fordringar		-
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		-
<i>Summa kortfristiga fordringar</i>		-
Kassa och bank		500
Summa omsättningstillgångar		500
SUMMA TILLGÅNGAR		500

Balansräkning
(tkr)

	NOT	2017-04-30
EGET KAPITAL		
Eget kapital		
<i>Bundet eget kapital</i>		
Aktiekapital		500
<i>Summa bundet eget kapital</i>		500
<i>Fritt eget kapital</i>		
Balanserad vinst		-
Årets resultat		-
<i>Summa fritt eget kapital</i>		-
Summa eget kapital		500
SKULDER		
Långfristiga skulder		
Skulder till kreditinstitut		-
Summa långfristiga skulder		-
Kortfristiga skulder		
Leverantörsskulder		-
Skulder till koncernföretag		-
Övriga skulder		-
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		-
Summa kortfristiga skulder		-
Summa skulder		-
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		500

Rapport över förändringar i eget kapital
(tkr)

	Bundet Eget Kapital	Fritt Eget Kapital		TOTALT
	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets Resultat	
Ingående balans per 16 november 2016	500	-	-	500
Årets resultat	-	-	-	-
Utgående balans per 30 april 2017	500	-	-	500

Antalet aktier uppgår till 500 000 st med ett kvotvärde om 1 krona.

Kassaflödesanalys
(tkr)

	NOT	2016-11-16-- 2017-04-30
Kassaflöde från den löpande verksamheten		
Resultat före skatt		-
Kassaflöde från den löpande verksamheten		-
före förändringar av rörelsekapital		
Förändringar i rörelsekapital		
Övriga rörelsetillgångar (ökn-/minskn+)		-
Övriga rörelseskulder (ökn+/minskn-)		-
Kassaflöde från den löpande verksamheten		-
Investeringsverksamheten		
Investeringar i aktier koncernföretag		-
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-
Finansieringsverksamheten		
Aktieägartillskott		-
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-
Periodens kassaflöde		-
Likvida medel vid periodens början		500
Likvida medel vid periodens slut		500
Betalda och erhållna räntor som ingår i kassaflödet från den löpande verksamheten		
Betalda räntor		-
Erhållna räntor		-

Notförteckning

- 1 Allmän information
- 2 Sammanfattning av viktiga redovisningsprinciper
- 3 Finansiella instrument och finansiella risker
- 4 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser
- 5 Väsentliga händelser efter räkenskapsperiodens slut

Noter

(tkr)

1 Allmän information

Legres AB (publ) är ett aktiebolag registrerat i Sverige med säte i Stockholm. Adressen är Box 26134, 100 41 Stockholm, med huvudkontor på Adolf Fredriks Kyrkogata 8, Stockholm.

Bolaget är ett helägt dotterbolag till Legres Holding AB, org nr 559093-6596 med säte i Stockholm, som i sin tur är ett helägt dotterbolag till Marginalen Group AB, org nr 556587-0242 med säte i Stockholm.

2 Sammanfattning av viktiga redovisningsprinciper

De viktigaste tillämpade redovisningsprinciperna vid upprättandet av denna redovisning anges nedan.

Dessa principer har, om inte annat anges, tillämpats konsekvent.

2.1 Grund för rapporternas upprättande

Legres AB (publ) har upprättat sin rapport enligt Årsredovisningslagen (ÅRL 1995:1554) och Rådet för finansiell rapporterings rekommendation RFR 2 Redovisning för juridiska personer samt tillämpliga uttalanden. RFR 2 innebär att bolaget i rapporten för den juridiska personen ska tillämpa samtliga av EU godkända IFRS och uttalanden så långt detta är möjligt. Rapporten har upprättats i anslutning till upprättandet av ett prospekt i syfte att notera obligationer på NASDAQ Stockholm.

Belopp anges i tkr om inte annat anges. Siffror inom parantes avser motsvarande period föregående år.

2.2 Finansiella instrument

För finansiella instrument tillämpas en redovisning med grund i anskaffningsvärden enligt Årsredovisningslagen (ÅRL 1995:1554).

3 Finansiella instrument och finansiella risker

Bolagets finansiella instrument per balansdagen utgörs av likvida medel på bankkonton vilket innebär motparts- och ränterisk. Motpartsrisken gentemot finansiella motparter är huvudsakligen begränsad till finansiella institutioner med hög kreditvärdighet och motpartsrisken bedöms därmed som liten. Ränterisken är oväsentlig och en ökning av ränteläget med 50 punkter innebär ökade ränteintäkter med 2,5 tkr på årsbasis.

På grund av kort löptid har en diskontering med ändrad ränta ingen väsentlig påverkan och det verkliga värdet motsvaras därmed av redovisat värde.

4 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser

Panter och därmed jämförbara säkerheter för egna skulder
och redovisade förpliktelser:
Aktier i dotterbolag

2017-04-30

-
-
-

5 Väsentliga händelser efter räkenskapsperiodens slut

Legres AB (publ) har den 30 juni 2017 tillträtt förvärven av Sergel Kreditjänster AB (Sverige), Sergel OY (Finland), Sergel AS (Norge) och Sergel A/S (Danmark). Sergel erbjuder tjänster inom kreditbedömning, kundreshantering, inkasso, juridik, obestånd, efterbevakning, Clearinghouse och mobila meddelandetjänster.

Förvärvet finansierades genom obligationsfinansiering om 490 mkr och ett efterställt lån från moderbolaget, Legres Holding AB, om 200 mkr. Obligationen har en löptid om 3,5 år och förfaller den 29 December 2020. Räntan på obligationslånet utgörs av STIBOR 3m, dock lägst 0, plus 7,25%. Det efterställda lånet löper tillsvidare med ränta om 8,0%. Lånet återbetalas på lånegivarens begäran, dock ej före 29 December 2020.

Stockholm den

22/8 2017



Ewa Glennow
Ordförande



Charlotte Strandberg
Verkställande direktör



Per Örtlund

Vår revisionsrapport har avgivits den 22 / 8 2017

Deloitte AB



Kent Åkerlund
Auktoriserad revisor

RAPPORT FRÅN OBEROENDE REVISOR

Till styrelsen i Legres AB (publ), organisationsnummer 559085-4773.

Rapport avseende revisionen av de finansiella rapporterna

Uttalande

Vi har reviderat de finansiella rapporterna för Legres AB (publ), vilka består av balansräkningen per den 30 april 2017, resultaträkningen, rapporten över förändringar i eget kapital och kassaflödesanalysen för perioden från den 16 november 2016 till 30 april 2017 samt noterna till de finansiella rapporterna, däribland en sammanfattning av betydelsefulla redovisningsprinciper.

Enligt vår uppfattning ger de bifogade finansiella rapporterna en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av företagets finansiella ställning per den 30 april 2017 och av dess finansiella resultat och kassaflöden för perioden enligt årsredovisningslagen.

Grund för uttalande

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA). Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar för revisionen av de finansiella rapporterna i vår rapport. Vi är oberoende i förhållande till företaget enligt International Ethics Standards Board for Accountants' Code of Ethics for Professional Accountants (IFAC-koden) tillsammans med de yrkesetiska krav som är relevanta för revisionen av de finansiella rapporterna i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav och IFAC-koden. Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för vårt uttalande.

Upplysning av särskild betydelse - redovisningsgrund

Vi vill fästa uppmärksamheten på not 2.1 i den finansiella rapporten, där redovisningsgrunden beskrivs. Den finansiella rapporten har upprättats i samband med det prospekt som framtagits inför notering av obligationer på Nasdaq Stockholm Aktiebolag. Den är därför kanske inte lämplig för annat syfte. Vi har inte modifierat vårt uttalande med anledning av detta.

Verkställande direktörens och styrelsens ansvar för de finansiella rapporterna

Det är den verkställande direktören och styrelsen som har ansvaret för att upprätta finansiella rapporter som ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen och för den interna kontroll som den verkställande direktören och styrelsen bedömer är nödvändig för att upprätta finansiella rapporter utan väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller fel.

Vid upprättandet av de finansiella rapporterna är den verkställande direktören och styrelsen ansvarig för att bedöma företagets förmåga att fortsätta verksamheten och lämna upplysningar, i tillämpliga fall, om frågor som rör företagets fortsatta drift samt utgå från antagandet om fortsatt drift såvida inte företagsledningen antingen avser att likvidera företaget eller upphöra med verksamheten, eller inte har något realistiskt alternativ till att göra detta.

De som har ansvar för företagets styrning har ansvaret för tillsynen av företagets process för finansiell rapportering.

Revisorns ansvar för revisionen av de finansiella rapporterna

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida de finansiella rapporterna som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller fel, och att lämna en revisorsrapport som innehåller vårt uttalande. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet när en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller fel och anses vara väsentliga om de

enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i dessa finansiella rapporter.

En ytterligare beskrivning av vårt ansvar för revisionen av de finansiella rapporterna finns på Revisionsinspektionens webbplats:

www.revisorsinspektionen.se/rn/showdocument/documents/rev_dok/revisors_ansvar.pdf

Denna beskrivning är en del av revisorsrapporten.

Stockholm, augusti 22, 2017

Deloitte AB



Kent Åkerlund

Auktoriserad revisor