

Årsredovisning
för
Channel Factory Nordics AB
559195-2717

Räkenskapsåret
2021

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2022-11-02.
Årsstämman beslöt att godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.
Jag intygar att innehållet i dessa elektroniska handlingar överensstämmer med originalen och att originalen undertecknats av samtliga personer som enligt lag ska underteckna dessa.

Elektroniskt underskriven av:

Mattias Spets, Styrelseledamot
2022-11-02

Styrelsen och verkställande direktören för Channel Factory Nordics AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2021.

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

Bolaget bedriver annonsförsäljning för digitala medier och mediebyråverksamhet.

Företaget har sitt säte i Stockholm.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Under räkenskapsåret har Covid-19 påverkat stora delar av samhället. Företaget inledde med utgångspunkt i Sverige och har öppnat filialer i flera europeiska länder. Kundrelationer har fått begränsas men trots detta har företaget kunna fortsätta utvecklas och dess omsättning har bara fortsatt öka.

Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

.

Flerårsöversikt (Tkr)	2021	2020	2019 (11 mån)
Nettoomsättning	381 441	150 402	59 829
Resultat efter finansiella poster	24 813	5 350	950
Antal anställda	0	16	5
Balansomslutning	201 168	102 613	29 565
Soliditet (%)	11,9	4,6	2,2

Företags utveckling har fortsatt uppåt och har fått nya kunder i flera olika länder i Europa vilket är orsaken till omsättningsökningen.

Förändring av eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	50 000	289 269	2 823 469	3 162 738
Disposition enligt beslut av årets årsstämma:				
Balanseras i ny räkning		2 823 469	-2 823 469	0
Årets resultat			14 061 112	14 061 112
Belopp vid årets utgång	50 000	3 112 738	14 061 112	17 223 850

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	3 112 739
årets vinst	14 061 112
	17 173 851

disponeras så att	
i ny räkning överföres	17 173 851
	17 173 851

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

Resultaträkning

	Not	2021-01-01 -2021-12-31	2020-01-01 -2020-12-31
Nettoomsättning		381 440 730	150 402 184
Övriga rörelseintäkter		5 991 162	950 376
		387 431 892	151 352 560
Rörelsens kostnader			
Handelsvaror		-282 896 899	-99 887 034
Övriga externa kostnader		-20 237 329	-13 366 122
Personalkostnader	2	-55 195 270	-29 587 760
Övriga rörelsekostnader		-3 787 458	-3 032 443
		-362 116 956	-145 873 359
Rörelseresultat		25 314 936	5 479 201
Resultat från finansiella poster			
Räntekostnader och liknande resultatposter		-501 660	-129 466
		-501 660	-129 466
Resultat efter finansiella poster		24 813 276	5 349 735
Bokslutsdispositioner		-6 600 000	-1 500 000
Resultat före skatt		18 213 276	3 849 735
Skatt på årets resultat		-4 152 164	-1 026 266
Årets resultat		14 061 112	2 823 469

Balansräkning	Not	2021-12-31	2020-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andra långfristiga fordringar	3	971 472	354 151
		971 472	354 151
Summa anläggningstillgångar		971 472	354 151
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		109 485 978	48 666 849
Fordringar hos koncernföretag		6 180 268	1 354 940
Övriga fordringar		24 796 884	8 662 549
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		29 089 755	32 771 348
		169 552 885	91 455 686
<i>Kassa och bank</i>		30 643 692	10 802 690
Summa omsättningstillgångar		200 196 577	102 258 376
SUMMA TILLGÅNGAR		201 168 049	102 612 527

Balansräkning	Not	2021-12-31	2020-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		50 000	50 000
		50 000	50 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst eller förlust		3 112 739	289 269
Årets resultat		14 061 112	2 823 469
		17 173 851	3 112 738
Summa eget kapital		17 223 851	3 162 738
Obeskattade reserver		8 500 000	1 900 000
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		62 247 636	34 633 962
Aktuella skatteskulder		5 213 982	1 249 410
Övriga skulder		45 420 308	32 801 424
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		62 562 272	28 864 993
Summa kortfristiga skulder		175 444 198	97 549 789
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		201 168 049	102 612 527

Kassaflödesanalys

Not

2021-01-01
-2021-12-31

2020-01-01
-2020-12-31

Den löpande verksamheten

Resultat efter finansiella poster

24 813 276

5 349 735

Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet

-1 941 374

77 001

Betald skatt

-187 592

31 749

**Kassaflöde från den löpande verksamheten före
förändring av rörelsekapital**

22 684 310

5 458 485

Kassaflöde från förändring av rörelsekapitalet

Förändring av kundfordringar

-60 819 129

-42 946 662

Förändring av kortfristiga fordringar

-17 278 070

-34 712 615

Förändring av leverantörsskulder

27 613 674

13 608 415

Förändring av kortfristiga skulder

46 316 165

54 057 976

Kassaflöde från den löpande verksamheten

18 516 950

-4 534 401

Investeringsverksamheten

Investeringar i finansiella anläggningstillgångar

-821 320

0

Försäljning av finansiella anläggningstillgångar

204 000

34 721

Kassaflöde från investeringsverksamheten

-617 320

34 721

Årets kassaflöde

17 899 630

-4 499 680

Likvida medel vid årets början

Likvida medel vid årets början

10 802 689

15 379 370

Kursdifferens i likvida medel

Kursdifferens i likvida medel

1 941 373

-77 001

Likvida medel vid årets slut

30 643 692

10 802 689

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

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

Intäktsredovisning

Intäkter har tagits upp till verkligt värde av vad som erhållits eller kommer att erhållas och redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska fördelarna kommer att tillgodogöras bolaget och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Anläggningstillgångar

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

Leasingavtal

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

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.

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.

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.

Antal anställda

Medelantal anställda under räkenskapsåret.

Balansomslutning

Företagets samlade tillgångar.

Soliditet (%)

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

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 Medelantalet anställda

	2021	2020
Medelantalet anställda	16	16

Not 3 Andra långfristiga fordringar

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärden	354 152	388 873
Tillkommande fordringar	821 320	0
Avgående fordringar	-204 000	-34 721
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	971 472	354 152
Utgående redovisat värde	971 472	354 152

Resultat- och balansräkningen kommer att föreläggas på årsstämma för fastställelse.

Stockholm

Tony Chen
Tony Chen
Ordförande
2022-10-28

Mattias Spets
Mattias Spets
Verkställande direktör
2022-10-31

Min revisionsberättelse har lämnats 2022-11-02

Emma Kantoft
Emma Kantoft
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Channel Factory Nordics AB, org.nr 559195-2717

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Channel Factory Nordics AB för räkenskapsåret 2021-01-01-2021-12-31.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Channel Factory Nordics ABs finansiella ställning per 2021-12-31 och av dess finansiella resultat och kassaflöden 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 Channel Factory Nordics 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 och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen och verkställande direktören ansvarar även för den interna kontroll som de bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. De upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om 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.

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 har jag även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Channel Factory Nordics AB för räkenskapsåret 2021-01-01-2021-12-31 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 revisorssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Channel Factory Nordics 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 och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Vid förslag till utdelning innefattar detta bland annat en bedömning av om utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som bolagets verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av bolagets egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets ekonomiska situation och att tillse att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt. Den 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:

- företaget 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.

Anmärkning

Årsredovisningen har inte upprättats i sådan tid att det varit möjligt att, enligt 7 kap. 10 § aktiebolagslagen, hålla årsstämma inom sex månader efter räkenskapsårets utgång.

Malmö 2022-11-02

Emma Kantoft
Emma Kantoft
Auktoriserad revisor