

Styrelsen och verkställande direktören för

Faustum AB

Org nr 556218-8804

får härmed avge

Årsredovisning och koncernredovisning

för räkenskapsåret 2023-05-01 - 2024-04-30

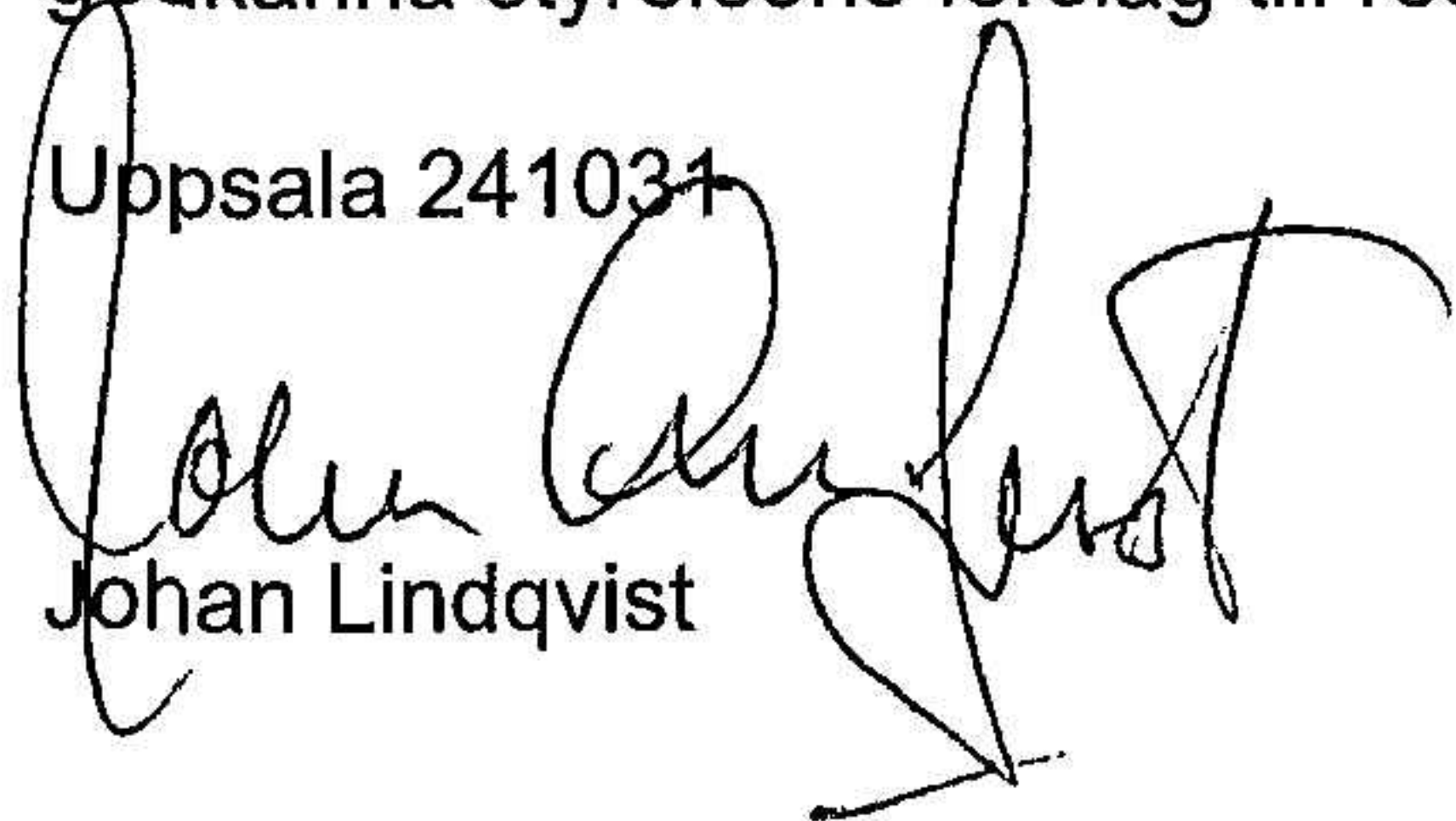
Innehållsförteckning:	Sida
Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning - koncern	5
Balansräkning - koncern	6-7
Kassaflödesanalys - koncern	8
Resultaträkning - moderföretag	9
Balansräkning - moderföretag	10-11
Kassaflödesanalys - moderföretag	12
Noter	13-24
Underskrifter	25

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Faustum AB intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen samt koncernresultat- och koncernbalansräkningen fastställts på ordinarie årsstämma 2024-10-31. Stämman beslöt också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition i moderföretaget

Uppsala 241031

Johan Lindqvist



Förvaltningsberättelse

Styrelsen och verkställande direktören för moderbolaget Faustum AB, med säte i Uppsala, får härmed avge årsredovisning.

Allmänt om verksamheten

Moder och koncern

FAUSTUM AB bedriver konsultverksamhet avs. företagsorganisation till de helägda dotterbolagen Upsala Färg AB (556311-8685), Gränby Hobby AB (556807-3232) och sköter dessa bolags administration. Faustum AB är verksamt i Uppsala där företaget även har sitt säte.

UPSALA FÄRG AB - Bolaget driver två butiker i Uppsala. Den större butiken på Bolandsgatan vänder sig både till kontantkunder och yrkeskunder med varugrupperna färg, vägg, golv och kakel/klinker. Bolagets Citybutik på Bredgränd har kontantkunder som primär målgrupp med varugrupperna färg, hobbymaterial och konstnärsmaterial.

GRÄNBY HOBBY AB - Bolaget bedriver detaljhandel med i huvudsak Panduros Hobby AB:s sortiment. Butiken är belägen i Gränbystaden Galleria som är Uppsalas största galleria med fler än 100 butiker. Butiken, som startade sin verksamhet i augusti 2011, har namnet Panduro, och är en konceptbutik där ett nära samarbete med Panduro AB föreligger.

Faustum AB är verksamt i Uppsala där företaget även har sitt säte. UPSALA FÄRG AB - Bolaget driver två butiker i Uppsala. Den större butiken på Bolandsgatan vänder sig både till kontantkunder och yrkeskunder med varugrupperna färg, vägg, golv och kakel/klinker. Bolagets Citybutik på Bredgränd har kontantkunder som primär målgrupp med varugrupperna färg, hobbymaterial och konstnärsmaterial. GRÄNBY HOBBY AB - Bolaget bedriver detaljhandel med i huvudsak Panduros Hobby AB:s sortiment. Butiken är belägen i Gränbystaden Galleria som är Uppsalas största galleria med fler än 100 butiker. Butiken, som startade sin verksamhet i augusti 2011, har namnet Panduro, och är en konceptbutik där ett nära samarbete med Panduro AB föreligger.

Ägare till Faustum AB är Johan Lindqvist (590420-1430) med 16,7 %, Jonas Lindqvist (801214-1431) med 16,7%, Emma Lindqvist (820729-1405) med 16,7%, Martin Lindqvist (850619-1413) med 16,7%, Gustaf Lindqvist (860310-1596) med 16,7 % och Sofia Lindqvist (880322-1442) med 16,7%.

Utveckling av företagets verksamhet, resultat och ställning

Koncern

Belopp KSEK	2024-04-30	2023-04-30	2022-04-30	2021-04-30	2020-04-30
Nettoomsättning	76 568	80 250	88 524	86 837	78 003
Rörelseresultat	304	751	6 336	4 499	-1 009
Resultat efter finansiella poster	1 384	752	5 872	4 595	-1 208
Balansomslutning	37 191	41 115	42 869	44 650	41 704
Soliditet %	54,8	46,6	54,7	48,4	42,7
Medelantal anställda	27	29	29	28	30

Moderföretag

<i>Belopp KSEK</i>	<i>2024-04-30</i>	<i>2023-04-30</i>	<i>2022-04-30</i>	<i>2021-04-30</i>	<i>2020-04-30</i>
Nettoomsättning	8 040	8 405	8 353	8 280	8 280
Rörelseresultat	44	-2 182	-2 342	-2 090	-2 887
Resultat efter finansiella poster	458	-1 674	-2 602	-1 836	-2 708
Balansomslutning	18 913	23 025	24 895	22 531	21 570
Soliditet	32	65	71,9	70,5	55,6
Medelantalet anställda	6	8	8	8	8

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Under maj 2023 har Faustums AB:s del i Upcos AB försålts till den andra delägaren som i och med detta är helägare till Upcos AB.

Förväntad framtida utveckling

Koncern

FAUSTUM ABs förväntningar på den nära framtiden skiljer något mot tidigare i och med en förmodad kommande lågkonjunktur som kan komma att påverka försäljningen i dotterbolagen. Men med god kostnadskontroll och att de senaste åren varit mycket positiva så finns det goda marginaler i dotterbolagen.

UPSALA FÄRG AB - Företaget har sedan många år en betydande marknadsandel på den lokala marknaden som har en mycket god tillväxt med stor inflyttning och byggnation. Fortsatt goda relationer med yrkeskunder i kombination med en målgruppsinriktad och kraftfull marknadsföring mot kontantkunder borgar för att denna marknadsandel kommer att bibehållas.

GRÄNBY HOBBY AB - Då företaget nu verkat på Uppsalamarknaden under 13 år med en stabil försäljningsutveckling och att verksamhetsåret har gett ett gott resultat bedömer vi fortsatt att förutsättningarna för framtiden är goda. Butikens profil bygger till fullo på Panduros Hobby AB:s koncept där Gränby Hobby AB, som s.k. Partnerbutik, får kontinuerlig information, personalutbildning och erfarenhetsutbyte.

Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Koncern

Koncernen och dess styrelse ser för närvarande inga väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer i verksamheterna som inte är hanterade

Moderföretag

Bolaget och dess styrelse ser för närvarande inga väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer i verksamheten som inte är hanterade.

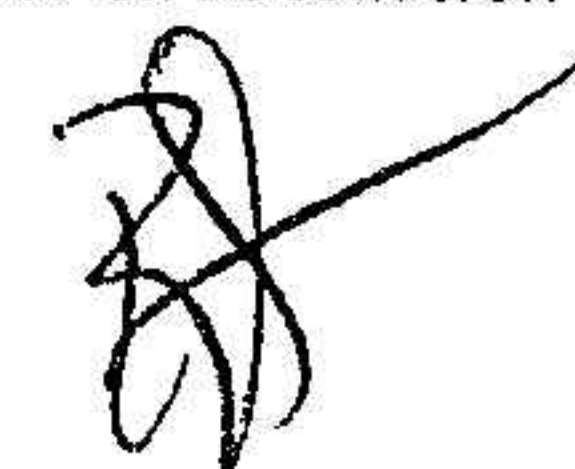
Hållbarhetsupplysningar

Miljö

Koncernen arbetar enligt en manual för Kvalitet och Miljöledningssystem. Där beskrivs hur koncernen arbetar med kvalitet, miljömässiga och sociala frågor för att nå en hållbar utveckling.

Personal

Koncernen arbetar kontinuerligt med frågor som trivsel, arbetsmiljö och ansvarstagande med personalen. Koncernen arbetar också aktivt för att säkerställa en bra fysisk och psykisk arbetsmiljö för alla anställda.



Tillstånds- eller anmälningspliktig verksamhet enligt miljöbalken

Koncern

Koncernen bedriver för närvarande ingen tillståndspliktig verksamhet.

Moderföretag

Bolaget bedriver för närvarande ingen tillståndspliktig verksamhet.



Eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat inkl årets resultat	Innehav utan best. inflytande
<i>Koncernen</i>			
Ingående balans 2023-05-01	510	19 759	123
<i>Transaktioner med ägare</i>			
Förändring minoritet		122	-122
Utdelning		-1 000	
Förändring av ägarandel i dotterföretag		0	
Summa	510	18 881	1
Årets resultat		998	
Summa	-	998	-
Eget kapital 2024-04-30	510	19 879	1

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Fritt eget kapital
Moderföretag			
Vid årets början	500	100	14 407
<i>Disposition enl årsstämmobeslut</i>			
Utdelning			-1 000
Årets resultat			1 086
Vid årets slut	500	100	14 493

Förslag till disposition beträffande bolagets vinst eller förlust

Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, 14 492 956 kronor , disponeras enligt följande:

	Belopp i SEK
Utdelning, [5100 aktier * 235 kr]	1 198 500
Balanseras i ny räkning	13 294 456
Summa	14 492 956

Vad beträffar koncernens och moderföretagets resultat och ställning i övrigt, hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande noter.

Resultaträkning - koncernen

Belopp i KSEK	Not	2023-05-01- 2024-04-30	2022-05-01- 2023-04-30
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning		76 568	80 250
Övriga rörelseintäkter		191	149
		<u>76 759</u>	<u>80 399</u>
Rörelsens kostnader			
Handelsvaror		-43 635	-44 127
Övriga externa kostnader	2,5	-14 872	-15 694
Personalkostnader	3	-17 614	-19 457
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar	4	-334	-370
		<u>304</u>	<u>751</u>
Rörelseresultat			
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag	6	-364	-
Resultat från värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar	7	1 523	281
Ränteintäkter och liknande resultatposter	8	264	19
Räntekostnader och liknande resultatposter	9	-343	-299
		<u>1 384</u>	<u>752</u>
Resultat efter finansiella poster			
		<u>1 384</u>	<u>752</u>
Resultat före skatt			
Skatt på årets resultat	10	-386	-214
		<u>998</u>	<u>538</u>
Årets resultat			
Hänförligt till			
Moderföretagets aktieägare		998	548
Innehav utan bestämmande inflytande		-	-10

Balansräkning - koncernen

Belopp i KSEK	Not	2024-04-30	2023-04-30
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier, verktyg och bilar	11	775	1 136
		<u>775</u>	<u>1 136</u>
Finansiella anläggningstillgångar			
Andra långfristiga värdepappersinnehav	13	7 098	6 992
		<u>7 098</u>	<u>6 992</u>
Summa anläggningstillgångar		<u>7 873</u>	<u>8 128</u>
Omsättningstillgångar			
Varulager m m			
Färdiga varor och handelsvaror		13 859	17 109
		<u>13 859</u>	<u>17 109</u>
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		2 679	4 025
Skattefordringar		1 236	1 534
Övriga fordringar		4 252	1 025
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	15	1 386	1 340
		<u>9 553</u>	<u>7 924</u>
Kassa och bank		<u>5 906</u>	<u>7 954</u>
Summa omsättningstillgångar		<u>29 318</u>	<u>32 987</u>
SUMMA TILLGÅNGAR		<u>37 191</u>	<u>41 115</u>

2024110600440

Balansräkning - koncernen

Belopp i KSEK	Not	2024-04-30	2023-04-30
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Aktiekapital		510	510
Balanserat resultat inkl årets resultat		19 879	19 759
Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare		20 389	20 269
Innehav utan bestämmande inflytande		1	123
Summa eget kapital		20 390	20 392
Avsättningar			
Uppskjuten skatteskuld	14	44	49
		44	49
Långfristiga skulder			
Övriga långfristiga skulder	19	2 085	6 220
		2 085	6 220
Kortfristiga skulder			
Förskott från kunder		104	107
Leverantörsskulder		9 382	8 902
Övriga kortfristiga skulder		2 559	2 771
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	20	2 627	2 674
		14 672	14 454
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		37 191	41 115

Kassaflödesanalys - koncern

<i>Belopp i KSEK</i>	<i>Not</i>	<i>2024-04-30</i>	<i>2023-04-30</i>
Den löpande verksamheten			
Rörelseresultat		304	751
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet, m m		267	371
		571	1 122
Betald inkomstskatt		-93	-1 488
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		478	-366
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i>			
Ökning(-)/Minskning (+) av varulager		3 250	-186
Ökning(-)/Minskning (+) av rörelsefordringar		-1 927	622
Ökning(+)/Minskning (-) av rörelseskulder		218	-205
Kassaflöde från den löpande verksamheten		2 019	-135
Investeringsverksamheten			
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-122	-652
Avyttring av materiella anläggningstillgångar		149	
Förvärv av finansiella tillgångar		-2 974	-4 399
Avyttring av finansiella tillgångar		4 015	5 816
Kassaflöde från investeringsverksamheten		1 068	765
Finansieringsverksamheten			
Upptagna lån			1 505
Amortering av låneskulder		-4 135	
Utbetald utdelning till moderföretagets aktieägare		-1 000	-3 600
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-5 135	-2 095
Årets kassaflöde		-2 048	-1 465
Likvida medel vid årets början		7 954	9 419
Likvida medel vid årets slut		5 906	7 954

Noter till kassaflödesanalysen - koncern

Not Övriga upplysningar till kassaflödesanalysen

	<i>2024-04-30</i>	<i>2023-04-30</i>
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet mm		
Avskrivningar	334	370
Erhållen ränta och utdelning	276	225
Erlagd ränta	-343	-224
	267	371

Resultaträkning - moderföretag

Belopp i KSEK	Not	2023-05-01- 2024-04-30	2022-05-01- 2023-04-30
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning		8 040	8 405
Övriga rörelseintäkter		49	44
		<u>8 089</u>	<u>8 449</u>
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader	2,5	-2 619	-3 127
Personalkostnader	3	-5 397	-7 471
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar	4	-29	-33
		<u>44</u>	<u>-2 182</u>
Rörelseresultat			
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag	6	-345	-
Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar	7	670	318
Ränteintäkter och liknande resultatposter	8	376	356
Räntekostnader och liknande resultatposter	9	-287	-166
		<u>458</u>	<u>-1 674</u>
Resultat efter finansiella poster			
Koncernbidrag		<u>1 013</u>	<u>2 628</u>
Resultat före skatt			
		<u>1 471</u>	<u>954</u>
Skatt på årets resultat	10	-385	-202
Årets resultat			
		<u>1 086</u>	<u>752</u>

Balansräkning - moderföretag

Belopp i KSEK	Not	2024-04-30	2023-04-30
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier, verktyg och bilar	11	64	93
		<u>64</u>	<u>93</u>
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	12	100	445
Andra långfristiga värdepappersinnehav	13	6 155	6 487
		<u>6 255</u>	<u>6 932</u>
Summa anläggningstillgångar		<u>6 319</u>	<u>7 025</u>
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Fordringar hos koncernföretag		7 528	13 257
Aktuell skattefordran		1 236	1 131
Övriga fordringar		3 436	392
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	15	40	83
		<u>12 240</u>	<u>14 863</u>
Kassa och bank		<u>354</u>	<u>1 137</u>
Summa omsättningstillgångar		<u>12 594</u>	<u>16 000</u>
SUMMA TILLGÅNGAR		<u>18 913</u>	<u>23 025</u>

202410600444

Balansräkning - moderföretag

Belopp i KSEK	Not	2024-04-30	2023-04-30
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital (5100 aktier)		510	510
Reservfond		100	100
		<u>610</u>	<u>610</u>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst eller förlust		13 407	13 654
Årets resultat		1 086	752
		<u>14 493</u>	<u>14 406</u>
Summa eget kapital		<u>15 103</u>	<u>15 016</u>
Obeskattade reserver			
Akkumulerade överavskrivningar	18	39	39
		<u>39</u>	<u>39</u>
Långfristiga skulder			
Övriga långfristiga skulder	19	2 085	6 220
		<u>2 085</u>	<u>6 220</u>
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		175	143
Övriga kortfristiga skulder		880	877
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	20	631	730
		<u>1 686</u>	<u>1 750</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		<u>18 913</u>	<u>23 025</u>

Kassaflödesanalys - moderföretag

<i>Belopp i KSEK</i>	<i>Not</i>	<i>2024-04-30</i>	<i>2023-04-30</i>
Den löpande verksamheten			
Rörelseresultat		44	-2 182
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet, m m		118	503
		162	-1 679
Betald skatt		-490	-631
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		-328	-2 310
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i>			
Ökning(-)/Minskning (+) av rörelsefordringar		2 728	71
Ökning(+)/Minskning (-) av rörelseskulder		-64	-1 160
Kassaflöde från den löpande verksamheten		2 336	-3 399
Investeringsverksamheten			
Förvärv av materiella anläggningstillgångar			-42
Förvärv av finansiella tillgångar		-2 031	-4 399
Avyttring av finansiella tillgångar		3 034	5 816
Kassaflöde från investeringsverksamheten		1 003	1 375
Finansieringsverksamheten			
Erhållna koncernbidrag		1 013	2 628
Återbetalning aktieägartillskott			1 000
Upptagna lån			1 505
Amortering av låneskulder		-4 135	-
Utbetald utdelning till moderföretagets aktieägare		-1 000	-3 600
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-4 122	1 533
Årets kassaflöde		-783	-491
Likvida medel vid årets början		1 137	1 628
Likvida medel vid årets slut		354	1 137

Noter till kassaflödesanalysen - moder

Not Övriga upplysningar till kassaflödesanalysen

	<i>2024-04-30</i>	<i>2023-04-30</i>
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet mm		
Avskrivningar	29	33
Erhållen ränta och utdelning	376	639
Erlagd ränta	-287	-166
Övriga ej kassaflödespåverkande poster avrundning		-3
	118	503

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Belopp i KSEK om inget annat anges.

Allmänna redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och för första året också enligt Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3)

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med tidigare år.

Värderingsprinciper mm

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

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar och nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår förutom inköpspriset även utgifter som är direkt hänförliga till förvärvet.

Indirekta tillverkningskostnader som utgör mer än en oväsentlig del av den sammanlagda utgiften för tillverkningen och uppgår till mer än ett obetydligt belopp har räknats in i anskaffningsvärdet. Avsättning för beräknade utgifter för nedmontering, bortforsling eller återställande av plats har räknats in i anskaffningsvärdet.

Tillkommande utgifter

Tillkommande utgifter som uppfyller tillgångskriteriet räknas in i tillgångens redovisade värde. Utgifter för löpande underhåll och reparationer redovisas som kostnader när de uppkommer.

Avskrivningar

Avskrivning sker linjärt över tillgångens beräknade nyttjandeperiod eftersom det återspeglar den förväntade förbrukningen av tillgångens framtida ekonomiska fördelar. Avskrivningen redovisas som kostnad i resultaträkningen.

Följande avskrivningstider tillämpas:

	Koncern år	Moder- företag år
Materiella anläggningstillgångar:		
-Inventarier, verktyg och bilar	5-10	5-10

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

Leasing - leasetagare

Alla leasingavtal har klassificerats som finansiella eller operationella leasingavtal. Ett finansiellt leasingavtal är ett leasingavtal enligt vilka de risker och fördelar som är förknippade med att äga en tillgång i allt väsentligt överförs från leasegivaren till leasetagaren. Ett operationellt leasingavtal är ett leasingavtal som inte är ett finansiellt leasingavtal.

Finansiella leasingavtal

Rättigheter och skyldigheter enligt finansiella leasingavtal redovisas som tillgång och skuld i balansräkningen. Vid det första redovisningstillfället värderas tillgången och skulden till det lägsta av tillgångens verkliga värde och nuvärdet av minimileaseavgifterna. Utgifter som är direkt hänförliga till ingående och upplägg av leasingavtalet läggs till det belopp som redovisas som tillgång.

Efter det första redovisningstillfället fördelas minimileaseavgifterna på ränta och amortering av skulden enligt effektivräntemetoden. Variabla avgifter redovisas som kostnader det räkenskapsår de uppkommit.

Den leasade tillgången skrivs av över nyttjandeperioden.

Operationella leasingavtal

Leasingavgifterna enligt operationella leasingavtal, inklusive förhöjd förstagångshyra men exklusive utgifter för tjänster som försäkring och underhåll, redovisas som kostnad linjärt över leasingperioden.

Varulager

Varulagret är upptaget till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet. Därvid har inkursrisk beaktats. Anskaffningsvärdet beräknas enligt först in- först ut- principen. I anskaffningsvärdet ingår förutom utgifter för inköp även utgifter för att bringa varorna till deras aktuella plats och skick.

Finansiella tillgångar och skulder

Finansiella tillgångar och skulder redovisas i enlighet med kapitel 11 (Finansiella instrument värderade utifrån anskaffningsvärdet) i BFNAR 2012:1.

Redovisning i och borttagande från balansräkningen

En finansiell tillgång eller skuld tas upp i balansräkningen när företaget blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor.

En finansiell tillgång tas bort från balansräkningen när den avtalsenliga rätten till kassaflödet från tillgångar har upphört eller reglerats. Detsamma gäller när de risker och fördelar som är förknippade med innehavet i allt väsentligt överförs till annan part och företaget inte längre har kontroll över den finansiella tillgången. En finansiell skuld tas bort från balansräkningen när den avtalade förpliktelsen fullgjorts eller upphört.

Värdering av finansiella tillgångar

Finansiella tillgångar värderas vid första redovisningstillfället till anskaffningsvärde, inklusive eventuella transaktionsutgifterna som är direkt hänförliga till förvärvet av tillgången.

Finansiella omsättningstillgångar värderas efter första redovisningstillfället till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet på balansdagen.

Kundfordringar och övriga fordringar som utgör omsättningstillgångar värderas individuellt till det belopp som beräknas inflyta.

Räntebärande finansiella tillgångar värderas till upplupet anskaffningsvärde med tillämpning av effektivräntemetoden.

Värdering av finansiella skulder

Finansiella skulder värderas till upplupet anskaffningsvärde. Utgifter som är direkt hänförliga till upptagande av lån korrigerar lånets anskaffningsvärde och periodiseras enligt effektivräntemetoden.

Skatt

Skatt på årets resultat i resultaträkningen består av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Aktuell skatt är inkomstskatt för innevarande räkenskapsår som avser årets skattepliktiga resultat och den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte har redovisats. Uppskjuten skatt är inkomstskatt för skattepliktigt resultat avseende framtida räkenskapsår till följd av tidigare transaktioner eller händelser.

Uppskjuten skatteskuld redovisas för alla skattepliktiga temporära skillnader, dock inte för temporära skillnader som härrör från första redovisningen av goodwill. Uppskjuten skattefordran redovisas för avdragsgilla temporära skillnader och för möjligheten att i framtiden använda skattemässiga underskottsavdrag. Värderingen baseras på hur det redovisade värdet för motsvarande tillgång eller skuld förväntas återvinnas respektive regleras. Beloppen baseras på de skattesatser och skatteregler som är beslutade före balansdagen och har inte nuvärdesberäknats.

Uppskjutna skattefordringar har värderats till högst det belopp som sannolikt kommer att återvinnas baserat på innevarande och framtida skattepliktiga resultat. Värderingen omprövas varje balansdag.

I koncernbalansräkningen delas obeskattade reserver upp på uppskjuten skatt och eget kapital.

Intäkter

Det inflöde av ekonomiska fördelar som företaget erhållit eller kommer att erhålla för egen räkning redovisas som intäkt. Intäkter värderas till verkliga värdet av det som erhållits eller kommer att erhållas, med avdrag för rabatter.

Försäljning av varor

Vid försäljning av varor redovisas intäkten vid leverans.

Ränta och utdelning

Intäkt redovisas när de ekonomiska fördelarna som är förknippade med transaktionen sannolikt kommer att tillfalla företaget samt när inkomsten kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Ränta redovisas som intäkt enligt effektivräntemetoden.

Utdelning redovisas när behörigt organ har fattat beslut om att utdelning ska lämnas.



2024110600450

Koncernredovisning

Dotterföretag

Dotterföretag är företag i vilka moderföretaget direkt eller indirekt innehar mer än 50 % av röstetalet eller på annat sätt har ett bestämmande inflytande. Bestämmande inflytande innebär en rätt att utforma ett företags finansiella och operativa strategier i syfte att erhålla ekonomiska fördelar. Redovisningen av rörelseförvärv bygger på enhetssynen. Det innebär att förvärvsanalysen upprättas per den tidpunkt då förvärvaren får bestämmande inflytande. Från och med denna tidpunkt ses förvärvaren och den förvärvade enheten som en redovisningsenhet. Tillämpningen av enhetssynen innebär vidare att alla tillgångar (inklusive goodwill) och skulder samt intäkter och kostnader medräknas i sin helhet även för delägda dotterföretag.

Anskaffningsvärdet för dotterföretag beräknas till summan av verkligt värde vid förvärvstidpunkten för erlagda tillgångar med tillägg av uppkomna och övertagna skulder samt emitterade eget kapitalinstrument, utgifter som är direkt hänförliga till rörelseförvärvet samt eventuell tilläggsköpeskilling. I förvärvsanalysen fastställs det verkliga värdet, med några undantag, vid förvärvstidpunkten av förvärvade identifierbara tillgångar och övertagna skulder samt minoritetsintresse. Minoritetsintresse värderas till verkligt värde vid förvärvstidpunkten. Från och med förvärvstidpunkten inkluderas i koncernredovisningen det förvärvade företagets intäkter och kostnader, identifierbara tillgångar och skulder liksom eventuell uppkommen goodwill eller negativ goodwill.

Goodwill

Koncernmässig goodwill uppkommer när anskaffningsvärdet vid förvärv av andelar i dotterföretag överstiger det i förvärvsanalysen fastställda värdet på det förvärvade företagets identifierbara nettotillgångar. Goodwill redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuell nedskrivning.

Eliminering av transaktioner mellan koncernföretag, intresseföretag och gemensamt styrda företag

Koncerninterna fordringar och skulder, intäkter och kostnader och orealiserade vinster eller förluster som uppkommer vid transaktioner mellan koncernföretag, elimineras i sin helhet. Orealiserade vinster som uppkommer vid transaktioner med intresseföretag elimineras i den utsträckning som motsvarar koncernens ägarandel i företaget. Orealiserade förluster elimineras på samma sätt som orealiserade vinster, men endast i den utsträckning det inte finns någon indikation på något nedskrivningsbehov.

Not 2 Arvode och kostnadsersättning till revisorer

	2023-05-01- 2024-04-30	2022-05-01- 2023-04-30
Koncern		
<i>Företagarnas Revisionsbyrå i Uppsala AB</i>		
Revisionsuppdrag	140	171
Skatterådgivning	20	26
Andra uppdrag	16	24
Summa	176	221
Moderföretag		
<i>Företagarnas Revisionsbyrå i Uppsala AB</i>		
Revisionsuppdrag	45	41
Skatterådgivning	14	16
Summa	59	57

Med revisionsuppdrag avses granskning av årsredovisningen och bokföringen samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning, övriga arbetsuppgifter som det ankommer på företagets revisor att utföra samt rådgivning eller annat biträde som föranleds av iakttagelser vid sådan granskning eller genomförandet av sådana övriga arbetsuppgifter.

Not 3 Anställda, personalkostnader och arvoden till styrelse

Medelantalet anställda

	2023-05-01- 2024-04-30	Varav män	2022-05-01- 2023-04-30	Varav män
Moderföretag				
Sverige	6	3	8	4
Totalt moderföretaget	6	3	8	4
Dotterföretag				
Sverige	21	9	21	9
Totalt dotterföretag	21	9	21	9
Koncernen totalt	27	12	29	13

Redovisning av könsfördelning bland ledande befattningshavare

	2024-04-30 Andel kvinnor i %	2023-04-30 Andel kvinnor i %
Moderföretag		
Styrelsen	-	-
Övriga ledande befattningshavare	-	-
Koncern		
Styrelsen	-	-
Övriga ledande befattningshavare	-	-

Löner och andra ersättningar samt sociala kostnader, inklusive pensionskostnader

	2023-05-01- 2024-04-30	2022-05-01- 2023-04-30
Moderföretag		
Styrelse och VD	2 130	2 078
Övriga löner och andra ersättningar	1 111	2 621
Summa	3 241	4 699
Sociala kostnader (varav pensionskostnader)	2 019 710	2 699 805
Dotterföretag		
Styrelse och VD	-	-
Övriga löner och andra ersättningar	8 866	8 694
Summa	8 866	8 694
Sociala kostnader (varav pensionskostnader)	3 263 394	3 171 358

Koncern

Totala löner koncernen	12 107	13 393
Summa	12 107	13 393
Sociala kostnader	5 282	5 870
(varav pensionskostnader) 1)	1 104	1 163

1) Av koncernens pensionskostnader avser 531 tkr (fg år 512 tkr) företagets ledning avseende 3 (3) personer. Företagets utestående pensionsförpliktelse till dess uppgår till 0 kr (0 kr)

Not 4 Av- och nedskrivningar av materiella anläggningstillgångar

	2023-05-01- 2024-04-30	2022-05-01- 2023-04-30
Koncern		
<i>Avskrivningar enligt plan fördelade per tillgång</i>		
Inventarier, verktyg och bilar	334	370
	334	370
Moderföretag		
<i>Avskrivningar enligt plan fördelade per tillgång</i>		
Inventarier, verktyg och bilar	29	33
	29	33

Not 5 Operationell leasing

Leasingavtal där företaget är leasetagare

	2023-05-01- 2024-04-30	2022-05-01- 2023-04-30
Koncern		
<i>Tillgångar som innehas via operationella leasingavtal inklusive lokalhyror</i>		
Avtalade framtida avgifter avseende icke uppsägningsbara kontrakt förfaller till betalning inklusive lokalhyror		
Under året	8 499	8 306
Inom ett år	8 499	8 306
Mellan ett och fem år	33 996	33 224
	50 994	49 836
Moderföretag		
<i>Tillgångar som innehas via operationella leasingavtal inklusive lokalhyror</i>		
Avtalade framtida leaseavgifter avseende icke uppsägningsbara kontrakt förfaller till betalning inklusive lokalhyror		
Under året	697	759
Inom ett år	697	759
Mellan ett och fem år	2 788	3 036
Senare än fem år	4 182	4 554

Not 6 Resultat från andelar i koncernföretag

	2023-05-01- 2024-04-30	2022-05-01- 2023-04-30
Moderföretag		
Realisationsresultat vid avyttring av andelar	-345	
Koncern		
Realisationsresultat vid avyttring av andelar	-364	

Not 7 Resultat från värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar

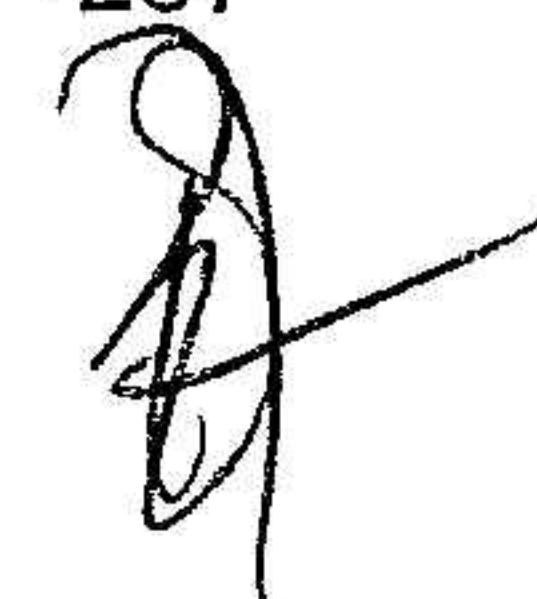
	2023-05-01- 2024-04-30	2022-05-01- 2023-04-30
Koncern		
Utdelning	12	15
Realisationsresultat	1 511	266
	<u>1 523</u>	<u>281</u>
Moderföretag		
Utdelning	14	14
Realisationsresultat	656	266
Återföring nedskrivning koncernbolag	-	38
	<u>670</u>	<u>318</u>

Not 8 Ränteintäkter och liknande resultatposter

	2023-05-01- 2024-04-30	2022-05-01- 2023-04-30
Koncern		
Ränteintäkter, övriga	264	19
	<u>264</u>	<u>19</u>
Moderföretag		
Ränteintäkter, koncernföretag	242	350
Ränteintäkter, övriga	134	6
	<u>376</u>	<u>356</u>

Not 9 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2023-05-01- 2024-04-30	2022-05-01- 2023-04-30
Koncern		
Räntekostnader, övriga	-343	-299
	<u>-343</u>	<u>-299</u>
Moderföretag		
Räntekostnader, övriga	-287	-166
	<u>-287</u>	<u>-166</u>



Not 10 Skatt på årets resultat

	2023-05-01- 2024-04-30	2022-05-01- 2023-04-30
Koncern		
Aktuell skatt	391	206
Uppskjuten skatt	-5	8
	<u>386</u>	<u>214</u>
Moderföretag		
Aktuell skatt	385	202
	<u>385</u>	<u>202</u>

Avstämning effektiv skatt

	2023/2024		2022/2023
Koncernen			
Resultat före skatt	1 748	Procent	Belopp 752
Skatt enligt gällande skattesats för moderföretaget	360	20,6%	155
Andra icke-avdragsgilla kostnader	98		59
Ej skattepliktiga intäkter	-67		-8
Redovisad effektiv skatt	<u>-391</u>		<u>-206</u>
Differens	-		-

		Procent	Belopp
Moderföretaget			
Resultat före skatt	1 471		954
Skatt enligt gällande skattesats för moderföretaget	303	20,6	197
Andra icke-avdragsgilla kostnader	82		13
Ej skattepliktiga intäkter			-8
Redovisad effektiv skatt	<u>-385</u>		<u>-202</u>
Differens	-		-

Not 11 Inventarier, verktyg och bilar

	2024-04-30	2023-04-30
Koncern		
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	10 514	9 862
-Nyanskaffningar	122	652
-Avyttringar och utrangeringar	-255	
-Vid årets slut	<u>10 381</u>	<u>10 514</u>
<i>Akkumulerade avskrivningar:</i>		
-Vid årets början	-9 378	-9 008
-Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar	106	
-Årets avskrivning	-334	-370
-Vid årets slut	<u>-9 606</u>	<u>-9 378</u>
Redovisat värde vid årets slut	775	1 136

2024110600455

Moderföretag

Ackumulerade anskaffningsvärden:

-Vid årets början	1 495	1 453
-Nyanskaffningar		42
-Vid årets slut	1 495	1 495
<i>Ackumulerade avskrivningar:</i>		
-Vid årets början	-1 402	-1 369
-Årets avskrivning	-29	-33
-Vid årets slut	-1 431	-1 402
Redovisat värde vid årets slut	64	93

Not 12 Andelar i koncernföretag

	2024-04-30	2023-04-30
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	445	1 596
-Återbetalning aktieägartillskott		-1 000
-Avyttring	-345	
-Vid årets början		-188
-Under året återförda nedskrivningar		37
Redovisat värde vid årets slut	100	445

Spec av moderföretagets och koncernens innehav av andelar i koncernföretag

Ägarandelen av kapitalet avses, vilket även överensstämmer med andelen av rösterna för totalt antal aktier.

Företag / Org nr / Säte	Antal andelar	i %	2024-04-30 Redovisat värde	2023-04-30 Redovisat värde
Uppsala Färg AB, 556311-8685, Uppsala	100	100	50	50
Gränby Hobb,y AB, 556807-3232, Uppsala	99,8	99,8	50	50
			100	100

Not 13 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2024-04-30	2023-04-30
Koncern		
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	6 992	8 409
-Tillkommande tillgångar	2 974	4 399
-Avgående tillgångar	-2 868	-5 816
-Vid årets slut	7 098	6 992
Redovisat värde vid årets slut	7 098	6 992



Moderföretag

Akkumulerade anskaffningsvärden:

-Vid årets början	6 487	7 903
-Tillkommande tillgångar	2 031	4 399
-Avgående tillgångar	-2 363	-5 815
	<hr/>	<hr/>
-Vid årets slut	6 155	6 487
Redovisat värde vid årets slut	6 155	6 487

Not 14 Uppskjuten skatt

Koncernen	Redovisat värde	Skattemässigt värde	Temporär skillnad
Väsentliga temporära skillnader hänförliga till uppskjuten skattefordran	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	-	-	-
Väsentliga temporära skillnader hänförliga till uppskjuten skatteskuld	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	44	44	44
	44	44	44

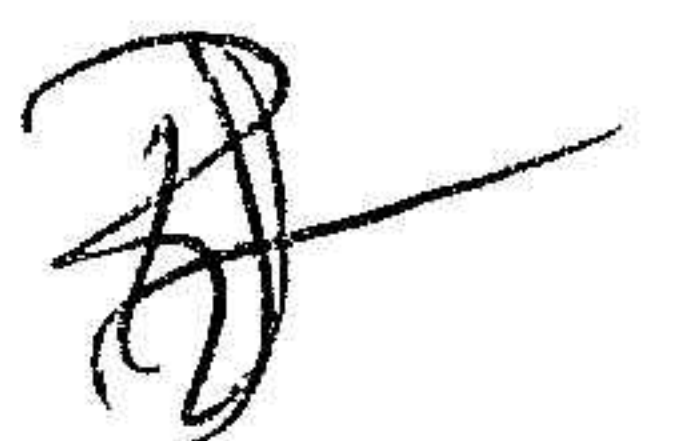
Not 15 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2024-04-30	2023-04-30
Koncern		
Förutbetalda hyror	1 210	1 215
Upplupna ränteintäkter	29	10
Övriga poster	147	115
	<hr/>	<hr/>
	1 386	1 340
Moderföretag		
Förutbetalda hyror	-	40
Övriga poster	40	43
	<hr/>	<hr/>
	40	83

Not 16 Disposition av vinst eller förlust

Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, kronor 14 492 956, disponeras enligt följande:

Utdelning [5100 aktier * 235 kr]	1 198 500
Balanseras i ny räkning	13 294 456
	<hr/>
Summa	14 492 956




2024110600457

Not 17 Antal aktier och kvotvärde

	2024-04-30	2023-04-30
Antal aktier	5 100	5 100
Kvotvärde	100	100

Not 18 Ackumulerade överavskrivningar

	2024-04-30	2023-04-30
Inventarier, verktyg och installationer	39	39
	39	39

Not 19 Övriga skulder, lång- och kortfristiga

	2024-04-30	2023-04-30
Koncern		
Förfallotidpunkt, 1-5 år från balansdagen	2 085	
Förfallotidpunkt, senare än fem år från balansdagen		6 220
	2 085	6 220
Moderföretag		
Förfallotidpunkt, 1-5 år från balansdagen	2 085	
Förfallotidpunkt, senare än fem år från balansdagen		6 220
	2 085	6 220

Not 20 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2024-04-30	2023-04-30
Koncernen		
Personalkostnader	2 294	2 243
Övriga kostnader	333	431
	2 627	2 674
Moderföretaget		
Personalkostnader	631	730
	631	730

Not 21 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser - koncernen

Ställda säkerheter

	2024-04-30	2023-04-30
Företagsinteckningar	6 000	6 000
Summa ställda säkerheter	6 000	6 000



Not 22 Ställda säkerheter och eventualförpliktelser - moderföretaget

Eventualförpliktelser

Inga eventualförpliktelser finns.

Not 23 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Inget väsentligt har skett efter räkenskapsårets utgång.

Not 24 Koncernuppgifter

Inköp och försäljning inom koncernen

Av koncernens totala inköp och försäljning mätt i kronor avser 0 % av inköpen och 0 % av försäljningen andra företag inom hela den företagsgrupp som koncernen tillhör.

Av moderföretagets totala inköp och försäljning mätt i kronor avser 15 % av inköpen och 100 % av försäljningen andra företag inom hela den företagsgrupp som företaget tillhör.

Not 25 Nyckeltalsdefinitioner

Balansomslutning:

Totala tillgångar.

Soliditet:

(Totalt eget kapital + 79,4 % av obeskattade reserver) / Totala tillgångar.

Underskrifter

Uppsala den 31 oktober 2024



Jörgen Sandström
Styrelseordförande

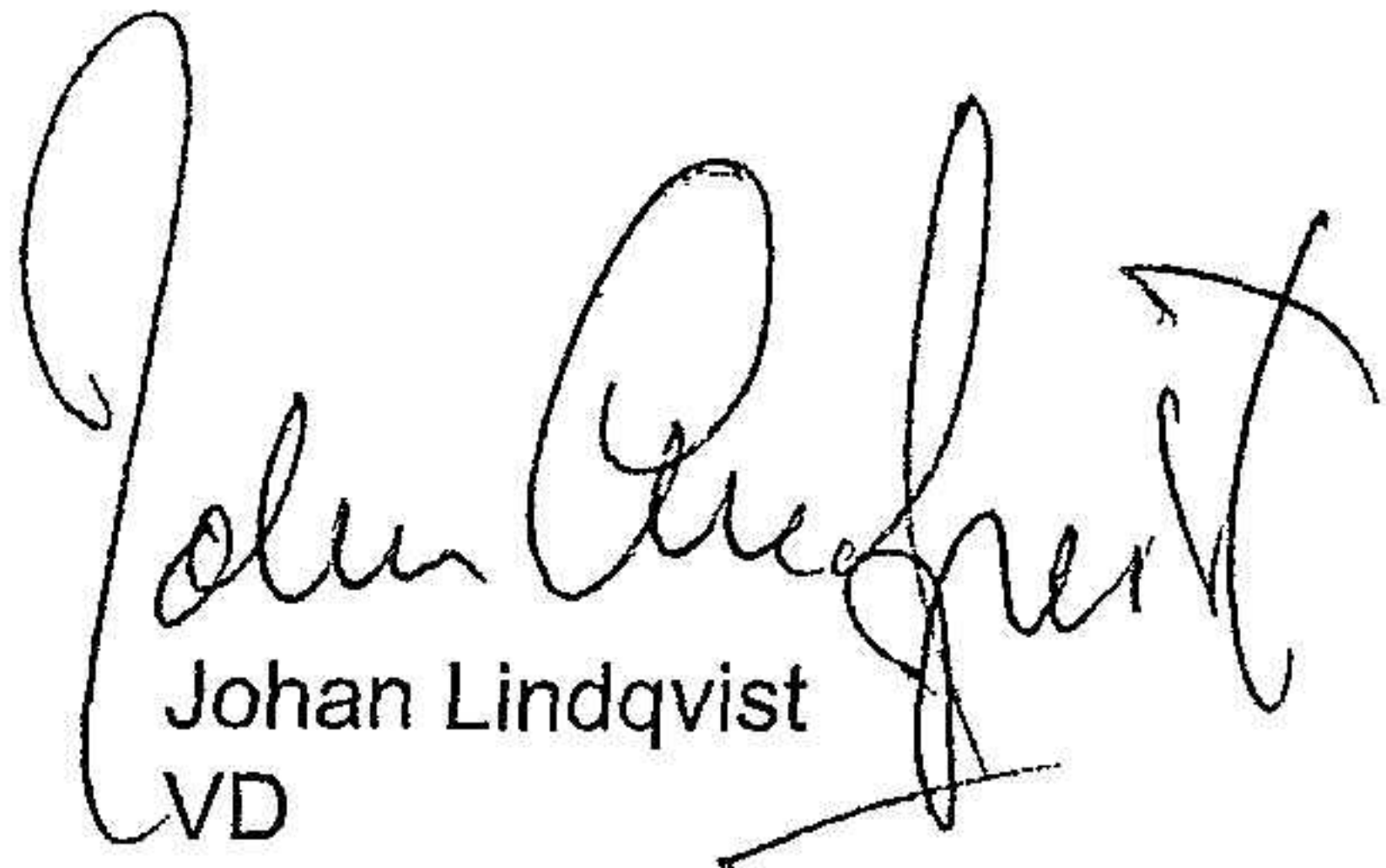


Martin Lindqvist

Min revisionsberättelse har avgivits den 31 oktober 2024.



Fredrik Agerson
Auktoriserad revisor



Johan Lindqvist
VD

2024110600459

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Faustum AB
Org.nr 556218-8804

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för Faustum AB för räkenskapsåret 2023-05-01 - 2024-04-30.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen och koncernredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av moderbolagets och koncernens finansiella ställning per den 2024-04-30 och av dessas finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens och koncernredovisningens övriga delar.

Jag tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen för moderbolaget och koncernen.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionsred i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till moderbolaget och koncernen 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 och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen och koncernredovisningen upprättas och att de 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 och koncernredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen och koncernredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören för bedömningen av bolagets och koncernens 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 styrelsen och verkställande direktören avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

Revisorns ansvar

Mina mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen och koncernredovisningen 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 revisionsred 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 och koncernredovisningen.

En ytterligare beskrivning av mitt ansvar för revisionen av årsredovisningen finns på Revisorsinspektionens webbplats:

www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver min revision av årsredovisningen och koncernredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Faustum AB för räkenskapsåret 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 och verkställande direktören 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 moderbolaget och koncernen 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 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 och koncernens verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av moderbolagets och koncernens 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 och koncernens 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.

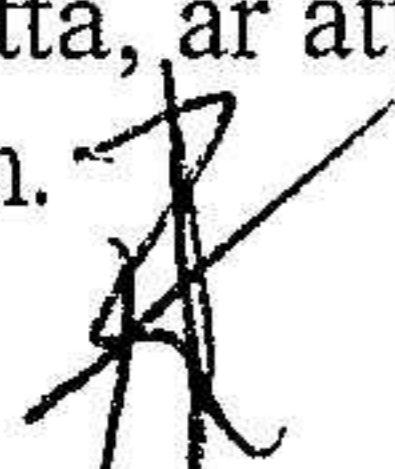
Revisorns ansvar

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 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.

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.

En ytterligare beskrivning av mitt ansvar för revisionen av förvaltningen finns på Revisorsinspektionens webbplats:

www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Uppsala 2024-10-31



Fredrik Agerson
Auktoriserad revisor

2024110600462