

Årsredovisning

för

Pholc AB

556806-9982

Räkenskapsåret

2022-05-01 - 2023-04-30

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2023-10-31.

Årsstämman beslöt att godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

Jag intygar att innehållet i dessa elektroniska handlingar överensstämmer med originalen och att originalen undertecknats av samtliga personer som enligt lag ska underteckna dessa.

Elektroniskt underskriven av:

Maja Norburg, Styrelseledamot
2023-11-13

Styrelsen och verkställande direktören för Pholc AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022-05-01 - 2023-04-30.

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

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

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

Företaget har sitt säte i Jönköping.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Den minskade omsättningen beror på att försäljning med låg marginal har avvecklats under året. Försäljningen växer inom de delar som är bolagets prioriterade områden. Bolaget har under året investerat i ökad kompetens och produktutveckling för att bygga bolaget långsiktigt starkare.

Flerårsöversikt (Tkr)	2022/23	2021/22	2020/21	2019/20
Nettoomsättning	21 499	25 594	24 667	23 344
Resultat efter finansiella poster	-1 514	126	1 076	107
Soliditet (%)	58,7	67,0	78,0	69,3

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Fri överkurs- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	500 000	500 000	5 894 070	447 642	7 341 712
Disposition enligt beslut av årets årsstämma:			447 642	-447 642	0
Årets resultat				-146 342	-146 342
Belopp vid årets utgång	500 000	500 000	6 341 712	-146 342	7 195 370

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	6 841 712
årets förlust	-146 342
	6 695 370
disponeras så att i ny räkning överföres	6 695 370
	6 695 370

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

Resultaträkning	Not	2022-05-01 -2023-04-30	2021-05-01 -2022-04-30
Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.			
Nettoomsättning		21 498 622	25 594 204
Övriga rörelseintäkter		47 577	0
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		21 546 199	25 594 204
Rörelsekostnader			
Handelsvaror		-9 867 476	-11 480 316
Övriga externa kostnader		-8 030 256	-9 189 974
Personalkostnader	2	-4 730 641	-4 468 430
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-300 284	-306 055
Övriga rörelsekostnader		-8 700	0
Summa rörelsekostnader		-22 937 357	-25 444 775
Rörelseresultat		-1 391 158	149 429
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		537	554
Räntekostnader och liknande resultatposter		-123 808	-23 693
Summa finansiella poster		-123 271	-23 139
Resultat efter finansiella poster		-1 514 429	126 290
Bokslutsdispositioner			
Förändring av periodiseringsfonder		1 310 000	120 000
Förändring av överavskrivningar		59 601	332 495
Summa bokslutsdispositioner		1 369 601	452 495
Resultat före skatt		-144 828	578 785
Skatter			
Skatt på årets resultat		-1 514	-131 143
Årets resultat		-146 342	447 642

Balansräkning	Not	2023-04-30	2022-04-30
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Inventarier, verktyg och installationer	3	185 626	435 493
Summa materiella anläggningstillgångar		185 626	435 493
Summa anläggningstillgångar		185 626	435 493
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager m. m.</i>			
Råvaror och förnödenheter		9 646 695	9 454 740
Förskott till leverantörer		39 204	481 264
Summa varulager		9 685 899	9 936 004
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		1 815 193	1 557 087
Övriga fordringar		27 293	80 249
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		1 114 098	612 570
Summa kortfristiga fordringar		2 956 584	2 249 906
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		176 762	611 750
Summa kassa och bank		176 762	611 750
Summa omsättningstillgångar		12 819 245	12 797 660
SUMMA TILLGÅNGAR		13 004 871	13 233 153

Balansräkning

Not

2023-04-30

2022-04-30

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

500 000

500 000

Summa bundet eget kapital

500 000

500 000

Fritt eget kapital

Balanserat resultat

6 841 712

6 394 070

Årets resultat

-146 342

447 642

Summa fritt eget kapital

6 695 370

6 841 712

Summa eget kapital

7 195 370

7 341 712

Obeskattade reserver

Periodiseringsfonder

470 000

1 780 000

Ackumulerade överavskrivningar

78 690

138 291

Summa obeskattade reserver

548 690

1 918 291

Långfristiga skulder

Skulder till koncernföretag

1 350 000

0

Övriga skulder

2 118 947

2 141 189

Summa långfristiga skulder

3 468 947

2 141 189

Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder

586 655

645 717

Övriga skulder

321 313

172 067

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

883 896

1 014 177

Summa kortfristiga skulder

1 791 864

1 831 961

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

13 004 871

13 233 153

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Allmänna upplysningar

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

Avskrivning

Tillämpade avskrivningstider:

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

Not 2 Medelantalet anställda

	2022-05-01 -2023-04-30	2021-05-01 -2022-04-30
Medelantalet anställda	7	7

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

Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-04-30	2022-04-30
Ingående anskaffningsvärden	1 645 189	1 610 389
Inköp	59 117	37 800
Försäljningar/utrangeringar	-89 895	-3 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 614 411	1 645 189
Ingående avskrivningar	-1 209 696	-906 641
Försäljningar/utrangeringar	76 845	3 000
Årets avskrivningar	-295 934	-306 055
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 428 785	-1 209 696
Utgående redovisat värde	185 626	435 493

Not 4 Ställda säkerheter

	2023-04-30	2022-04-30
Företagsinteckning	4 200 000	4 200 000
	4 200 000	4 200 000

Not 5 Eventualförpliktelser

Garantibelopp Tullverket

	2023-04-30	2022-04-30
Eventualförpliktelser	76 000	76 000
	76 000	76 000

Jönköping 2023-09-22

Maja Norburg
Maja Norburg
Ordförande

Marcus Huber
Marcus Huber
Styrelseledamot

Petra Ek
Petra Ek
Verkställande direktör

Samuel Norburg
Samuel Norburg
Styrelseledamot

Vår revisionsberättelse har lämnats 2023-09-25

Grant Thornton Sweden AB

Klas Lagerqvist
Klas Lagerqvist
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

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

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Pholc AB för räkenskapsåret 2022-05-01 - 2023-04-30.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Pholc ABs finansiella ställning per den 30 april 2023 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

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

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

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

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

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

Revisorns ansvar

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller våra uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

Som del av en revision enligt ISA använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för våra uttalanden. Risker för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
- skaffar vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

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

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Pholc AB för räkenskapsåret 2022-05-01 - 2023-04-30 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

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

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

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

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

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets ekonomiska situation och att tillse att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt. Verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas på ett betryggande sätt.

Revisorns ansvar

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

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

Vårt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed vårt uttalande om detta, är att med rimlig grad av säkerhet bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

Som en del av en revision enligt god revisionssed i Sverige använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen och förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelser skulle ha särskild betydelse för bolagets situation. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet.

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

Jönköping den 25 september 2023

Grant Thornton Sweden AB

Klas Lagerqvist
Klas Lagerqvist

Auktoriserad revisor