

Små Hjärtan i Karlskrona AB, 556550-0427

2024103105810

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot intygar härmed att en med denna avskrift likalydande resultat- och balansräkning blivit fastställd på ordinarie bolagsstämma den 23/10-2024. Stämman beslöt tillika godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.



Lena Karlsson

Styrelsen för

Små Hjärtan i Karlskrona AB

Org nr 556550-0427

får härmed avge

Årsredovisning

för räkenskapsåret 1 maj 2023 - 30 april 2024

<u>Innehåll:</u>	<u>sida</u>
Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	3
Balansräkning	4
Noter med redovisningsprinciper och bokslutskommentarer	6
Underskrifter	8

Förvaltningsberättelse

Allmänt om verksamheten

Bolaget bedriver försäljning av barnvagnar och barnartiklar i området Lyckeby i Karlskrona Kommun.

Bolagets säte är Karlskrona.

Flerårsöversikt	2023/2024	2022/2023	2021/2022	2020/2021
Nettoomsättning	5 546 676	6 155 449	6 405 056	6 740 529
Resultat efter finansnetto	-377 612	217 889	-438 963	31 934
Soliditet (%)	32,3%	35,4%	31,2%	34,9%

Årets förändring i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balans- rad vinst
Vid årets början	100 000	20 000	2 142 138
Årets resultat			-377 612
Vid årets slut	100 000	20 000	1 764 526

Förslag till disposition beträffande bolagets vinst

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel, kronor 1 764 526, disponeras enligt följande:

Balanseras i ny räkning		1 764 526
Summa		1 764 526

Vad beträffar företagets resultat och ställning i övrigt, hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande bokslutskommentarer.

Resultaträkning

Belopp i kr	Not	2023/2024	2022/2023
Nettoomsättning		5 546 676	6 155 449
Övriga rörelseintäkter		184 117	253 902
		<u>5 730 793</u>	<u>6 409 351</u>
Rörelsens kostnader			
Handelsvaror		-3 520 026	-3 854 439
Övriga externa kostnader		-574 164	-620 751
Personalkostnader	1	-1 650 783	-1 403 982
Avskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	2	<u>-173 522</u>	<u>-173 522</u>
Rörelseresultat		<u>-187 702</u>	<u>356 657</u>
Resultat från finansiella poster			
Ränteintäkter och liknande resultatposter		533	137
Räntekostnader och liknande resultatposter		<u>-190 443</u>	<u>-138 905</u>
Resultat efter finansiella poster		<u>-377 612</u>	<u>217 889</u>
Resultat före skatt		<u>-377 612</u>	<u>217 889</u>
Skatt på årets resultat		<u>-</u>	<u>-5 193</u>
Årets resultat		<u>-377 612</u>	<u>212 696</u>

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2024-04-30</i>	<i>2023-04-30</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	3	3 667 717	3 841 239
		3 667 717	3 841 239
Finansiella anläggningstillgångar			
Långfristiga värdepappersinnehav	4	111 334	111 334
Summa anläggningstillgångar		3 779 051	3 952 573
Omsättningstillgångar			
Varulager m m			
Handelsvaror		1 948 897	2 174 283
		1 948 897	2 174 283
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		25 310	81 756
Skattefordringar		20 021	12 838
Övriga fordringar		6 089	675
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		53 254	97 064
		104 674	192 333
Kassa och bank		6 710	67 602
Summa omsättningstillgångar		2 060 281	2 434 218
SUMMA TILLGÅNGAR		5 839 332	6 386 792

2024103105806

Balansräkning

Belopp i kr	Not	2024-04-30	2023-04-30
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital (1000 aktier)		100 000	100 000
Reservfond		20 000	20 000
		<u>120 000</u>	<u>120 000</u>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst eller förlust		2 142 138	1 929 442
Årets resultat		-377 612	212 696
		<u>1 764 526</u>	<u>2 142 138</u>
		1 884 526	2 262 138
Långfristiga skulder			
Checkräkningskredit	5,7	72 789	—
Övriga skulder till kreditinstitut	6,7	2 652 500	2 852 500
		<u>2 725 289</u>	<u>2 852 500</u>
Kortfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut	7	100 000	—
Leverantörsskulder		288 424	380 998
Övriga skulder		628 401	697 434
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		212 692	193 722
		<u>1 229 517</u>	<u>1 272 154</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		<u>5 839 332</u>	<u>6 386 792</u>

Noter med redovisningsprinciper och bokslutskommentarer

Belopp i kr om inget annat anges

Allmänna redovisningsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2016:10 Årsredovisning i mindre bolag.

Värderingsprinciper m m

Tillgångar, avsättningar och skulder har värderats till anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

Varulager

Varulagret är upptaget till det lägsta av anskaffningsvärdet enligt den s k först-in först-ut principen respektive verkligt värde. Inkuransrisker har därvid beaktats.

Fordringar

Fordringar har efter individuell värdering upptagits till belopp varmed de beräknas inflyta.

Avskrivningsprinciper för anläggningstillgångar

Avskrivningar enligt plan baseras på ursprungliga anskaffningsvärden minskat med beräknat restvärde och avskrivning sker över tillgångens beräknade nyttjandeperiod.

Följande avskrivningstider tillämpas:

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader 33 år

Skillnaden mellan ovan nämnda avskrivningar och skattemässigt gjorda avskrivningar redovisas som ackumulerade överavskrivningar, vilka ingår i obeskattade reserver.

Not 1 Anställda och personalkostnader

	2023/2024	2022/2023
Medelantalet anställda	2,5	2,5

Not 2 Avskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar

	2023/2024	2022/2023
Byggnader och mark	-173 522	-173 522
	<u>-173 522</u>	<u>-173 522</u>

Not 3 Byggnader och mark

	2024-04-30	2023-04-30
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	6 732 482	6 732 482
	<u>6 732 482</u>	<u>6 732 482</u>
<i>Akkumulerade avskrivningar enligt plan</i>		
Vid årets början	-2 891 243	-2 717 721
Årets avskrivning enligt plan på anskaffningsvärden	-173 522	-173 522
	<u>-3 064 765</u>	<u>-2 891 243</u>
Planenligt restvärde vid årets slut	3 667 717	3 841 239

Not 4 Långfristiga värdepappersinnehav

	2024-04-30	2023-04-30
Babyproffsen 30 st	111 334	111 334
Bokfört värde vid årets slut	111 334	111 334

Not 5 Checkräkningskredit

	2024-04-30	2023-04-30
Beviljad kreditlimit	300 000	300 000
Outnyttjad del	-227 211	-300 000
Utnyttjat kreditbelopp	<u>72 789</u>	<u>-</u>

Not 6 Övriga skulder till kreditinstitut

	2024-04-30	2023-04-30
Förfallotidpunkt, 1-5 år från balansdagen	400 000	-
Förfallotidpunkt, senare än fem år från balansdagen	2 252 500	2 852 500
	<u>2 652 500</u>	<u>2 852 500</u>

2024103105809

Not 7 Ställda säkerheter till kreditinstitut

	2024-04-30	2023-04-30
Fastighetsinteckningar	6 500 000	6 500 000
Företagsinteckningar	875 000	875 000
	<u>7 375 000</u>	<u>7 375 000</u>

Karlskrona den

23/10-2024



Lena Karlsson

Min revisionsberättelse har lämnats den

23/10-2024



Patric Ericson

Godkänd revisor

Fotokopians överensstämmelse
med originalet intygas:

Patric Ericsons Revisionsbyrå

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Små Hjärtan i Karlskrona AB, org.nr 556550-0427

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Små Hjärtan i Karlskrona AB för år 2023-05-01-2024-04-30.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Små Hjärtan i Karlskrona AB:s finansiella ställning per den 30 april 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 revisions sed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Små Hjärtan i Karlskrona AB enligt god revisors sed 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 de bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. De 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 på fel, 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 revisions sed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om 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 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 på fel, 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. Risker för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på fel, 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 betydande brister i den interna kontrollen som jag identifierat.

Patric Ericsons Revisionsbyrå

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 Små Hjärtan i Karlskrona AB för år 2023-05-01-2024-04-30 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Små Hjärtan i Karlskrona AB enligt god revisors sed 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 revisionssed 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 revisionssed 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.

Karlskrona den

23/10-2024

Patric Ericson

Patric Ericson

Godkänd revisor

Fotokopians överensstämmelse
med originalet intygas:

PC