

Titel van het document	Publicatiestukken 2023 Lydis B.V.
Naam van de rechtspersoon	Lydis B.V.
Datum van vaststelling van de jaarrekening	22 mei 2024

Titel van het document	Publicatiestukken 2023 Lydis B.V.
Naam van de rechtspersoon	Lydis B.V.
Startdatum van de periode waarop de jaarrekening betrekking heeft	1 januari 2023
Einddatum van de periode waarop de jaarrekening betrekking heeft	31 december 2023
Jaarrekening vastgesteld (J/N)	Ja
Datum van vaststelling van de jaarrekening	22 mei 2024
Datum deponering	29 mei 2024

INHOUD

Jaarverslag.....	2
Informatie over de rapportage en de rechtspersoon.....	2
Informatie over de rechtspersoon.....	2
Informatie over de rapportage.....	2
Jaarrekening.....	4
Enkelvoudige jaarrekening.....	4
Balans.....	4
Winst-en-verliesrekening.....	5
Kasstroomoverzicht.....	6
Toelichting op de jaarrekening.....	6
Algemene toelichting.....	6
Algemene grondslagen voor verslaggeving.....	7
Grondslagen.....	8
Balans.....	10
Winst-en-verliesrekening.....	13
Overige toelichtingen.....	15
Ondertekening van de jaarrekening.....	15
Overige gegevens.....	15
Accountantsverklaring	16
Inhoud van de accountantsverklaring	16

Jaarverslag

Informatie over de rapportage en de rechtspersoon

Informatie over de rechtspersoon

		2023
Naam van de rechtspersoon	Lydis B.V.	
Rechtsvorm van de rechtspersoon	Besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid	
Zetel van de rechtspersoon	Almere	
Registratienummer bij de Kamer van Koophandel	57556156	
Handelsnamen	Lydis B.V.	
Classificatie van de rechtspersoon op basis van de wettelijke groottecriteria	Middelgroot	
SBI-code	Groothandel in elektronische en telecommunicatieapparatuur en bijbehorende onderdelen	
		2023
Straatnaam NL	Jool Hulstraat	
Huisnummer NL	16	
Postcode NL	1327HA	
Vestigingsplaats NL	Almere	
Regionaam	Flevoland	
Landnaam, ISO	Nederland	

Informatie over de rapportage

		2023
Titel van het document	Publicatiestukken 2023 Lydis B.V.	
Startdatum van de periode waarop de jaarrekening betrekking heeft	1 januari 2023	
Einddatum van de periode waarop de jaarrekening betrekking heeft	31 december 2023	

Titel van het document	Publicatiestukken 2023 Lydis B.V.
Naam van de rechtspersoon	Lydis B.V.
Datum van vaststelling van de jaarrekening	22 mei 2024

2023

Startdatum van de voorgaande periode waarop de jaarrekening betrekking heeft	1 januari 2022
Einddatum van de voorgaande periode waarop de jaarrekening betrekking heeft	31 december 2022
Rapportageperiode afwijkend van een jaar (J/N)	Nee
Jaarrekening bevat financiële informatie van een individuele rechtspersoon dan wel een groep van maatschappijen	Enkelvoudig
Rapporteringsvaluta van het document	Euro
Type winst-en-verliesrekening	Categoriaal
Type kasstroomoverzicht	Indirect
Datum van opmaak van de jaarrekening	24 april 2024
Jaarrekening vastgesteld (J/N)	Ja
Datum van vaststelling van de jaarrekening	22 mei 2024

Jaarrekening

Enkelvoudige jaarrekening

Balans

		31 december 2023	31 december 2022
Balans voor of na resultaatbestemming	Na resultaatbestemming		
Activa			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa		€ 34.726	€ 0
Materiële vaste activa		€ 409.940	€ 520.159
Totaal van vaste activa		€ 444.666	€ 520.159
Vlottende activa			
Vorraden		€ 9.065.891	€ 10.393.105
Vorderingen		€ 4.826.706	€ 3.904.335
Liquide middelen		€ 3.442.139	€ 1.876
Totaal van vlottende activa		€ 17.334.736	€ 14.299.316
Totaal van activa		€ 17.779.402	€ 14.819.475
Passiva			
Eigen vermogen			
Gestort en opgevraagd aandelenkapitaal		€ 18.000	€ 18.000
Agio		€ 162.210	€ 162.210
Andere wettelijke reserves		€ 34.726	€ 0
Overige reserves		€ 8.622.439	€ 7.296.438
Totaal van eigen vermogen		€ 8.837.375	€ 7.476.648
Kortlopende schulden		€ 8.942.027	€ 7.342.827
Totaal van passiva		€ 17.779.402	€ 14.819.475

Winst-en-verliesrekening

	2023	2022
Bruto-bedrijfsresultaat	€ 6.901.018	€ 6.595.725
Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen	€ -2.477.595	€ -2.333.684
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	€ -147.299	€ -147.853
Overige bedrijfskosten	€ -2.460.771	€ -2.044.089
Totaal van som der kosten	€ -5.085.665	€ -4.525.626
Totaal van bedrijfsresultaat	€ 1.815.353	€ 2.070.099
Financiële baten en lasten	€ -4.106	€ -2.501
Totaal van resultaat voor belastingen	€ 1.811.247	€ 2.067.598
Belastingen over de winst of het verlies	€ -450.520	€ -487.700
Totaal van resultaat na belastingen	€ 1.360.727	€ 1.579.898

Kasstroomoverzicht

	2023	2022
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		
Bedrijfsresultaat	€ 1.815.353	€ 2.070.099
Aanpassingen voor aansluiting met het bedrijfsresultaat		
Aanpassingen voor afschrijvingen	€ 147.299	€ 147.853
Totaal van aanpassingen voor aansluiting met het bedrijfsresultaat	€ 147.299	€ 147.853
Veranderingen in werkkapitaal		
Afname (toename) van handelsdebiteuren	€ -553.160	€ -296.947
Afname (toename) van voorraden	€ 1.327.214	€ -2.903.053
Afname (toename) van overige vorderingen	€ -369.211	€ -531.540
Toename (afname) van overige schulden	€ 2.208.923	€ -586.626
Totaal van veranderingen in werkkapitaal	€ 2.613.766	€ -4.318.166
Totaal van kasstroom uit bedrijfsoperaties	€ 4.576.418	€ -2.100.214
Ontvangen interest	€ 0	€ 343
Betaalde interest	€ -4.106	€ -2.844
Betaalde winstbelasting	€ -686.834	€ -519.070
Overige kasstromen	€ 236.314	€ 31.370
Totaal van kasstroom uit operationele activiteiten	€ 4.121.792	€ -2.590.415
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Verwerving van immateriële vaste activa	€ -34.726	€ 0
Verwerving van materiële vaste activa	€ -37.080	€ -69.752
Totaal van kasstroom uit investeringsactiviteiten	€ -71.806	€ -69.752
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Toename (afname) van de schulden aan banken	€ -609.723	€ 609.723
Uitgaven ter aflossing van leningen	€ 0	€ -75.000
Totaal van kasstroom uit financieringsactiviteiten	€ -609.723	€ 534.723
Toename (afname) van geldmiddelen		
Totaal van netto-kasstroom	€ 3.440.263	€ -2.125.444
Totaal van toename (afname) van geldmiddelen	€ 3.440.263	€ -2.125.444
Geldmiddelen aan het begin van de periode	€ 1.876	€ 2.127.320
Geldmiddelen aan het einde van de periode	€ 3.442.139	€ 1.876

Toelichting op de jaarrekening

Algemene toelichting

Algemene toelichting

Beschrijving van de belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De activiteiten van Lydis B.V. bestaan voornamelijk uit de groothandel in elektronische en telecommunicatieapparatuur en bijbehorende onderdelen.

Beschrijving van de locatie van de feitelijke activiteiten

Lydis B.V. is feitelijk en statutair gevestigd op Jool Hulstraat 16, 1327 HA te Almere en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 57556156.

De vennootschap maakt sinds 2022 deel uit van de Econocom Group S.E.

Schattingen

Informatieverschaffing over schattingen, oordelen, veronderstellingen en onzekerheden

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Lydis B.V. zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

Algemene grondslagen voor verslaggeving

Beschrijving van de standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans en de winst- en verliesrekening zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Omrekening van vreemde valuta

Grondslag van omrekening van in vreemde valuta luidende bedragen

De jaarrekening is opgesteld in euro's; dit is zowel de functionele als de presentatievaluta van Lydis B.V.

Grondslag van de wijze van omrekening en de verwerking van valutakoersverschillen met betrekking tot transacties in vreemde valuta voor de balans

Monetaire activa en passiva in vreemde valuta worden omgerekend in de functionele valuta tegen de koers per balansdatum. De uit de afwikkeling en omrekening voortvloeiende koersverschillen komen ten gunste of ten laste van de winst- en verliesrekening, tenzij hedge accounting wordt toegepast.

Niet-monetaire activa die volgens de verkrijgingsprijs worden gewaardeerd in een vreemde valuta worden omgerekend tegen de wisselkoers op de transactiedatum.

Grondslag van de wijze van omrekening en de verwerking van valutakoersverschillen met betrekking tot transacties in vreemde valuta

Transacties in vreemde valuta gedurende de verslagperiode zijn in de jaarrekening verwerkt tegen de koers op transactiedatum.

Leases

Grondslag van operationele leases

De vennootschap heeft leasecontracten waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan de eigendom verbonden zijn, niet bij de vennootschap ligt. Deze leasecontracten worden verantwoord als operationele leasing. Leasebetalingen worden, rekening houdend met ontvangen vergoedingen van de lessor, op lineaire basis verwerkt in de winst- en verliesrekening over de looptijd van het contract.

Pensioenregelingen

Grondslag van pensioenregelingen

Lydis B.V. heeft een pensioenregeling voor werknemers; deze worden gefinancierd door afdrachten aan de pensioenuitvoerder. Het betreft een toegezegde bijdrageregeling. De verschuldigde premie wordt als last in de winst- en verliesrekening verwerkt. Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen betaald door Lydis B.V. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Financiële instrumenten

Grondslag van financiële instrumenten

Lydis B.V. past hedge-accounting toe.

Bij kostprijs hedge accounting vindt, zolang het afgeleide instrument betrekking heeft op afdekking van het specifieke risico van een toekomstige transactie die naar verwachting zal plaatsvinden, geen herwaardering van dit instrument plaats. Zodra de verwachte toekomstige transactie leidt tot verantwoording in de winst- en verliesrekening, wordt de met het afgeleide instrument samenhangende winst of het met het afgeleide instrument samenhangende verlies in de winst- en verliesrekening verwerkt. Indien de afgedekte positie van een verwachte toekomstige transactie leidt tot de opname in de balans van een niet-financieel actief of een niet-financiële verplichting wordt de kostprijs van dit actief aangepast met de afdekkingsresultaten die nog niet in de winst- en verliesrekening zijn verwerkt.

De onderneming maakt gebruik van valutatermijncontracten om valutarisicos af te dekken die voortvloeien uit inkooptransacties. De onderneming past kostprijs hedge accounting toe teneinde de resultaten uit waardeveranderingen van valutatermijncontracten en de afgedekte schuld gelijktijdig in de winst en verliesrekening te verwerken.

De toepassing van de kostprijs hedge accounting leidt tot de volgende uitzondering op de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen voor financiële instrumenten. De eerste waardering van valutatermijncontracten vindt plaats tegen kostprijs. Zolang de valutatermijncontracten betrekking hebben op een verwachte toekomstige transactie worden de valutatermijncontracten niet geherwaardeerd. Zodra de afgedekte positie van de verwachte toekomstige transactie tot de verwerking van een financieel actief of een financiële verplichting leidt, worden de met het valutacontract verbonden winsten of verliezen in dezelfde periode in de winst- en verliesrekening verwerkt als waarin het verkregen actief of de aangeane verplichting van invloed is op de winst of het verlies.

De resultaten uit het niet effectieve deel van de hedgerelatie worden in de winst en verliesrekening opgenomen. Indien een valutatermijncontract niet langer voldoet aan de voorwaarden voor hedge accounting, afloopt of wordt verkocht, wordt de afdekkingsrelatie beëindigd. Vanaf dat moment gelden voor het betreffende contract de waarderingsgrondslagen zonder toepassing van hedge accounting.

De onderneming documenteert de hedgerelaties in generieke hedgedocumentatie en toetst periodiek de effectiviteit van de hedgerelaties door vast te stellen dat er sprake is van een effectieve hedge respectievelijk dat er geen sprake is van overhedges.

De onderneming bepaalt op elke balansdatum de mate van ineffectiviteit van de combinatie van het afdekkingsinstrument en de afgedekte positie (de hedgerelatie).

De mate van ineffectiviteit van de hedgerelatie wordt vastgesteld door het vergelijken van de kritische kenmerken van het afdekkingsinstrument en de afgedekte positie in de hedgerelatie.

De onderneming hanteert voor deze vergelijking de volgende kritische kenmerken:

Omvang

Looptijd

Afgedekt risico en

Wijze van afrekening van het dekkingsinstrument en afgedekte positie.

Indien de kritische kenmerken, beoordeeld in de context van de hedgerelatie, aan elkaar gelijk zijn (geweest), is geen sprake (geweest) van ineffectiviteit.

Indien de kritische kenmerken, beoordeeld in de context van de hedgerelatie, niet aan elkaar gelijk zijn (geweest), is sprake (geweest) van ineffectiviteit. In dat geval wordt de mate van ineffectiviteit vastgesteld door de verandering in reële waarde van het afdekkingsinstrument te vergelijken met de verandering in reële waarde van de afgedekte positie. Indien sprake is van een cumulatief verlies op de hedgerelatie over de periode vanaf eerste verwerking van het afdekkingsinstrument tot aan balansdatum, wordt deze ineffectiviteit (het verlies) direct in de winst- en verliesrekening verwerkt.

Grondslagen

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Grondslag van immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van afschrijvingen. Er wordt rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen; dit is het geval als de boekwaarde van het actief hoger is dan de realiseerbare waarde ervan.

Grondslag van materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden, tenzij anders aangegeven, gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

De afschrijving over verbouwingen varieert van 11% tot 20% per jaar, terwijl over de overige materiële vaste activa 20% per jaar wordt afgeschreven.

Grondslag van gereed product en handelsgoederen

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder toepassing van de FIFO-methode (first in, first out) of lagere opbrengstwaarde.

De verkrijgings- of vervaardigingsprijs bestaat uit (alle kosten die samenhangen met de verkrijging of vervaardiging) alsmede de gemaakte kosten om de voorraden op hun huidige plaats en in hun huidige staat te brengen.

De opbrengstwaarde is de geschatte verkoopprijs onder aftrek van direct toerekenbare verkoopkosten. Bij de bepaling van de opbrengstwaarde wordt rekening gehouden met de incourantheid van de voorraden.

Grondslag van vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde inclusief transactiekosten indien materieel. De vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Indien er geen sprake is van agio of disagio en transactiekosten, is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen, onder aftrek van voorzieningen wegens oninbaarheid.

Grondslag van liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Grondslag van kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Grondslag van omzetverantwoording

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit overeenkomsten met klanten. In de overeenkomsten worden de individuele prestatieverplichtingen geïdentificeerd. Vervolgens wordt de transactieprijs vastgesteld en deze wordt toegerekend aan individuele prestatieverplichting. Hierbij wordt rekening gehouden kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

Grondslag van lonen

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst- en verliesrekening.

Grondslag van pensioenlasten

Lydis B.V. heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Grondslag van bedrijfskosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Grondslag van financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

Koersverschillen die optreden bij de afwikkeling of omrekening van monetaire posten worden in de winsten-verliesrekening verwerkt in de periode dat zij zich voordoen, tenzij hedge accounting wordt toegepast.

Waardeveranderingen van financiële instrumenten die op actuele waarde gewaardeerd zijn, worden verwerkt in de winst-en-verliesrekening

Grondslag van belastingen over de winst of het verlies

De belasting over het resultaat wordt berekend over het resultaat voor belastingen in de winst- en verliesrekening, rekening houdend met beschikbare, fiscaal compensabele verliezen uit voorgaande boekjaren (voor zover niet opgenomen in de latente belastingvorderingen) en vrijgestelde winstbestanddelen en na bijtelling van niet-aftrekbare kosten. Tevens wordt rekening gehouden met wijzigingen die optreden in de latente belastingvorderingen en latente belastingsschulden uit hoofde van wijzigingen in het te hanteren belastingtarief.

Grondslagen: Kasstroomoverzicht

Grondslag van kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Kasstromen in vreemde valuta zijn omgerekend tegen een geschatte gemiddelde koers. Koersverschillen op geldmiddelen worden afzonderlijk in het kasstroomoverzicht getoond. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangsten dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit

financieringsactiviteiten. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van het financiële leasingcontract zijn voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten.

Balans

Immateriële vaste activa

Uitsplitsing

	31 december 2023	31 december 2022
Immateriële vaste activa		
Overige immateriële vaste activa	€ 34.726	€ 0
Totaal van immateriële vaste activa	€ 34.726	€ 0

Materiële vaste activa

Uitsplitsing

	31 december 2023	31 december 2022
Materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	€ 338.101	€ 408.211
Andere vaste bedrijfsmiddelen	€ 71.839	€ 111.948
Totaal van materiële vaste activa	€ 409.940	€ 520.159

Vorderingen

Uitsplitsing

	31 december 2023	31 december 2022
Vorderingen		
Vorderingen op groepsmaatschappijen	€ 527.072	€ 317.496
Kortlopende overige vorderingen		
Andere overige vorderingen	€ 3.624.424	€ 3.025.771
Totaal van overige vorderingen	€ 3.624.424	€ 3.025.771
Vorderingen uit belastingen naar de winst	€ 12.974	€ 0
Overlopende activa		
Overige overlopende activa	€ 662.236	€ 561.068
Totaal van overlopende activa	€ 662.236	€ 561.068
Totaal van vorderingen	€ 4.826.706	€ 3.904.335

Eigen vermogen

Verloopoverzicht

	Gestort en opgevraagd aandelenkapitaal	Agio	Andere wettelijke reserves	Overige reserves	Totaal van eigen vermogen
Eigen vermogen aan het begin van de periode	€ 18.000	€ 162.210	€ 0	€ 7.296.438	€ 7.476.648
Mutatie in het eigen vermogen gedurende de periode					
Overboekingen				€ -34.726	€ -34.726
Allocatie van het resultaat				€ 1.360.727	€ 1.360.727
Overige mutaties			€ 34.726		€ 34.726
Totaal van mutaties gedurende de periode	€ 0	€ 0	€ 34.726	€ 1.326.001	€ 1.360.727
Eigen vermogen aan het einde van de periode	€ 18.000	€ 162.210	€ 34.726	€ 8.622.439	€ 8.837.375

Verloopoverzicht: Voorgaande periode

	Gestort en opgevraagd aandelenkapitaal	Agio	Andere wettelijke reserves	Overige reserves	Totaal van eigen vermogen
Eigen vermogen aan het begin van de periode	€ 18.000	€ 162.210		€ 5.716.540	€ 5.896.750
Mutatie in het eigen vermogen gedurende de periode					
Allocatie van het resultaat				€ 1.579.898	€ 1.579.898
Totaal van mutaties gedurende de periode	€ 0	€ 0		€ 1.579.898	€ 1.579.898
Eigen vermogen aan het einde van de periode	€ 18.000	€ 162.210	€ 0	€ 7.296.438	€ 7.476.648

Tekstuele toelichting

Informatieverschaffing over eigen vermogen

Het maatschappelijk aandelenkapitaal van Lydis B.V. bedraagt € 18.000 en bestaat uit 18.000 gewone aandelen van € 1 nominaal. Hiervan zijn 18.000 aandelen geplaatst.

Aandelenkapitaal

Overige bedragen: Uitsplitsing

	31 december 2023	31 december 2022
Geplaatst aandelenkapitaal	€ 18.000	€ 18.000

Andere wettelijke reserves

Uitsplitsing

	31 december 2023	31 december 2022
Andere wettelijke reserves		
Wettelijke reserve voor geactiveerde kosten van ontwikkeling	€ 34.726	€ 0
Totaal van andere wettelijke reserves	€ 34.726	€ 0

Resultaatbestemming

Tekstuele toelichting

Opgave van het voorstel voor de bestemming van de winst of de verwerking van het verlies

De leiding van de vennootschap stelt voor het resultaat de volgende bestemming te geven:

Het resultaat over 2023 ad € 1.360.727 wordt geheel toegevoegd de overige reserves.

Langlopende schulden

Verloopoverzicht

	Overige schulden	Totaal van langlopende schulden
Langlopende schulden aan het begin van de periode	€ 0	€ 0

Verloopoverzicht: Voorgaande periode

	Overige schulden	Totaal van langlopende schulden
Langlopende schulden aan het begin van de periode	€ 75.000	€ 75.000
Langlopende schulden aan het einde van de periode	€ 0	€ 0

Kortlopende schulden

Uitsplitsing

	31 december 2023	31 december 2022
Kortlopende schulden		

	31 december 2023	31 december 2022
Schulden aan banken	€ 0	€ 609.723
Schulden aan groepsmaatschappijen	€ 29.733	€ 4.214
Schulden uit hoofde van belasting naar de winst	€ 0	€ 223.344
Schulden uit hoofde van vakantiedagen	€ 41.548	€ 44.250
Schulden uit hoofde van vakantiegeld	€ 81.753	€ 78.840
Overige schulden	€ 8.568.739	€ 6.235.662
Overlopende passiva	€ 220.254	€ 146.794
Totaal van kortlopende schulden	€ 8.942.027	€ 7.342.827

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Tekstuele toelichting

Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen verplichtingen

Uit hoofde van een afgesloten huurovereenkomst zijn verplichtingen aangegaan tot 31 december 2029. De huur wordt jaarlijks geïndexeerd. De huurverplichting bedraagt op jaarbasis € 130.860.

Uit hoofde van een tweetal afgesloten management overeenkomsten zijn verplichtingen aangegaan tot 31 juli 2025. De jaarlijkse verplichting hiervan bedraagt € 318.240.

Uit hoofde van afgesloten operational lease-overeenkomsten voor vervoermiddelen zijn diverse verplichtingen met leasemaatschappijen aangegaan. De jaarlijkse leaseverplichting bedraagt € 57.231 op jaarbasis.

Daarnaast werd ultimo 2022 computer hardware gehuurd met een looptijd van variërend van 24 tot 48 maanden. Het jaarlijkse huurbedrag bedraagt € 101.166.

Als zekerheid voor inkopen bij Yealink zijn letter of credits afgegeven voor een totaal bedrag van \$ 7.826.426.

Winst-en-verliesrekening

Brutomarge

Uitsplitsing verhoudingscijfer

	2023	2022
Verhoudingscijfer, in welke mate de netto-omzet ten opzichte van die van de vorige periode is gestegen of gedaald	2.85 %	26.36 %

Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen: uitsplitsing

Uitsplitsing

	2023	2022
Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen		
Lonen	€ 2.030.463	€ 1.898.807

	2023	2022
Sociale lasten	€ 377.046	€ 366.586
Pensioenlasten		
Pensioenpremies	€ 70.086	€ 68.291
Totaal van pensioenlasten	€ 70.086	€ 68.291
Totaal van lasten uit hoofde van personeelsbeloningen	€ 2.477.595	€ 2.333.684

Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

Uitsplitsing

	2023	2022
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa		
Afschrijvingen op materiële vaste activa	€ 147.299	€ 147.853
Totaal van afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	€ 147.299	€ 147.853

Financiële baten en lasten

Uitsplitsing

	2023	2022
Financiële baten en lasten		
Overige rentebaten en soortgelijke opbrengsten	€ 0	€ 343
Rentelasten en soortgelijke kosten	€ -4.106	€ -2.844
Totaal van saldo financiële baten en lasten	€ -4.106	€ -2.501

Belastingen

Uitsplitsing

	31 december 2023	31 december 2022
Belastingen over de winst of het verlies		
Belastingen uit huidig boekjaar	€ 450.520	€ 487.700
Totaal van belastingen over de winst of het verlies	€ 450.520	€ 487.700
Effectieve belastingtarief	24.9 %	23.6 %
Toepasselijke belastingtarief	25.8 %	25.8 %

Baten en lasten uit verhouding met groepsmaatschappijen

Uitsplitsing

	2023	2022
Overige rentebaten en soortgelijke opbrengsten uit verhoudingen met groepsmaatschappijen	€ 0	€ 343

Overige toelichtingen

Gemiddeld aantal werknemers

Uitsplitsing

	2023	2022
Gemiddeld aantal werknemers over de periode		
Gemiddeld aantal werknemers over de periode werkzaam binnen Nederland	34,9	36,2
Gemiddeld aantal werknemers over de periode werkzaam buiten Nederland	0	0
Totaal van gemiddeld aantal werknemers over de periode	<u>34,9</u>	<u>36,2</u>

Bezoldiging van bestuurders en commissarissen

Bezoldiging van bestuurders en commissarissen: Uitsplitsing

	2023	2022
Bezoldiging van bestuurders en commissarissen		
Bezoldiging van bestuurders en gewezen bestuurders		
Bezoldiging van een bestuurder	€ 181.800	€ 180.000
Totaal van bezoldiging van bestuurders en gewezen bestuurders	<u>€ 181.800</u>	<u>€ 180.000</u>
Totaal van bezoldiging van bestuurders en commissarissen	€ 181.800	€ 180.000

Ondertekening van de jaarrekening

Overige gegevens

Naam bestuurder, commissaris en vertegenwoordiger C. Heide		2023 C. Heide
Soort bestuurder of commissaris	Bestuurder (huidig)	
Naam van de rechtspersoon die optreedt als bestuurder of commissaris	Vicos Holding B.V.	
Locatie van de ondertekening door bestuurders en commissarissen	Almere	

Titel van het document Publicatiestukken 2023 Lydis B.V.
Naam van de rechtspersoon Lydis B.V.
Datum van vaststelling van de 22 mei 2024
jaarrekening

Datum van de ondertekening door bestuurders en commissarissen 24 april 2024
Ondertekend door bestuurder of commissaris (J/N) Ja

2023

2023

Verwijzing naar de accountantsverklaring

Voor de controleverklaring wordt verwezen naar de volgende pagina.

Statutaire regeling omtrent de bestemming van de winst

In artikel 7.5.1 van de statuten van de vennootschap is bepaald dat het vastgestelde resultaat ter beschikking staat van de Algemene Vergadering van Aandeelhouders.

Accountantsverklaring

Inhoud van de accountantsverklaring

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan de aandeelhouders van Lydis B.V.

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2020

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2023 van Lydis B.V. te Almere gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Lydis B.V. op 31 december 2023 en van het resultaat over 2023 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2023;
2. de winst- en verliesrekening over 2023;
3. het kasstroomoverzicht over 2023; en
4. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'. Wij zijn onafhankelijk van Lydis B.V. zoals vereist in de Wet toezicht accountantsorganisaties (Wta), de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Informatie ter ondersteuning van ons oordeel

Wij hebben onze controlewerkzaamheden bepaald in het kader van de controle van de jaarrekening als geheel en bij het vormen van ons oordeel hierover. Onderstaande informatie ter ondersteuning van ons oordeel en onze bevindingen moeten in dat kader worden gezien en niet als afzonderlijke oordelen of conclusies.

Controleaanpak frauderisicos

Om de risico's op afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude te identificeren en in te schatten, verwerven wij inzicht in de entiteit en haar omgeving, inclusief het van toepassing zijnde stelsel inzake financiële verslaggeving en het interne beheersingssysteem van de entiteit. Onderdeel van deze risico-inschattingswerkzaamheden is het inwinnen van inlichtingen bij het management met betrekking tot de door het management geïdentificeerde frauderisicos en eventuele fraudegevallen, alsmede de wijze waarop het management op deze aangelegenheden hebben ingespeeld.

Wij hebben de frauderisicofactoren overwogen met betrekking tot frauduleuze financiële verslaggeving en oneigenlijke toe-eigening van activa. Hierbij hebben wij geëvalueerd of deze risicofactoren wijzen op de aanwezigheid van risico's op een afwijking van materieel belang als gevolg van fraude.

Uit onze risicoanalyse kwamen de volgende frauderisicos op een afwijking van materieel belang naartoren:

1. doorbreken van de interne beheersing door het management;
2. onjuiste afgrenzing van de omzet.

Wij hebben de opzet en implementatie geëvalueerd van interne beheersingsmaatregelen met betrekking tot de door ons geïdentificeerde frauderisicos.

Wij hebben op de hiervoor genoemde frauderisicos ingespeeld door het uitvoeren van specifieke controlewerkzaamheden. Deze werkzaamheden worden hierna per frauderisico uitgewerkt. De beschreven controlewerkzaamheden vormen niet noodzakelijkerwijs een volledige weergave van de uitgevoerde werkzaamheden. Vanwege het verhullende karakter van fraude kunnen wij ervoor kiezen elementen van onvoorspelbaarheid in de controleaanpak niet te vermelden.

1. Doorbreken van de interne beheersing door het management

De Nederlandse Standaard 240 stelt dat bij iedere controle-opdracht het risico bestaat dat het management maatregelen van interne beheersing doorbreekt. Het management bevindt zich immers in een positie om fraude te kunnen plegen, omdat het in staat is de administratieve vastleggingen te manipuleren en frauduleuze financiële overzichten op te stellen door interne beheersingsmaatregelen te doorbreken.

In verband met betreffend risico hebben wij de volgende controlewerkzaamheden uitgevoerd:

- Wij hebben op basis van vooraf gedefinieerde risicocriteria getoetst of de in het grootboek vastgelegde journaalposten en andere aanpassingen die tijdens het opstellen van de financiële overzichten zijn aangebracht aanvaardbaar zijn.
- Wij hebben de belangrijke schattingen beoordeeld op tendenties en geëvalueerd of de eventuele omstandigheden die tot de tendentie hebben geleid een risico vormen op een afwijking van materieel belang die het gevolg is van fraude. Onderdeel daarvan vormt een retrospectieve beoordeling van de oordeelsvormingen en veronderstellingen van het management met betrekking tot belangrijke schattingendie in de financiële overzichten van het voorgaande boekjaar zijn weerspiegeld.
- Wij hebben voormateriële transacties die buiten het kader van de normale bedrijfsvoering van de entiteit vallen of die in een ander opzicht ongebruikelijk lijken, beoordeeld of de zakelijke beweegredenen (of het ontbreken daarvan) voor de transacties doen vermoeden dat ze mogelijk zijn aangegaan met het oog op frauduleuze financiële verslaggeving of het verhullen van een oneigenlijke toe-eigening van activa.

2. Onjuiste afgrenzing van de omzet

Het risico bestaat dat opbrengsten in de jaarrekening te hoog of te laag worden weergegeven doordat verkooptransacties niet in het juiste boekjaar zijn verantwoord.

In verband met betreffend risico hebben wij ten minste de volgende controlewerkzaamheden uitgevoerd:

- Wij hebben de verbanden in de geld-goederenbeweging gecontroleerd.
- Wij hebben voor een selectie van verkooptransacties die rond balansdatum zijn verantwoord specifieke werkzaamheden uitgevoerd om verschuivingen van opbrengsten tussenboekjaren te ontdekken.
- Wij hebben, indien aanwezig, niet-routinematige journaalposten met betrekking tot de opbrengsten geanalyseerd.

Controleaanpak continuïteit

Het bestuur heeft de jaarrekening opgemaakt uitgaande van de continuïteit van het geheel van de werkzaamheden voor de periode van twaalf maanden vanaf de balansdatum. Onze werkzaamheden om de continuïteitsbeoordeling van het bestuur te evalueren bestaan ten minste uit:

- overwegen of de continuïteitsbeoordeling van het bestuur alle relevante informatie bevat waarvan wij als gevolg van onze controle kennis hebben en het bestuur bevragen over de belangrijkste veronderstellingen en uitgangspunten;
- nagaan of het bestuur gebeurtenissen of omstandigheden heeft geïdentificeerd die gereede twijfel kunnen doen ontstaan over de mogelijkheid van de entiteit om haar continuïteit te handhaven (hierna: continuïteitsrisico's);
- uitvoeren van cijferanalyses op de interne rapportages in het nieuwe boekjaar;
- analyseren of de huidige en de benodigde financiering voor het kunnen continueren van het geheel van de bedrijfsactiviteiten is gewaarborgd, inclusief het voldoen aan relevante convenanten;
- inwinnen van inlichtingen bij het bestuur over zijn kennis van continuïteitsrisico's na de periode van de door het bestuur verrichte continuïteitsbeoordeling.

Onze controlewerkzaamheden hebben geen informatie opgeleverd die strijdig is met de veronderstellingen en aannames van het bestuur over de gehanteerde continuïteitsveronderstelling.

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het rapport andere informatie, die bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van Titel 9 Boek 2 BW is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in Titel 9 Boek 2 BW en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de onderneming in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de vennootschap te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen.

Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuuren de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekeningen de daarin opgenomen toelichtingen;
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met de met governance belaste personen onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Barendrecht

24 april 2024

Lansigt accountants en belastingadviseurs B.V.

L. Andeweg MSc RA