

Årsredovisning

för

Pholc AB

556806-9982

Räkenskapsåret

2023-05-01 - 2024-04-30

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-09-09.

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:

Maja Norburg, Styrelseledamot

2024-12-17

Styrelsen och verkställande direktören för Pholc AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-05-01 - 2024-04-30.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK. Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor (kr). Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolagets verksamhet är att bedriva tillverkning och försäljning av elektriska armaturer, prydnadsföremål och konsthantverk samt idka därmed förenlig verksamhet.

Företaget har sitt säte i Jönköping.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Organisationen har förändrats under året för att bättre ta tillvara på de tillväxtpotentialer som finns. Försäljningen har minskat på icke prioriterade områden och varit stabil på prioriterade områden. Kostnaderna har anpassats och bolaget är nu rustat för en återgång till lönsamhet.

Flerårsöversikt (Tkr)	2023/24	2022/23	2021/22	2020/21
Nettoomsättning	19 809	22 523	26 422	25 147
Resultat efter finansiella poster	-1 325	-1 514	126	1 076
Soliditet (%)	54,6	58,7	67,0	78,0

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Fri överkurs- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	500 000	500 000	6 341 712	-146 342	7 195 370
Balanseras i ny räkning			-146 342	146 342	0
Årets resultat				-791 205	-791 205
Belopp vid årets utgång	500 000	500 000	6 195 370	-791 205	6 404 165

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	6 695 370
årets förlust	-791 205
	5 904 165
disponeras så att i ny räkning överföres	5 904 165
	5 904 165

Företagets resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkning med noter.

Resultaträkning	Not	2023-05-01 -2024-04-30	2022-05-01 -2023-04-30
Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.			
Nettoomsättning		19 809 213	22 522 985
Övriga rörelseintäkter		65 792	47 577
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		19 875 005	22 570 562
Rörelsekostnader			
Handelsvaror		-8 920 290	-10 880 500
Övriga externa kostnader		-7 443 189	-8 041 595
Personalkostnader	2	-4 519 175	-4 730 641
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-114 553	-300 284
Övriga rörelsekostnader		0	-8 700
Summa rörelsekostnader		-20 997 207	-23 961 720
Rörelseresultat		-1 122 202	-1 391 158
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		185	537
Räntekostnader och liknande resultatposter		-217 878	-123 808
Summa finansiella poster		-217 693	-123 271
Resultat efter finansiella poster		-1 339 895	-1 514 429
Bokslutsdispositioner			
Förändring av periodiseringsfonder		470 000	1 310 000
Förändring av överavskrivningar		78 690	59 601
Summa bokslutsdispositioner		548 690	1 369 601
Resultat före skatt		-791 205	-144 828
Skatter			
Skatt på årets resultat		0	-1 514
Årets resultat		-791 205	-146 342

Balansräkning	Not	2024-04-30	2023-04-30
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Inventarier, verktyg och installationer	3	106 073	185 626
Summa materiella anläggningstillgångar		106 073	185 626
Summa anläggningstillgångar		106 073	185 626
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager m. m.</i>			
Råvaror och förnödenheter		8 444 671	9 646 695
Förskott till leverantörer		0	39 204
Summa varulager		8 444 671	9 685 899
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		1 895 233	1 815 193
Övriga fordringar		113 229	27 293
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		1 092 789	1 114 098
Summa kortfristiga fordringar		3 101 251	2 956 584
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		76 894	176 762
Summa kassa och bank		76 894	176 762
Summa omsättningstillgångar		11 622 816	12 819 245
SUMMA TILLGÅNGAR		11 728 889	13 004 871

Balansräkning	Not	2024-04-30	2023-04-30
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		500 000	500 000
Summa bundet eget kapital		500 000	500 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		6 695 370	6 841 712
Årets resultat		-791 205	-146 342
Summa fritt eget kapital		5 904 165	6 695 370
Summa eget kapital		6 404 165	7 195 370
Obeskattade reserver			
Periodiseringsfonder		0	470 000
Ackumulerade överavskrivningar		0	78 690
Summa obeskattade reserver		0	548 690
Långfristiga skulder			
Skulder till koncernföretag		1 350 000	1 350 000
Övriga skulder		2 116 939	2 118 947
Summa långfristiga skulder		3 466 939	3 468 947
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		721 388	586 655
Övriga skulder		203 272	321 313
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		933 125	883 896
Summa kortfristiga skulder		1 857 785	1 791 864
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		11 728 889	13 004 871

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Allmänna upplysningar

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

Avskrivning

Tillämpade avskrivningstider:

Maskiner och andra tekniska anläggningar	5 år
Inventarier, verktyg och installationer	5 år

Not 2 Medelantalet anställda

	2023-05-01 -2024-04-30	2022-05-01 -2023-04-30
Medelantalet anställda	7	7

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

Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

	2024-04-30	2023-04-30
Ingående anskaffningsvärden	1 614 411	1 645 189
Inköp	35 000	59 117
Försäljningar/utrangeringar		-89 895
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 649 411	1 614 411
Ingående avskrivningar	-1 428 785	-1 209 696
Försäljningar/utrangeringar		76 845
Årets avskrivningar	-114 553	-295 934
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 543 338	-1 428 785
Utgående redovisat värde	106 073	185 626

Not 4 Ställda säkerheter

	2024-04-30	2023-04-30
Företagsinteckning	4 200 000	4 200 000
	4 200 000	4 200 000

Not 5 Eventualförpliktelser
Garantibelopp Tullverket

	2024-04-30	2023-04-30
Eventualförpliktelser	76 000	76 000
	76 000	76 000

Jönköping 2024-09-09

Maja Norburg
Maja Norburg
Ordförande

Marcus Huber
Marcus Huber
Styrelseledamot

Samuel Norburg
Samuel Norburg
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats 2024-09-09

Grant Thornton Sweden AB

Klas Lagerqvist
Klas Lagerqvist
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Pholc AB, Org.nr. 556806-9982

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Pholc AB för räkenskapsåret 2023-05-01 - 2024-04-30.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Pholc ABs finansiella ställning per den 30 april 2024 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Pholc AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen och verkställande direktören 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 misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören 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

Våra 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 våra 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 vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer vi 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 våra uttalanden. Risker 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 vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi 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 vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra 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 vi 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.

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

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Pholc AB för räkenskapsåret 2023-05-01 - 2024-04-30 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Pholc AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Styrelsens och verkställande direktörens 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. Verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas på ett betryggande sätt.

Revisorns ansvar

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot eller verkställande direktören 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.

Vårt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed vårt 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 vi 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 vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi 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. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet.

Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Jönköping den 9 september 2024

Grant Thornton Sweden AB

Klas Lagerqvist
Klas Lagerqvist

Auktoriserad revisor