

Årsredovisning

för

GEP Action International AB

556845-8805

Räkenskapsåret

2023

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-06-19. Årsstämman beslöt att godkänna styrelsens förslag till behandling av ansamlad förlust. 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:

Claes Rydén, Styrelseledamot
2024-06-20

Styrelsen för GEP Action International AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023.

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Bolaget bedriver bolagsförvaltning samt därmed förenlig verksamhet.

Bolaget är ett helägt dotterbolag till GEP Communication Group AB, 556612-0928, som ägs till 100 % av RLI Invest AB, 556882-1242.

Företaget har sitt säte i Stockholm.

Flerårsöversikt (Tkr)	2023	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	0	0	0	0	0
Resultat efter finansiella poster	0	-1	-19	0	-2
Balansomslutning	49	49	50	25	25
Soliditet (%)	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0
Avkastning på totalt kap. (%)	0,0	neg	neg	0,0	neg
Avkastning på eget kap. (%)	0,0	neg	neg	0,0	neg

Förslag till behandling av ansamlad förlust

Styrelsen föreslår att den ansamlade förlusten (kronor):

ansamlad förlust	-1 188
behandlas så att i ny räkning överföres	-1 188
	-1 188

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

Resultaträkning	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader		0	-1 188
		0	-1 188
Rörelseresultat		0	-1 188
Resultat efter finansiella poster		0	-1 188
Resultat före skatt		0	-1 188
Årets resultat		0	-1 188

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	2, 3	1	1
Fordringar hos koncernföretag	4	48 589	48 589
		48 590	48 590
Summa anläggningstillgångar		48 590	48 590
Omsättningstillgångar			
<i>Kassa och bank</i>		222	222
Summa omsättningstillgångar		222	222
SUMMA TILLGÅNGAR		48 812	48 812

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital	5, 6		
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		50 000	50 000
		50 000	50 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst eller förlust		-1 188	0
Årets resultat		0	-1 188
		-1 188	-1 188
Summa eget kapital		48 812	48 812
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		48 812	48 812

Rapport över förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa eget kapital
Ingående eget kapital 2022-01-01	50 000	0	0	50 000
Årets resultat		-1 188		-1 188
Utgående eget kapital 2022-12-31	50 000	-1 188	0	48 812
Årets resultat			0	0
Summa totalresultat			0	0
Utgående eget kapital 2023-12-31	50 000	-1 188	0	48 812

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

Finansiella instrument

Finansiella instrument värderas utifrån anskaffningsvärdet. Instrumentet redovisas i balansräkningen när bolaget blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor. Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när rätten att erhålla kassaflöden från instrumentet har löpt ut eller överförs och bolaget har överfört i stort sett alla risker och förmåner som är förknippade med äganderätten. Finansiella skulder tas bort från balansräkningen när förpliktelserna har reglerats eller på annat sätt upphört.

Kundfordringar/kortfristiga fordringar

Kundfordringar och kortfristiga fordringar redovisas som omsättningstillgångar med undantag för poster med förfallodag mer än 12 månader efter balansdagen, vilka klassificeras som anläggningstillgångar. Fordringar tas upp till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra fordringar.

Nedskrivningsprövning av finansiella anläggningstillgångar

Vid varje balansdag bedöms om det finns indikationer på nedskrivningsbehov av någon av de finansiella anläggningstillgångarna. Nedskrivning sker om värdenedgången bedöms vara bestående och provas individuellt.

Koncernförhållanden

Företaget är moderföretag men med hänvisning till undantagsreglerna i årsredovisningslagen 7 kap 2§ upprättas ingen egen koncernredovisning. Moderföretag i den största koncern där företaget ingår och som upprättar koncernredovisning är Bleecker Street Capital AB med organisationsnummer 559085-0540 med säte i Stockholm.

Kassaflödesanalys

Ingen kassaflödesanalys upprättas med hänsyn till att bolaget klassificeras som ett mindre bolag.

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader men före bokslutsdispositioner och skatter.

Balansomslutning

Företagets samlade tillgångar.

Soliditet (%)

Justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt) i procent av balansomslutning.

Avkastning på totalt kap. (%)

Rörelseresultat plus finansiella intäkter i procent av balansomslutningen.

Avkastning på eget kap. (%)

Resultat efter finansiella poster i procent av justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt).

Uppskattningar och bedömningar

Upprättandet av bokslut och tillämpning av redovisningsprinciper, baseras ofta på ledningens bedömningar, uppskattningar och antaganden som anses vara rimliga vid den tidpunkt då bedömningen görs. Uppskattningar och bedömningar är baserade på historiska erfarenheter och ett antal andra faktorer, som under rådande omständigheter anses vara rimliga. Resultatet av dessa används för att bedöma de redovisade värdena på tillgångar och skulder, som inte annars framgår tydligt från andra källor. Det verkliga utfallet kan avvika från dessa uppskattningar och bedömningar. Uppskattningar och antaganden ses över regelbundet.

Inga väsentliga källor till osäkerhet i uppskattningar och antaganden på balansdagen bedöms kunna innebära en betydande risk för en väsentlig justering av redovisade värden för tillgångar och skulder under nästa räkenskapsår.

Not 2 Andelar i koncernföretag

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1	1
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1	1
Utgående redovisat värde	1	1

Not 3 Specifikation andelar i koncernföretag

Namn	Kapitalandel	Rösträttsandel	Bokfört värde
Limited Liability Company "G & P Action"	100	100	1
			1

Säte

Limited Liability Company "G & P Action"

Moskva

Not 4 Fordringar hos koncernföretag

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	48 589	49 777
Avgående fordringar	0	-1 188
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	48 589	48 589
Utgående redovisat värde	48 589	48 589

Not 5 Antal aktier och kvotvärde

Namn	Antal aktier	Kvotvärde
Antal A-Aktier	500	100
	500	

Not 6 Disposition av vinst eller förlust

	2023-12-31
Förslag till behandling av ansamlad förlust	
Styrelsen föreslår att den ansamlade förlusten:	
ansamlad förlust	-1 188
behandlas så att	
i ny räkning överföres	-1 188
	-1 188

Stockholm 2024-06-19

Claes Rydén
Claes Rydén

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-06-19

Fredrik Mattisson
Fredrik Mattisson
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i GEP Action International AB
Org.nr 556845-8805

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för GEP Action International AB för räkenskapsåret 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av GEP Action International ABs finansiella ställning per den 2023-12-31 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 revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till GEP Action International AB 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 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 den 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 för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Den 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 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 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 revisions sed 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 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 misstag, 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. Risken 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 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 eventuella betydande brister i den interna kontrollen som jag identifierat.

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 GEP Action International AB för räkenskapsåret 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisions sed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Jag är oberoende i förhållande till GEP Action International 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 utförd 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.

Stockholm 2024-06-19

Fredrik Mattisson

Fredrik Mattisson
Auktoriserad revisor

Årsredovisning
och
Koncernredovisning
för
Blecker Street capital AB
559085-0540

Räkenskapsåret
2023



Styrelsen för Bleecker Street capital AB avger följande årsredovisning och koncernredovisning för räkenskapsåret 2023.

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

Information om verksamheten

Bolagets verksamhet består i förvaltning av fast och lös egendom samt förvaltning av noterade och onoterade aktier.

Koncernen bedriver utveckling, design och försäljning av kampanjprodukter, reklam och företagsprofilering.

Företaget har sitt säte i Stockholm.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Inga väsentliga händelser har inträffat efter räkenskapsårets slut.

Flerårsöversikt (Tkr)

Koncernen	2023	2022	2021	2020	
Nettoomsättning	114 479	144 710	129 747	123 173	
Resultat efter finansiella poster	2 016	7 269	7 942	-4 728	
Balansomslutning	89 514	80 538	104 530	93 248	
Soliditet (%)	3	8	5	0	
Avkastning på totalt kap. (%)	6	12	11	neg	
Avkastning på eget kap. (%)	83	109	144	neg	
Moderbolaget	2023	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	0	0	0	0	0
Resultat efter finansiella poster	4 034	5 353	3 854	-354	2 755
Balansomslutning	17 066	17 104	18 618	20 330	20 344
Soliditet (%)	25	32	23	2	14
Avkastning på totalt kap. (%)	24	32	21	neg	14
Avkastning på eget kap. (%)	96	94	89	neg	98

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	127 630
årets vinst	4 033 863
	4 161 493
disponeras så att	
till aktieägare utdelas (8 000 kronor per aktie)	4 000 000
i ny räkning överföres	161 493
	4 161 493

Styrelsen föreslås bemyndigas att besluta om tidpunkt då utdelningen skall betalas.

Styrelsen anser att förslaget är förenligt med försiktighetsregeln i 17 kap. 3 § aktiebolagslagen enligt följande redogörelse: Styrelsens uppfattning är att vinstutdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav verksamhetens art, omfattning och risk ställer på storleken på det egna kapitalet, bolagets konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Koncernens och moderbolagets resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkningar samt kassaflödesanalyser med noter.

Koncernens Resultaträkning

	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Nettoomsättning	2	114 479 261	144 709 513
Övriga rörelseintäkter	3	12 907	2 007 524
		114 492 168	146 717 037
Rörelsens kostnader			
Handelsvaror		-74 001 268	-102 127 420
Övriga externa kostnader	4, 5	-11 555 498	-13 378 067
Personalkostnader	6	-21 109 987	-19 824 394
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-2 638 076	-2 616 725
Övriga rörelsekostnader		-95 946	0
		-109 400 775	-137 946 606
Rörelseresultat		5 091 393	8 770 431
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag	7	12 216	0
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	8	23 172	866 082
Räntekostnader och liknande resultatposter	9	-3 110 892	-2 367 203
		-3 075 504	-1 501 121
Resultat efter finansiella poster		2 015 889	7 269 310
Resultat före skatt		2 015 889	7 269 310
Skatt på årets resultat	10	-986 696	-2 595 541
Uppskjuten skatt	10	188 021	44 393
Årets resultat		1 217 214	4 718 162
Hänförligt till moderföretagets aktieägare		1 217 214	4 718 162

Koncernens Balansräkning

Not 2023-12-31 2022-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Immateriella anläggningstillgångar

Goodwill	12	5 346 010	7 631 640
		5 346 010	7 631 640

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer	13	96 000	144 000
Förbättringsutgifter på annans fastighet	14	768 538	1 072 983
		864 538	1 216 983

Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	15	1 918 380	1 918 380
Andra långfristiga värdepappersinnehav	16	0	0
Andra långfristiga fordringar		440 000	440 000
Uppskjuten skattefordran	17	475 468	280 268
Bostadsrätt	18	4 750 000	4 750 000
		7 583 848	7 388 648

Summa anläggningstillgångar 13 794 396 16 237 271

Omsättningstillgångar

Varulager m m

Färdiga varor och handelsvaror		11 389 833	9 914 028
Förskott till leverantörer		16 529 836	17 607 515
		27 919 669	27 521 543

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar		44 902 974	33 372 958
Övriga fordringar		745 475	791 299
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	19	1 745 405	2 463 634
		47 393 854	36 627 891

Kassa och bank

Summa omsättningstillgångar 75 719 357 64 300 590

SUMMA TILLGÅNGAR 89 513 753 80 537 861

Koncernens Balansräkning

	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital	20		
Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare			
Aktiekapital		50 000	50 000
Annat eget kapital inklusive årets resultat		2 377 024	6 636 088
Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare		2 427 024	6 686 088
Summa eget kapital		2 427 024	6 686 088
Långfristiga skulder	21		
Skulder till kreditinstitut		0	3 338 490
Övriga skulder		6 181 033	0
		6 181 033	3 338 490
Kortfristiga skulder			
Checkräkningskredit	22	38 201 283	29 669 174
Skulder till kreditinstitut		0	1 250 000
Förskott från kunder		14 635 701	5 771 337
Leverantörsskulder		5 712 385	4 591 334
Aktuella skatteskulder		664 770	3 765 356
Övriga skulder		15 018 167	17 651 499
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	23	6 673 390	7 814 583
		80 905 696	70 513 283
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		89 513 753	80 537 861

Koncernens rapport över förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserad vinst inkl. årets resultat	Summa eget kapital
Ingående eget kapital 2022-01-01	50 000	5 451 538	5 501 538
Utdelning		-4 000 000	-4 000 000
Valutakursdifferenser		466 388	466 388
Årets resultat		4 718 162	4 718 162
Summa totalresultat		1 184 550	1 184 550
Utgående eget kapital 2022-12-31	50 000	6 636 088	6 686 088
Utdelning		-5 000 000	-5 000 000
Återbetalning av aktieägartillskott		-500 000	-500 000
Valutakursdifferenser		23 722	23 722
Årets resultat		1 217 214	1 217 214
Summa totalresultat		-4 259 064	-4 259 064
Utgående eget kapital 2023-12-31	50 000	2 377 024	2 427 024

Koncernens Kassaflödesanalys

Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Den löpande verksamheten		
Resultat efter finansiella poster	2 015 889	7 269 310
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet m.m	2 638 076	2 616 725
Betald skatt	-4 087 282	-665 388
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital	566 683	9 220 647
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital		
Förändring av varulager och pågående arbeten	-398 126	5 184 709
Förändring kundfordringar	-11 530 016	13 609 160
Förändring av kortfristiga fordringar	764 053	2 437 620
Förändring leverantörsskulder	1 121 051	-1 703 990
Förändring av kortfristiga skulder	5 106 381	-13 352 101
Kassaflöde från den löpande verksamheten	-4 369 974	15 396 045
Investeringsverksamheten		
Investeringar i immateriella anläggningstillgångar	0	2 285 631
Investeringar i materiella anläggningstillgångar	0	-177 995
Kassaflöde från investeringsverksamheten	0	2 107 636
Finansieringsverksamheten		
Upptagna lån	10 124 652	0
Amortering av lån	0	-13 881 923
Utbetald utdelning	-5 500 000	-4 000 000
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	4 624 652	-17 881 923
Årets kassaflöde	254 678	-378 242
Likvida medel vid årets början		
Likvida medel vid årets början	151 156	529 398
Likvida medel vid årets slut	405 834	151 156

Moderbolagets Resultaträkning

	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader		-30 792	-39 242
Personalkostnader	6	0	0
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-48 000	-48 000
		-78 792	-87 242
Rörelseresultat		-78 792	-87 242
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag	7	4 200 000	5 500 000
Räntekostnader och liknande resultatposter	9	-87 345	-59 451
		4 112 655	5 440 549
Resultat efter finansiella poster		4 033 863	5 353 307
Resultat före skatt		4 033 863	5 353 307
Årets resultat		4 033 863	5 353 307

Moderbolagets Balansräkning

Not 2023-12-31 2022-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer	13	96 000	144 000
		96 000	144 000

Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i koncernföretag	24, 25	12 200 000	12 200 000
Bostadsrätt	18	4 750 000	4 750 000
		16 950 000	16 950 000
Summa anläggningstillgångar		17 046 000	17 094 000

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Fordringar hos koncernföretag		0	650 000
Övriga fordringar		20 000	0
		20 000	650 000

Kassa och bank

Summa omsättningstillgångar		20 001	10 023
------------------------------------	--	---------------	---------------

SUMMA TILLGÅNGAR		17 066 001	17 754 023
-------------------------	--	-------------------	-------------------

Moderbolagets Balansräkning

Not

2023-12-31

2022-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

20, 26

Bundet eget kapital

Aktiekapital

50 000

50 000

50 000

50 000

Fritt eget kapital

Balanserad vinst eller förlust

127 630

274 323

Årets resultat

4 033 863

5 353 307

4 161 493

5 627 630

Summa eget kapital

4 211 493

5 677 630

Kortfristiga skulder

Skulder till koncernföretag

10 178 382

7 978 382

Övriga skulder

2 675 898

4 098 011

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

228

0

Summa kortfristiga skulder

12 854 508

12 076 393

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

17 066 001

17 754 023



Moderbolagets rapport över förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Summa eget kapital
Ingående eget kapital 2022-01-01	50 000	4 274 323	4 324 323
Utdelning		-4 000 000	-4 000 000
Årets resultat		5 353 307	5 353 307
Utgående eget kapital 2022-12-31	50 000	5 627 630	5 677 630
Utdelning		-5 000 000	-5 000 000
Återbetalning av aktieägartillskott		-500 000	-500 000
Årets resultat		4 033 863	4 033 863
Utgående eget kapital 2023-12-31	50 000	4 161 493	4 211 493

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen och koncernredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Fordringar och skulder i utländsk valuta har värderats till balansdagens kurs. Kursvinster och kursförluster på rörelsefordringar och rörelseskulder redovisas i rörelseresultatet medan kursvinster och kursförluster på finansiella fordringar och skulder redovisas som finansiella poster.

Koncernen valutasäkrar inköp och försäljningar då det finns väsentlig risk för att fluktuation i valutan kan påverka projekten negativt. Vid valutasäkring omvärderas inte säkringsinstrumenten vid förändrade valutakurser och terminen redovisas inte i balansräkningen. Hela effekten av förändringar i valutakurserna justerar anskaffningsvärdet på den fordran eller skuld som uppstår vid inköpet/försäljningen.

Fordringar och skulder som ingår i valutasäkringen redovisas till terminskurs.

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

Moderföretaget och koncernen tillämpar samma redovisningsprinciper om inte annat framgår nedan.

Intäktsredovisning

Vid försäljning av varor redovisas normalt inkomsten som intäkt när de väsentliga förmåner och risker som är förknippade med ägandet av varan har överförts från företaget till köparen.

Pågående tjänsteuppdrag

Inkomster från uppdrag på löpande räkning redovisas som intäkt i takt med att arbetet utförs och material levereras eller förbrukas innebärande att vinsten från uppdragen avräknas successivt.

Koncernredovisning

Konsolideringsmetod

Koncernredovisningen har upprättats enligt förvärvsmetoden. Detta innebär att förvärvade verksamheters identifierbara tillgångar och skulder redovisas till marknadsvärde enligt upprättad förvärvsanalys. Överstiger verksamhetens anskaffningsvärde det beräknade marknadsvärdet av de förväntade nettotillgångarna enligt förvärvsanalysen redovisas skillnaden som goodwill.

Dotterföretag

Koncernredovisningen omfattar, förutom moderföretaget, samtliga företag i vilka moderföretaget direkt eller indirekt har mer än 50 % av röstetalet eller på annat sätt innehar det bestämmande inflytandet och därmed har en rätt att utforma företagets finansiella och operativa strategier i syfte att erhålla ekonomiska fördelar.

Ett dotterföretags intäkter och kostnader tas in i koncernredovisningen från och med tidpunkten för förvärvet till och med den tidpunkt då moderföretaget inte längre har ett bestämmande inflytande över dotterföretaget.

Minoritetsintresse är den del av dotterföretagets resultat och nettotillgångar i koncernredovisningen

hänförliga till eget kapitalinstrument som inte, direkt eller indirekt genom dotterföretag, ägs av moderföretaget.

Minoritetsintresse redovisas i koncernens balansräkning som en särskild post inom koncernens egna kapital. Redovisningen tar sin utgångspunkt i koncernen som en enhet enligt den så kallade enhetsteorin. Samtliga tillgångar som koncernen har bestämmande inflytande över inkluderas i koncernens balansräkning, även de som delvis har andra ägare. Minoritetens andel av resultatet efter skatt redovisas separat som minoritetsandel.

Förvärv och avyttring av minoritetsandelar redovisas inom eget kapital.

Intresseföretag och Gemensamt styrt företag

Som intresseföretag räknas sådana företag där företaget har ett betydande men inte bestämmande inflytande. Ett betydande inflytande anses normalt föreligga när företaget äger minst 20 % men inte mer än 50 % av rösterna i ett annat företag.

Redovisning av intresseföretag

Innehav i intresseföretag redovisas i koncernredovisningen enligt anskaffningsvärdemetoden. Metoden innebär att andelen i intresseföretag tas upp till anskaffningsvärde i balansräkningen. Erhållen utdelning från intresseföretag redovisas som intäkt i resultaträkningen.

Transaktioner mellan koncernföretag

Koncerninterna fordringar och skulder samt transaktioner mellan koncernföretag liksom orealiserade vinster elimineras i sin helhet. Orealiserade förluster elimineras också såvida inte transaktionen motsvarar ett nedskrivningsbehov.

Förändring av internvinst under räkenskapsåret har elimineras i koncernresultaträkningen.

Omräkning av utländska dotterföretag

Utländska dotterföretags bokslut har omräknats enligt dagskursmetoden. Samtliga poster i balansräkningen har omräknats till balansdagskurs. Alla poster i resultaträkningen har omräknats till genomsnittskurs under räkenskapsåret. Differenser som uppkommer redovisas direkt i eget kapital.

Goodwill

Goodwill är den skillnad som uppkommer om anskaffningsvärdet för den förvärvade enheten är högre än värdet på den förvärvade enhetens nettotillgångar. Vid förvärvstidpunkten redovisas den uppkomna goodwillen som en tillgång i balansräkningen.

Anläggningstillgångar

Immateriella och materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar enligt plan och eventuella nedskrivningar.

Avskrivning sker linjärt över den förväntade nyttjandeperioden med hänsyn till väsentligt restvärde. Följande avskrivningsprocent tillämpas:

Immateriella anläggningstillgångar

Goodwill 10 %

Under 2015 och 2017 förvärvades bolag med liknande rörelser och samordning kunde ske med bolagets egna verksamhet. Denna samordning har betydande kostnadsbesparande effekter som beräknas kvarstå under lång tid. Den goodwill som uppkom vid förvärvet skrivs därför av på 10 år.

Materiella anläggningstillgångar

Förbättringsutgifter på annans fastighet	20 %
Inventarier, verktyg och installationer	20-33 %

Nedskrivningsbehov av icke-finansiella tillgångar

När det finns en indikation på att en tillgångs värde minskat, görs en prövning av nedskrivningsbehov. Har tillgången ett återvinningsvärde som är lägre än det redovisade värdet, skrivs den ner till återvinningsvärdet. För tillgångar, andra än goodwill, som tidigare skrivits ner görs per varje balansdag en prövning av om återföring bör göras.

Låneutgifter

De låneutgifter som uppkommer då företaget lånar kapital kostnadsförs i resultaträkningen i den period de uppstår.

Finansiella instrument

Finansiella instrument värderas utifrån anskaffningsvärdet. Instrumentet redovisas i balansräkningen när bolaget blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor. Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när rätten att erhålla kassaflöden från instrumentet har löpt ut eller överförts och bolaget har överfört i stort sett alla risker och förmåner som är förknippade med äganderätten. Finansiella skulder tas bort från balansräkningen när förpliktelse har reglerats eller på annat sätt upphört.

Andelar i dotterföretag

Andelar i dotterföretag redovisas till anskaffningsvärde efter avdrag för eventuella nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår köpeskillingen som erlagts för aktierna samt förvärvskostnader. Eventuella kapitaltillskott läggs till anskaffningsvärdet när de uppkommer.

Andra långfristiga värdepappersinnehav

Placeringar i värdepapper som är anskaffade med avsikt att innehas långsiktigt har redovisats till sina anskaffningsvärden. Varje balansdag görs bedömning om eventuellt nedskrivningsbehov.

Derivatinstrument

Valutaterminkontrakt används för att skydda koncernen mot förändringar i valutakurser genom att kontrakten fastställer den kurs till vilken en tillgång eller skuld i utländsk valuta kommer att realiseras. Dessa beskrivs under stycket utländska valutor.

De transaktioner som inte uppfyller kraven för säkringsredovisning värderas löpande i enlighet med lägsta värdets princip, varvid de värdeförändringar som uppkommer inom ramen för lägsta värdets princip omedelbart redovisas i resultaträkningen.

Kundfordringar/kortfristiga fordringar

Kundfordringar och kortfristiga fordringar redovisas som omsättningstillgångar med undantag för poster med förfallodag mer än 12 månader efter balansdagen, vilka klassificeras som anläggningstillgångar. Fordringar tas upp till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra fordringar.

Låneskulder och leverantörsskulder

Låneskulder och leverantörsskulder redovisas initialt till anskaffningsvärde efter avdrag för transaktionskostnader. Skiljer sig det redovisade beloppet från det belopp som ska återbetalas vid förfallotidpunkten periodiseras mellanskillnaden som räntekostnad över lånets löptid med hjälp av instrumentets effektivränta. Härigenom överensstämmer vid förfallotidpunkten det redovisade beloppet och det belopp som ska återbetalas.

Kvittning av finansiell fordran och finansiell skuld

En finansiell tillgång och en finansiell skuld kvittas och redovisas med ett nettobelopp i balansräkningen endast då legal kvittningsrätt föreligger samt då en reglering med ett nettobelopp avses ske eller då en samtida avyttring av tillgången och reglering av skulden avses ske.

Nedskrivningsprövning av finansiella anläggningstillgångar

Vid varje balansdag bedöms om det finns indikationer på nedskrivningsbehov av någon av de finansiella anläggningstillgångarna. Nedskrivning sker om värdenedgången bedöms vara bestående. Nedskrivning redovisas i resultaträkningsposten Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar. Nedskrivningsbehovet prövas individuellt för aktier och andelar och övriga enskilda finansiella anläggningstillgångar som är väsentliga. Exempel på indikationer på nedskrivningsbehov är negativa ekonomiska omständigheter eller ogynnsamma förändringar av branschvillkor i företag vars aktier bolaget investerat i. Nedskrivning för tillgångar värderade till upplupet anskaffningsvärde beräknas som skillnaden mellan tillgångens redovisade värde och nuvärdet av företagsledningens bästa uppskattning av de framtida kassaflödena diskonterade med tillgångens ursprungliga effektivränta. För tillgångar med rörlig ränta används den på balansdagen aktuella räntan som diskonteringsränta. Vid prövning av nedskrivningsbehov för värdepappersportföljen med räntedokument fastställs på motsvarande sätt en effektivränta för portföljen som används vid diskonteringen. Om nedskrivning av aktier sker fastställs nedskrivningsbeloppet som skillnaden mellan det redovisade värdet och det högsta av verkligt värde med avdrag för försäljningskostnader och nuvärdet av framtida kassaflöden (som baseras på företagsledningens bästa uppskattning).

Leasingavtal

Företaget redovisar samtliga leasingavtal, såväl finansiella som operationella, som operationella leasingavtal. Operationella leasingavtal redovisas som en kostnad linjärt över leasingperioden.

Varulager

Varulagret har värderats till det lägsta av dess anskaffningsvärde och dess nettoförsäljningsvärde på balansdagen. Med nettoförsäljningsvärde avses varornas beräknade försäljningspris minskat med försäljningskostnader. Den valda värderingsmetoden innebär att inkurans i varulagret har beaktats.

Inkomstskatter

Total skatt utgörs av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Skatter redovisas i resultaträkningen, utom då underliggande transaktion redovisas direkt mot eget kapital varvid tillhörande skatteeffekter redovisas i eget kapital.

Aktuell skatt

Aktuell skatt avser inkomstskatt för innevarande räkenskapsår samt den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte redovisats. Aktuell skatt beräknas utifrån den skattesats som gäller per balansdagen.

Uppskjuten skatt

Uppskjuten skatt är inkomstskatt som avser framtida räkenskapsår till följd av tidigare händelser. Redovisning sker enligt balansräkningsmetoden. Enligt denna metod redovisas uppskjutna skatteskulder och uppskjutna skattefordringar på temporära skillnader som uppstår mellan bokförda respektive skattemässiga värden för tillgångar och skulder samt för övriga skattemässiga avdrag eller underskott.

Uppskjutna skattefordringar netto redovisas mot uppskjutna skatteskulder endast om de kan betalas med ett nettobelopp. Uppskjuten skatt beräknas utifrån gällande skattesats på balansdagen. Effekter av förändringar i gällande skattesatser resultatförs i den period förändringen lagstads. Uppskjuten skattefordran redovisas som finansiell anläggningstillgång och uppskjuten skatteskuld som avsättning.

Uppskjuten skattefordran avseende underskottsavdrag eller andra framtida skattemässiga avdrag redovisas i den omfattning det är sannolikt att avdragen kan avräknas mot framtida skattemässiga överskott.

På grund av sambandet mellan redovisning och beskattning särredovisas inte den uppskjutna skatteskulden som är hänförlig till obeskattade reserver.

Ersättningar till anställda

Ersättningar till anställda avser alla former av ersättningar som företaget lämnar till de anställda. Kortfristiga ersättningar utgörs av bland annat löner, betald semester, betald frånvaro, bonus och ersättning efter avslutad anställning (pension). Kortfristiga ersättningar redovisas som kostnad och en skuld då det finns en legal eller informell förpliktelse att betala ut en ersättning till följd av en tidigare händelse och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras.

Ersättningar till anställda efter avslutad anställning

I koncernen förekommer inga avgiftsbestämda pensionsplaner. Ersättningar vid uppsägning utgår då koncernen beslutar att avsluta en anställning före den normala tidpunkten för anställningens upphörande eller då en anställd accepterar ett erbjudande om frivillig avgång i utbyte mot sådan ersättning. Om ersättningen inte ger koncernen någon framtida ekonomisk fördel redovisas en skuld och en kostnad när koncernen har en legal eller informell förpliktelse att lämna sådan ersättning. Ersättningen värderas till den bästa uppskattningen av den ersättning som skulle krävas för att reglera förpliktelsen på balansdagen.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen upprättas enligt indirekt metod. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medfört in- eller utbetalningar.

Som likvida medel klassificerar företaget, förutom kassamedel, disponibla tillgodohavanden hos banker och andra kreditinstitut samt kortfristiga likvida placeringar som är noterade på en marknadsplats och har en kortare löptid än tre månader från anskaffningstidpunkten. Förändringar i spärrade medel redovisas i investeringsverksamheten.

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader men före bokslutsdispositioner och skatter.

Balansomslutning

Företagets samlade tillgångar.

Soliditet (%)

Justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt) i procent av balansomslutning.

Avkastning på totalt kap. (%)

Rörelseresultat plus finansiella intäkter i procent av balansomslutningen.

Avkastning på eget kap. (%)

Resultat efter finansiella poster i procent av justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt).

Uppskattningar och bedömningar

Upprättandet av bokslut och tillämpning av redovisningsprinciper, baseras ofta på ledningens bedömningar, uppskattningar och antaganden som anses vara rimliga vid den tidpunkt då bedömningen görs. Uppskattningar och bedömningar är baserade på historiska erfarenheter och ett antal andra faktorer, som under rådande omständigheter anses vara rimliga. Resultatet av dessa används för att bedöma de redovisade värdena på tillgångar och skulder, som inte annars framgår tydligt från andra källor. Det verkliga utfallet kan avvika från dessa uppskattningar och bedömningar. Uppskattningar och antaganden ses över regelbundet.

Inga väsentliga källor till osäkerhet i uppskattningar och antaganden på balansdagen bedöms kunna innebära en betydande risk för en väsentlig justering av redovisade värden för tillgångar och skulder under nästa räkenskapsår.

Not 2 Nettoomsättningens fördelning Koncernen

	2023	2022
Nettoomsättningen per rörelsegren		
Kampanjprodukter, reklam och företagsprofilering	114 479 261	144 709 513
	114 479 261	144 709 513
Nettoomsättningen per geografisk marknad		
Sverige	87 416 781	103 083 401
Europa exkl Sverige	20 222 943	17 302 396
Övriga världen	6 839 537	24 323 716
	114 479 261	144 709 513
Nettoomsättningen per intäktsslag		
Varuförsäljning	112 571 333	142 068 041
Tjänsteuppdrag	1 907 928	2 586 332
Hyror	0	55 140
	114 479 261	144 709 513

Not 3 Övriga rörelseintäkter Koncernen

	2023	2022
Valutakursvinster	0	1 886 636
Övriga intäkter	12 907	120 888
	12 907	2 007 524

Not 4 Leasingavtal Koncernen

Årets leasingkostnader avseende leasingavtal, uppgår till 3 457 697 kronor (3 113 977 kronor).

Framtida leasingavgifter, för icke uppsägningsbara leasingavtal, förfaller till betalning enligt följande:

	2023	2022
Inom ett år	2 586 285	2 658 181
Senare än ett år men inom fem år	2 005 513	5 078 443
	4 591 798	7 736 624

I koncernens redovisning utgörs den operationella leasingen i allt väsentligt av hyrda lokaler samt leasingbilar.

Not 5 Arvode till revisorer Koncernen

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

	2023	2022
FMN Revision & Rådgivning AB		
Revisionsuppdrag	124 500	129 000
	124 500	129 000

Not 6 Anställda och personalkostnader Koncernen

	2023	2022
Medelantalet anställda		
Kvinnor	15	16
Män	9	8
	24	24
Löner och andra ersättningar		
Styrelse och verkställande direktör	3 705 128	3 875 630
Övriga anställda	10 386 307	9 714 313
	14 091 435	13 589 943
Sociala kostnader		
Pensionskostnader för styrelse och verkställande direktör	275 308	303 480
Pensionskostnader för övriga anställda	479 944	637 546
Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal	4 800 861	4 701 614
	5 556 113	5 642 640
Totala löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader	19 647 548	19 232 583
Könsfördelning bland ledande befattningshavare		
Andel män i styrelsen	100 %	100 %
Andel män bland övriga ledande befattningshavare	100 %	100 %

Moderbolaget

Bolaget har inte haft några anställda och några löner har ej utbetalats.

**Not 7 Resultat från andelar i koncernföretag
Koncernen**

	2023	2022
Resultat vid avyttring av dotterbolag	12 216	0
	12 216	0

Moderbolaget

	2023	2022
Anteciperad utdelning	4 200 000	5 500 000
	4 200 000	5 500 000

**Not 8 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter
Koncernen**

	2023	2022
Övriga ränteintäkter	23 172	7 650
Kursdifferenser	0	858 432
	23 172	866 082

**Not 9 Räntekostnader och liknande resultatposter
Koncernen**

	2023	2022
Övriga räntekostnader	3 110 892	2 092 296
Kursdifferenser	0	274 907
	3 110 892	2 367 203

Moderbolaget

	2023	2022
Övriga räntekostnader	87 345	59 451
	87 345	59 451

Not 10 Aktuell och uppskjuten skatt Koncernen

	2023	2022
Skatt på årets resultat		
Aktuell skatt	-986 696	-2 595 541
Förändring av uppskjuten skatt avseende temporära skillnader	188 021	44 393
Totalt redovisad skatt	-798 675	-2 551 148

Avstämning av effektiv skatt

	2023		2022	
	Procent	Belopp	Procent	Belopp
Redovisat resultat före skatt		2 015 889		7 269 310
Skatt enligt gällande skattesats	20,60	-415 273	20,60	-1 497 478
Ej avdragsgilla kostnader		-690 094		-1 014 187
Justering avseende skatter för föregående år				0
Ej redovisade skattemässiga underskott		-78 698		-43 840
Uppskjuten skatt på temporära skillnader		188 021		44 393
Skatteeffekt av skattemässiga avskrivningar på annans fastighet		-47 037		-40 036
Övrigt		244 406		0
Redovisad effektiv skatt	39,62	-798 675	35,09	-2 551 148

Not 11 Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter Koncernen

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	87 733	87 733
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	87 733	87 733
Ingående avskrivningar	-87 733	-87 733
Utgående ackumulerade avskrivningar	-87 733	-87 733
Utgående redovisat värde	0	0

**Not 12 Goodwill
Koncernen**

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	23 816 105	23 816 105
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	23 816 105	23 816 105
Ingående avskrivningar	-15 734 465	-13 448 834
Årets avskrivningar	-2 285 630	-2 285 631
Utgående ackumulerade avskrivningar	-18 020 095	-15 734 465
Ingående nedskrivningar	-450 000	-450 000
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-450 000	-450 000
Utgående redovisat värde	5 346 010	7 631 640

**Not 13 Inventarier, verktyg och installationer
Koncernen**

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 142 805	1 142 805
Försäljningar/utrangeringar	-902 805	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	240 000	1 142 805
Ingående avskrivningar	-998 805	-938 169
Försäljningar/utrangeringar	902 805	0
Årets avskrivningar	-48 000	-60 636
Utgående ackumulerade avskrivningar	-144 000	-998 805
Utgående redovisat värde	96 000	144 000

Moderbolaget

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	240 000	240 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	240 000	240 000
Ingående avskrivningar	-96 000	-48 000
Årets avskrivningar	-48 000	-48 000
Utgående ackumulerade avskrivningar	-144 000	-96 000
Utgående redovisat värde	96 000	144 000

**Not 14 Förbättringsutgift på annans fastighet
Koncernen**

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 522 211	1 344 216
Inköp	0	177 995
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 522 211	1 522 211
Ingående avskrivningar	-449 228	-178 770
Årets avskrivningar	-304 445	-270 458
Utgående ackumulerade avskrivningar	-753 673	-449 228
Utgående redovisat värde	768 538	1 072 983

**Not 15 Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag
Koncernen**

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 918 380	1 918 380
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 918 380	1 918 380
Utgående redovisat värde	1 918 380	1 918 380

Innehavet avser framförallt aktier i Bannerbow Sweden AB (559048-1627) med säte i Eskilstuna. Innehavet motsvarar en rösträtts- och kapitalandel på 20 %.

Resterande innehav avser aktier i Break It Sport's AB (559269-3542) med säte i Stockholm. Innehavet motsvarar en rösträtts- och kapitalandel på 50 %.

**Not 16 Andra långfristiga värdepappersinnehav
Koncernen**

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	480 000	480 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	480 000	480 000
Ingående nedskrivningar	-480 000	-480 000
Årets nedskrivningar	0	0
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-480 000	-480 000
Utgående redovisat värde	0	0

**Not 17 Uppskjuten skattefordran
Koncernen**

	2023-12-31	2022-12-31
Uppskjuten skatt på temporära skillnader	475 468	280 268
	475 468	280 268

**Not 18 Bostadsrätt
Koncernen
Moderbolaget**

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	4 750 000	4 750 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	4 750 000	4 750 000
Utgående redovisat värde	4 750 000	4 750 000

**Not 19 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter
Koncernen**

	2023-12-31	2022-12-31
Förutbetalda hyror	604 243	457 749
Upplupna intäkter	0	240 035
Övriga poster	1 141 162	1 765 850
	1 745 405	2 463 634

**Not 20 Antal aktier och kvotvärde
Koncernen
Moderbolaget**

Namn	Antal aktier	Kvotvärde
Antal A-Aktier	500	100
	500	

**Not 21 Långfristiga skulder
Koncernen**

Inga av bolagets skulder förfaller till betalning senare än 5 år efter balansdagen.

**Not 22 Checkräkningskredit
Koncernen**

	2023-12-31	2022-12-31
Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till	43 000 000	43 000 000
Utnyttjad kredit uppgår till	38 201 283	29 669 174

**Not 23 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter
Koncernen**

	2023-12-31	2022-12-31
Upplupna löner	288 878	320 986
Upplupna semesterlöner	2 034 639	2 243 968
Upplupna sociala avgifter	639 284	703 557
Övriga poster	3 710 589	4 546 072
	6 673 390	7 814 583

**Not 24 Andelar i koncernföretag
Moderbolaget**

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	12 200 000	12 200 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	12 200 000	12 200 000
Utgående redovisat värde	12 200 000	12 200 000

**Not 25 Specifikation andelar i koncernföretag
Moderbolaget**

Namn	Kapital- andel	Rösträtts- andel	Antal andelar	Bokfört värde	
RLI Invest AB	100	100	500	12 200 000	
				12 200 000	
	Org.nr	Säte		Eget kapital	Resultat
RLI Invest AB	556882-1242	Stockholm		6 701 036	4 161 027

RLI Invest AB äger 100 % i bolaget GEP Communication Group AB (556612-0928) med säte i Stockholm.

GEP Communication Group AB äger 100 % i bolagen GEP W Promoshop AB (556692-8742), GEP Action International AB (556845-8805) och Stories Untold AB (556934-3592), samtliga med säte i Stockholm.

GEP Action International AB äger 100 % i bolaget Limited Liability Company "G & P Action" med säte i Moskva.

**Not 26 Disposition av vinst eller förlust
Moderbolaget**

2023-12-31

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel:

balanserad vinst	127 630
årets vinst	4 033 863
	4 161 493

disponeras så att	
till aktieägare utdelas (8 000 kronor per aktie)	4 000 000
i ny räkning överföres	161 493
	4 161 493

**Not 27 Eventualförpliktelser
Koncernen**

2023-12-31

2022-12-31

Övriga ansvarsförbindelser	439 000	439 000
	439 000	439 000

Moderbolaget

2023-12-31

2022-12-31

Ansvarsförbindelse till förmån för övriga förmånstagare	44 689 000	44 689 000
	44 689 000	44 689 000

**Not 28 Ställda säkerheter
Koncernen**

	2023-12-31	2022-12-31
Företagsinteckning	55 900 000	55 900 000
Andra ställda säkerheter	22 844 024	22 844 024
	78 744 024	78 744 024

Moderbolaget

	2023-12-31	2022-12-31
Andra ställda säkerheter	16 950 000	16 950 000
	16 950 000	16 950 000

**Not 29 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut
Koncernen
Moderbolaget**

Koncernen ser en ökad ordergång och har en stark tilltro inför framtiden.

Stockholm den dag som framgår av min elektroniska underskrift

Petrus Joona

Min revisionsberättelse har lämnats den dag som framgår av min elektroniska underskrift

Fredrik Mattisson
Auktoriserad revisor

Verifikat

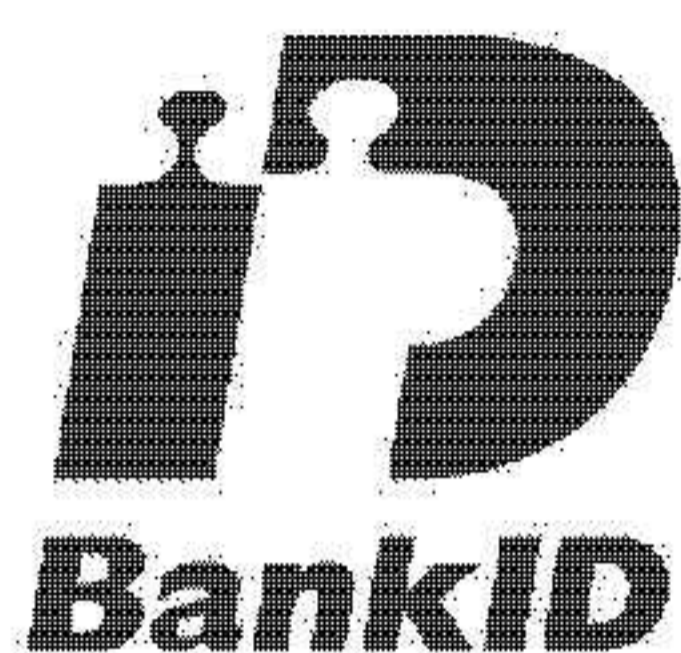
Transaktion 09222115557520993598

Dokument

Bleecker Street capital Årsredovisning 2023
Huvuddokument
28 sidor
Startades 2024-06-25 16:26:57 CEST (+0200) av Fredrik Mattisson (FM)
Färdigställt 2024-06-25 23:28:39 CEST (+0200)

Signerare

Fredrik Mattisson (FM)
556975-6421
fredrik.mattisson@fmrrevision.se
+46760332230



Namnet som returnerades från svenskt BankID var "FREDRIK MATTISSON"
Signerade 2024-06-25 23:28:39 CEST (+0200)

Petrus Joonas (PJ)
petrus.joonas@gepcg.se



Namnet som returnerades från svenskt BankID var "PETRUS JOONAS"
Signerade 2024-06-25 17:41:52 CEST (+0200)

Detta verifikat är utfärdat av Scrive. Information i kursiv stil är säkert verifierad av Scrive. Se de dolda bilagorna för mer information/bevis om detta dokument. Använd en PDF-läsare som t ex Adobe Reader som kan visa dolda bilagor för att se bilagorna. Observera att om dokumentet skrivs ut kan inte integriteten i papperskopian bevisas enligt nedan och att en vanlig papperutskrift saknar innehållet i de dolda bilagorna. Den digitala signaturen (elektroniska förseglingen) säkerställer att integriteten av detta dokument, inklusive de dolda bilagorna, kan bevisas matematiskt och oberoende av Scrive. För er bekvämlighet tillhandahåller Scrive även en tjänst för att kontrollera dokumentets integritet automatiskt på: <https://scrive.com/verify>



Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Bleecker Street capital AB
Org.nr 559085-0540

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för Bleecker Street capital AB för räkenskapsåret 2023.

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 2023-12-31 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 revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder 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 ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för att årsredovisningen och koncernredovisningen upprättas och att de ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen ansvarar även för den interna kontroll som den 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 för bedömningen av bolagets och koncernens förmåga att fortsätta verksamheten. Den 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 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 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 och koncernredovisningen.



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 och koncernredovisningen, 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 mina uttalanden. Risken 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 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 och koncernredovisningen. 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 och koncernens förmåga att fortsätta verksamheten. Om jag drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste jag i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen och koncernredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen och koncernredovisningen. Mina slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag och en koncern inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar jag den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen och koncernredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen och koncernredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.
- inhämtar jag tillräckliga och ändamålsenliga revisionsbevis avseende den finansiella informationen för enheterna eller affärsaktiviteterna inom koncernen för att göra ett uttalande avseende koncernredovisningen. Jag ansvarar för styrning, övervakning och utförande av koncernrevisionen. Jag är ensam ansvarig för mina uttalanden.

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 eventuella betydande brister i den interna kontrollen som jag identifierat.

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 förvaltning för Bleecker Street capital AB för räkenskapsåret 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamot 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 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.

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 styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Stockholm den 25 juni 2024

Fredrik Mattisson
Auktoriserad revisor



Verifikat

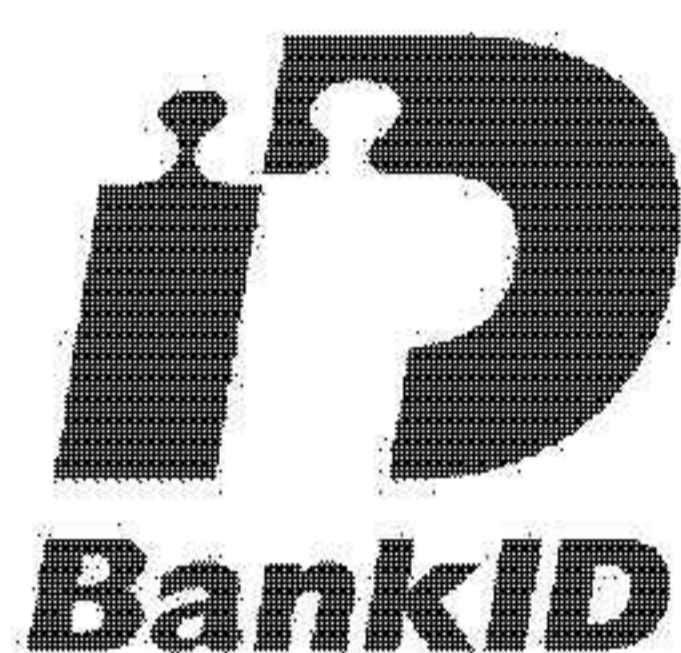
Transaktion 09222115557521015392

Dokument

RB Bleecker Street capital AB 230101-231231
Huvuddokument
4 sidor
Startades 2024-06-25 23:33:08 CEST (+0200) av Fredrik Mattisson (FM)
Färdigställt 2024-06-25 23:33:43 CEST (+0200)

Signerare

Fredrik Mattisson (FM)
556975-6421
fredrik.mattisson@fmnrevision.se
+46760332230



*Namnet som returnerades från svenskt BankID var
"FREDRIK MATTISSON"
Signerade 2024-06-25 23:33:43 CEST (+0200)*

Detta verifikat är utfärdat av Scrive. Information i kursiv stil är säkert verifierad av Scrive. Se de dolda bilagorna för mer information/bevis om detta dokument. Använd en PDF-läsare som t ex Adobe Reader som kan visa dolda bilagor för att se bilagorna. Observera att om dokumentet skrivs ut kan inte integriteten i papperskopian bevisas enligt nedan och att en vanlig papperutskrift saknar innehållet i de dolda bilagorna. Den digitala signaturen (elektroniska förseglingen) säkerställer att integriteten av detta dokument, inklusive de dolda bilagorna, kan bevisas matematiskt och oberoende av Scrive. För er bekvämlighet tillhandahåller Scrive även en tjänst för att kontrollera dokumentets integritet automatiskt på: <https://scrive.com/verify>

