

Årsredovisning
för
Fondprodukter AB
556245-4040

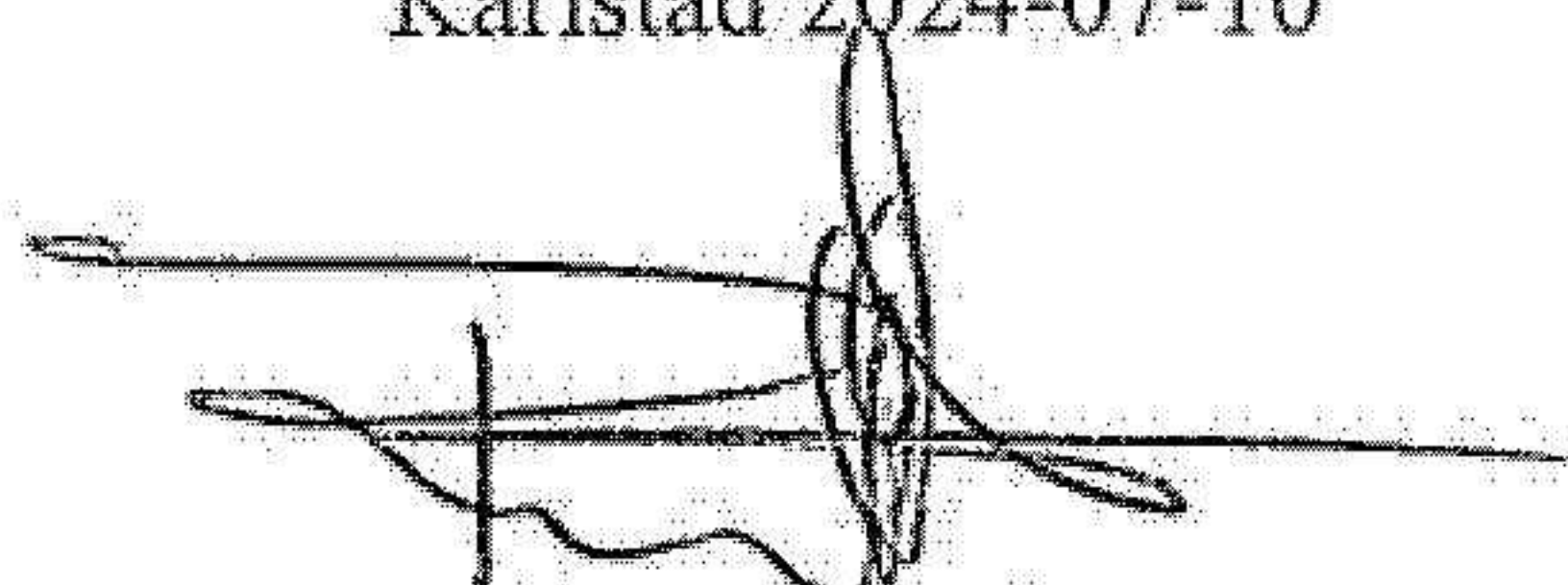
Räkenskapsåret
2023

Fastställelseintyg

Undertecknad verkställande direktör i Fondprodukter AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma 2024-07-10. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Jag intygar också att innehållet i årsredovisningen och revisionsberättelsen stämmer överens med originalen.

Karlstad 2024-07-10



Robert Borenius

Årsredovisning
för
Fondprodukter AB
556245-4040
Räkenskapsåret
2023

PD R

Styrelsen och verkställande direktören för Fondprodukter AB avger följande årsredovisning 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

Allmänt om verksamheten

Bolaget bedrev under räkenskapsåret handel med fritidsprodukter, artiklar för jakt och sportskytte samt klockor.

Bolaget är Skandinavienledande distributör av luftvapen, jaktutrustning, airsoft samt utelivsprodukter. Bolaget arbetar endast med världsledande varumärken inom respektive segment.

Under året har varumärkesportföljen växt ytterligare med ett antal varumärken. I dagsläget distribuerar Fondprodukter AB endast exklusiva distributionsrättigheter. Företaget har sitt säte i Karlstad.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Under 2023 stärkte Fondprodukter företagets marknadsledande position med ett flertal nya varumärken inom optik samt luftvapen för den svenska marknaden. Under året utökades även företagets territorium med ett flertal varumärken som får distribueras exklusivt på den norska marknaden.

Under 2023 färdigställdes utbyggnationsfas 2 av koncernens fastighetsbolag. Denna utbyggnationsfas har givit Fondprodukter en ökad flexibilitet när det gäller extra lagringsutrymme samt möjligheten att testa och att utbilda både personalen samt våra kunder i de varumärken som vi företräder med en egen inomhusskjutbana. Lokalen är planerad så att både intern och extern utbildning kan ske i de ändamålsenliga lokalerna. Fas 2 utbyggnation har inneburit att Fondprodukters verksamhet kan numera drivas under ett tak där både in och utlastning kan ske utan att man påverkas av yttre faktorer såsom eventuell påverkan av väder och vind.

Viktiga förhållanden

Omsättningen har minskat jämfört med föregående år som en effekt av konjunkturen. Den svaga svenska kronan under år 2023 har påverkat kostnaderna för varuinköp då merparten sker i USD. Sammantaget innebär detta att bolagets resultat är väsentligen lägre än tidigare år.

Förväntad framtida utveckling samt väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Bolagets påverkas av konjunkturen då bolagets produkter i huvudsak består av fritids- och jaktartiklar och andra sällanköpsvaror. Inköp görs till stor del i utländsk valuta vilket medför att fluktationer i valutakurser påverkar bolagets lönsamhet.

AP B

De nya lokalerna ger förutsättningar att ytterligare utveckla verksamheten. Bolaget kommer fortsätta att utveckla och förfinas portföljen av varumärken i syfte att ytterligare stärka positionen på marknaden.

Flerårsöversikt (Tkr)	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	81 234	95 877	82 651	67 035
Resultat efter finansiella poster	-495	6 584	10 117	8 126
Soliditet (%)	65,5	59,9	59,6	52,9

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

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

Soliditet (%)

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

PS B

2024071112543

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	20 000	22 517 486	4 199 312	26 836 798
Disposition enligt beslut av årsstämman:					
Balanseras i ny räkning			4 199 312	-4 199 312	0
Årets resultat				139 379	139 379
Belopp vid årets utgång	100 000	20 000	26 716 798	139 379	26 976 177

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	26 716 798
årets vinst	139 379
	26 856 177

disponeras så att	
i ny räkning överföres	26 856 177
	26 856 177

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

R

R

Resultaträkning

	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning	2	81 233 646 81 233 646	95 876 774 95 876 774
Rörelsens kostnader			
Handelsvaror		-55 523 156	-62 172 790
Övriga externa kostnader	3, 4	-13 553 478	-13 173 081
Personalkostnader	5	-11 519 181	-11 410 937
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-490 237	-551 743
Övriga rörelsekostnader		-109 262	-1 674 030
		-81 195 314	-88 982 581
Rörelseresultat		38 332	6 894 193
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		145 794	40 651
Räntekostnader och liknande resultatposter		-679 530	-350 879
		-533 736	-310 228
Resultat efter finansiella poster		-495 404	6 583 965
Bokslutsdispositioner	6	672 028	-1 303 872
Resultat före skatt		176 624	5 280 093
Skatt på årets resultat	7	-37 245	-1 080 781
Årets resultat		139 379	4 199 312

R

70

Balansräkning

Not

2023-12-31

2022-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Immateriella anläggningstillgångar

Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt
liknande rättigheter

8

501 225
501 225

701 715
701 715

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer
Pågående nyanläggningar och förskott avseende
materiella anläggningstillgångar

9

910 831

0
910 831

955 778

813 884
1 769 662

Finansiella anläggningstillgångar

Uppskjuten skattefordran
Andra långfristiga fordringar

108 615
424 320
532 935

0
228 480
228 480

Summa anläggningstillgångar

1 944 991

2 699 857

Omsättningstillgångar

Varulager m m

Färdiga varor och handelsvaror

10

37 438 258
37 438 258

44 384 675
44 384 675

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar
Fordringar hos koncernföretag
Aktuella skattefordringar
Övriga fordringar
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

6 420 445
2 950 668
1 761 188
227 612
376 151
11 736 064

7 850 950
1 250 668
0
227 612
269 257
9 598 487

Kassa och bank

Summa omsättningstillgångar

174 626
49 348 948

101 679
54 084 841

SUMMA TILLGÅNGAR

51 293 939

56 784 698

2024071112545

RB
Rut

2024071112546

Fondprodukter AB
Org.nr 556245-4040

7 (17)

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital	11, 12		
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		100 000	100 000
Reservfond		20 000	20 000
		120 000	120 000
Fritt eget kapital			
Balanserad vinst eller förlust		26 716 798	22 517 486
Årets resultat		139 379	4 199 312
		26 856 177	26 716 798
Summa eget kapital		26 976 177	26 836 798
Obeskattade reserver	13	8 371 152	9 043 180
Avsättningar	14		
Övriga avsättningar		527 257	283 909
Summa avsättningar		527 257	283 909
Långfristiga skulder			
Checkräkningskredit	15	258 646	1 256 719
Summa långfristiga skulder		258 646	1 256 719
Kortfristiga skulder			
Fakturabelåning	16	3 973 963	5 784 352
Leverantörsskulder		5 932 028	7 006 452
Skulder till koncernföretag		3 641 895	3 441 895
Aktuella skatteskulder		0	600 400
Övriga skulder		803 382	1 287 757
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		809 439	1 243 236
Summa kortfristiga skulder		15 160 707	19 364 092
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		51 293 939	56 784 698



Kassaflödesanalys

Not

2023-01-01
-2023-12-31

2022-01-01
-2022-12-31

Den löpande verksamheten

Rörelseresultat

17

38 332

6 894 193

Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet

18

733 585

835 652

Erhållen ränta

145 794

40 651

Erlagd ränta

-679 530

-350 879

Betald inkomstskatt

-2 507 448

-2 033 635

Kassaflöde från den löpande verksamheten före
förändring av rörelsekapital

-2 269 267

5 385 982

Kassaflöde från förändring av rörelsekapitalet

Förändring av varulager och pågående arbete

6 946 417

-11 135 698

Förändring av kortfristiga fordringar

-376 388

-1 519 334

Förändring av kortfristiga skulder

-1 792 596

846 367

Kassaflöde från den löpande verksamheten

2 508 165

-6 422 683

Investeringsverksamheten

Investeringar i materiella anläggningstillgångar

-244 800

-429 684

Försäljning av materiella anläggningstillgångar

813 884

0

Nettoförändring i finansiella anläggningstillgångar

-195 840

-228 480

Kassaflöde från investeringsverksamheten

373 244

-658 164

Finansieringsverksamheten

Nettoförändring checkräkningskredit och fakturabelåning

-2 808 462

2 791 687

Erhållna (lämnade) koncernbidrag

0

-98 000

Kassaflöde från finansieringsverksamheten

-2 808 462

2 693 687

Årets kassaflöde

72 947

-4 387 159

Likvida medel vid årets början

Likvida medel vid årets början

101 679

4 488 838

Likvida medel vid årets slut

19

174 626

101 679

RE
PD

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

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

Årsredovisningen upprättas för första gången i enlighet med BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3). Övergången till K3 har inte föranlett några väsentliga ändringar i resultaträkningen, och /eller balansräkningen.

Utländsk valuta

Monterära poster i utländsk valuta räknas om till balansdagens kurs. Icke-monetära poster räknas inte om utan redovisas till kursen vid anskaffningstillfället.

Valutakursdifferenser som uppkommer vid reglering eller omräkning av monetära poster redovisas i resultaträkningen det räkenskapsår de uppkommer.

Intäkter

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

Immateriella tillgångar

Immateriella anläggningstillgångar som förvärvats är redovisade till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar och nedskrivningar. Utgifter för intern genererad goodwill och varumärken redovisas i resultaträkningen som kostnad när de uppkommer.

Avskrivning sker linjärt över tillgångens beräknade nyttjandeperiod. Avskrivning redovisas som kostnad i resultaträkningen. Följande avskrivningstider tillämpas:
Dataprogram och liknade rättigheter 5 år.

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.

Handwritten signature/initials.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar och nedskrivningar.

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

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

Inventarier, verktyg och installationer: 5-10 år.

Nedskrivningar - materiella och immateriella anläggningstillgångar

Vid varje balansdag bedöms om det finns någon indikation på att en tillgångs värde är lägre än dess redovisade värde. Om en sådan indikation finns, beräknas tillgångens återvinningsvärde.

Återvinningsvärdet är det högsta av verkligt värde med avdrag för försäljningskostnader och nyttjandevärde. Vid beräkning av nyttjandevärdet beräknas nuvärdet av de framtida kassaflöden som tillgången väntas ge upphov till i den löpande verksamheten samt när den avyttras eller utrangeras. Den diskonteringsränta som används är före skatt och återspeglar marknadsmässiga bedömningar av pengars tidsvärde och de risker som avser tillgången. En tidigare nedskrivning återförs endast om de skäl som låg till grund för beräkningen av återvinningsvärdet vid den senaste nedskrivningen har förändrats.

Finansiella tillgångar och skulder

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

Redovisning i och borttagande från balansräkningen

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 förpliktelseerna har reglerats eller på annat sätt upphört.

Värdering av finansiella tillgångar

Finansiella tillgångar värderas vid första redovisningstillfället till anskaffningsvärde, inklusive eventuella transaktionsavgifter som är direkt hänförliga till förvärvet av tillgången. Finansiella omsättningstillgångar värderas efter första redovisningstillfället till det lägsta av anskaffningsvärdet och anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet på balansdagen. Kundfordringar och övriga fordringar som utgör omsättningstillgångar värderas individuellt till det belopp som beräknas inflyta. Finansiella anläggningstillgångar värderas efter första redovisningstillfället till anskaffningsvärde med avdrag för eventuella nedskrivningar och med tillägg för eventuella uppskrivningar. Räntebärande finansiella tillgångar värderas till upplupet anskaffningsvärde med tillämpning av effektivräntemetoden.

Värdering av finansiella skulder

Finansiella skulder värderas till upplupet anskaffningsvärde.

Handwritten signature

Leasingavtal

Alla leasingavtal redovisas som operationella leasingavtal.

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

Varulager

Varulagret 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.

Skatt

Skatt på årets resultat utgörs av aktuell skatt och uppskjuten skatt.

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 lagstodgats. 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.

Avsättningar

En avsättning redovisas i balansräkningen när företaget har en legal eller informell förpliktelse till följd av en inträffad händelse och det är sannolikt att ett utflöde av resurser krävs för att reglera förpliktelsen och en tillförlitlig uppskaffning av beloppet kan göras.

Vid första redovisningstillfället värderas avsättningar till den bästa uppskattningen av det belopp som kommer att krävas för att reglera förpliktelsen på balansdagen. Avsättningarna omprövas varje balansdag.

PR R

2024071112551

Eventualförpliktelser

En eventualförpliktelse är:

En möjlig förpliktelse som till följd av inträffade händelser och vars förekomst endast kommer att bekräftas av en eller flera osäkra framtida händelser, som inte helt ligger inom företagets kontroll, inträffar eller uteblir, eller:

En befintlig förpliktelse till följd av inträffade händelser, men som inte redovisas som skuld eller avsättning eftersom det inte är sannolikt att ett utflöde av resurser kommer att krävas för att reglera förpliktelsen eller förpliktelsens storlek inte kan beräknas med tillräcklig tillförlitlighet.

Eventualförpliktelser är en sammanfattande beteckning för sådana garantier, ekonomiska åtaganden och eventuella förpliktelser som inte tas upp i balansräkningen.

Ersättningar till anställda

Ersättningar till anställda efter avslutad anställning

I de fall pensionsförpliktelserna är uteslutande beroende av värdet på ägd tillgång redovisas pensionsförpliktelsen som en avsättning motsvarande tillgångens redovisade värde.

Planer för ersättningar efter avslutad anställning klassificeras som antingen avgiftsbestämda eller förmånsbestämda.

Vid avgiftsbestämda planer betalas fastställda avgifter till ett annat företag, normalt ett försäkringsbolag, och företaget har inte längre någon förpliktelse till den anställda när avgiften är betald. Storleken på den anställdes ersättningar efter avslutad anställning är beroende av de avgifter som har betalats och den kapitalavkastning som avgifterna ger.

Vid förmånsbestämda planer har företaget en förpliktelse att lämna de överenskomna ersättningarna till nuvarande och tidigare anställda. Företaget bär i allt väsentligt dels risken att ersättningarna kommer att bli högre än förväntat (aktuariell risk), dels risken att avkastningen på tillgångarna avviker från förväntningarna (investeringsrisk). Investeringsrisk föreligger även om tillgångarna är överförda till annat företag.

Avgiftsbestämda planer

Avgifterna för avgiftsbestämda planer redovisas som kostnad. Obetalda avgifter redovisas som skuld.

Förmånsbestämda planer

Företag har valt att tillämpa de förenklingsregler som finns i BFNAR 2012:1.

Planer för vilka pensionspremier betalas redovisas som avgiftsbestämda vilket innebär att avgifterna kostnadsförs i resultaträkningen.

Koncernbidrag och aktieägartillskott

Erhållna och lämnade koncernbidrag redovisas som bokslutsdispositioner i resulträkningen.

Det erhållna/lämnade koncernbidraget har påverkat företagets aktuella skatt.

Aktieägartillskott som erhållits utan att emitterade aktier eller andra egetkapitalinstrument lämnats i utbyte redovisas direkt i eget kapital.

Not 2 Nettoomsättningens fördelning

	2023	2022
Nettoomsättningen per rörelsegren		
Sverige	71 753 517	89 575 327
Övriga Norden	9 480 128	6 301 447
	81 233 645	95 876 774

Not 3 Leasingavtal

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

	2023	2022
Inom 1 år	1 589 328	2 283 064
Inom 2-5 år	1 672 509	2 720 637
	3 261 837	5 003 701

Årets leasingkostnader, inklusive lokalhyror, uppgår till 4 272 878 kr (f g år 2 860 033 kr)

Not 4 Arvode till revisorer

Med revisionsuppdrag avses granskning av årsredovisningen och bokföringen samt styrelsens och verkställande direktörens 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
KPMG		
Revisionsuppdrag	66 000	57 500
	66 000	57 500

Not 5 Anställda och personalkostnader

	2023	2022
Medelantalet anställda		
Kvinnor	2	1
Män	11	13
	13	14

Löner och andra ersättningar

Styrelse och verkställande direktör	1 764 000	1 440 000
Övriga anställda	5 454 756	5 973 105
	7 218 756	7 413 105

Sociala kostnader

Lagstadgade sociala kostnader	2 565 577	2 283 635
Pensionskostnader för styrelse och verkställande direktör	454 970	463 680
Pensionskostnader för övriga anställda	694 222	734 549
Särskild löneskatt på pensionskostnader	287 870	306 591
	4 002 639	3 788 455

Totala löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader

11 221 395 11 201 560

PPS B

2024071112553

Not 6 Bokslutsdispositioner

	2023	2022
Avsättning till periodiseringsfonder	0	-1 802 500
Återföring av periodiseringsfonder	620 000	545 000
Förändring av överavskrivningar	52 028	51 628
Lämnade koncernbidrag	0	-98 000
	672 028	-1 303 872

Not 7 Aktuell och uppskjuten skatt

	2023	2022
Skatt på årets resultat		
Aktuell skatt	-145 860	-1 080 781
Förändring av uppskjuten skatt avseende temporära skillnader	108 615	0
Totalt redovisad skatt	-37 245	-1 080 781

Avstämning av effektiv skatt

	2023		2022	
	Procent	Belopp	Procent	Belopp
Redovisat resultat före skatt		176 624		5 280 093
Skatt enligt gällande skattesats	20,60	-36 384	20,60	-1 087 699
Ej avdragsgilla kostnader		-18 173		-11 959
Ej skattepliktiga intäkter		999		47
Uppskjuten skatt avseende tidigare år		58 485		0
Intäkter som inte ingår i redovisat resultat		-42 172		-14 334
Skattereduktioner		0		33 164
	20,60	-37 245	20,47	-1 080 781

Not 8 Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	2 301 269	2 301 269
Inköp	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	2 301 269	2 301 269
Ingående avskrivningar	-1 599 554	-1 334 124
Årets avskrivningar	-200 490	-265 430
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 800 044	-1 599 554
Utgående redovisat värde	501 225	701 715

PA R

2024071112554

Not 9 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	3 628 188	3 459 188
Inköp	244 800	169 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	3 872 988	3 628 188
Ingående avskrivningar	-2 672 411	-2 386 098
Årets avskrivningar	-289 747	-286 313
Utgående ackumulerade avskrivningar	-2 962 158	-2 672 411
Utgående redovisat värde	910 830	955 777

Not 10 Varulager

	2023-12-31	2022-12-31
Anskaffningsvärde	38 603 697	46 099 425
Inkuransavdrag	-1 165 439	-1 714 750
	37 438 258	44 384 675

Not 11 Antal aktier och kvotvärde

Namn	Antal aktier	Kvotvärde
Antal A-Aktier	1 000	100
	1 000	

Not 12 Disposition av vinst eller förlust

	2023-12-31
Förslag till vinstdisposition	
Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel:	
balanserad vinst	26 716 798
årets vinst	139 379
	26 856 177
disponeras så att	
i ny räkning överföres	26 856 177
	26 856 177

Not 13 Obeskattade reserver

	2023-12-31	2022-12-31
Ackumulerade överavskrivningar	356 152	408 180
Periodiser.fond 2021	2 752 500	2 752 500
Periodiser.fond 2022	1 802 500	1 802 500
Periodiser.fond 2017	0	620 000
Periodiser.fond 2020	2 260 000	2 260 000
Periodiseringsfond 2018	850 000	850 000
Periodiseringsfond 2019	350 000	350 000
	8 371 152	9 043 180

FD BE

2024071112555

Not 14 Avsättningar

	2023-12-31	2022-12-31
Övriga avsättningar		
Årets avsättningar	243 348	283 909
	243 348	283 909
Specifikation övriga avsättningar		
Avsättning Pensioner	424 320	228 480
Avsättning för särskild löneskatt	102 937	55 429
	527 257	283 909

Not 15 Checkräkningskredit

	2023-12-31	2022-12-31
Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till	4 000 000	4 000 000
Utnyttjad kredit uppgår till	258 645	1 256 718

Not 16 Fakturabelåning

	2023-12-31	2022-12-31
Beviljad limit	8 000 000	8 000 000
Outnyttjad del	-4 026 037	-2 215 648
	3 973 963	5 784 352

Not 17 Räntor och utdelningar

	2023-12-31	2022-12-31
Erhållen ränta	46 300	40 651
Erlagd ränta	-679 530	-350 879
Kursvinst valutakonton	99 495	0
	-533 735	-310 228

Not 18 Justering för poster som inte ingår i kassaflödet

	2023-12-31	2022-12-31
Avskrivningar	490 237	551 743
Avsättningar	243 348	283 909
	733 585	835 652

Not 19 Likvida medel

	2023-12-31	2022-12-31
Likvida medel		
Bankfyllgodohavanden	174 626	101 679
	174 626	101 679

PD E

2024071112556

Not 20 Koncernuppgifter

Fondprodukter AB är ett helägt dotterbolag till Aktiebolaget LABO import, 556358-6964, med säte i Karlstad.

Moderbolaget för koncernen upprättar ej koncernredovisning med hänvisning till reglerna i 7 kap. 3§ ÄRL.

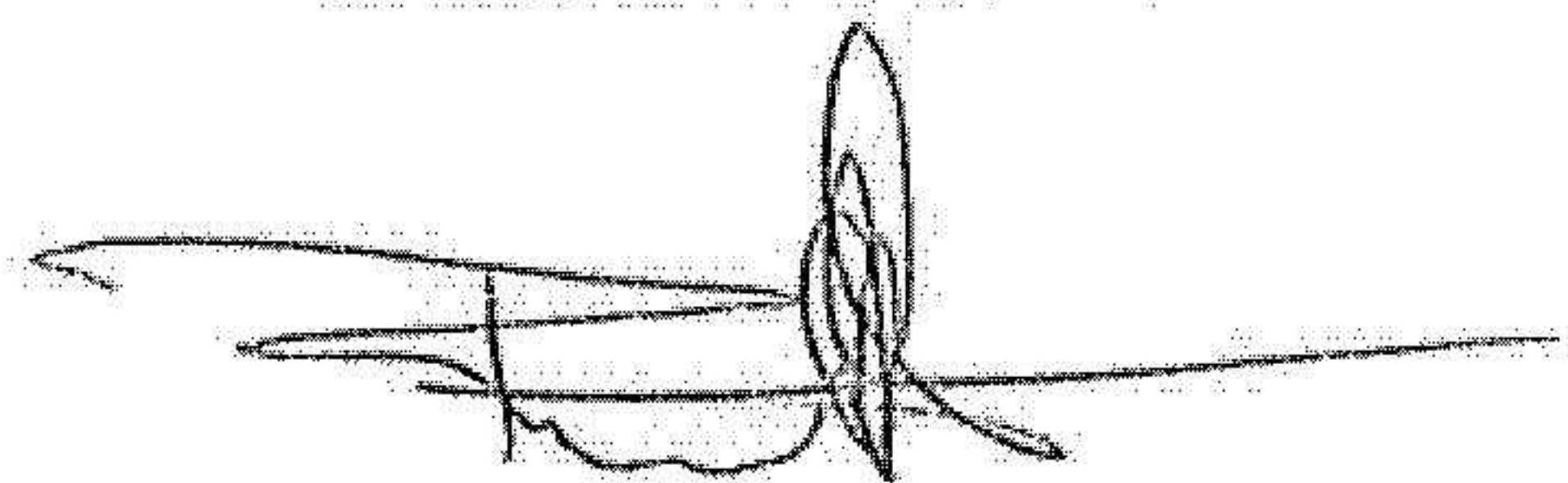
Av bolagets total inköp och försäljning avser 4,3 % av inköpen och 0% av försäljningen andra företag inom den koncern som företaget tillhör.

Not 21 Ställda säkerheter

	2023-12-31	2022-12-31
För företagets egen räkning:		
Företagsinteckning	8 000 000	8 000 000
Pantföreskrivna kundfordringar	5 728 863	8 647 924
	13 728 863	16 647 924

Underskrift

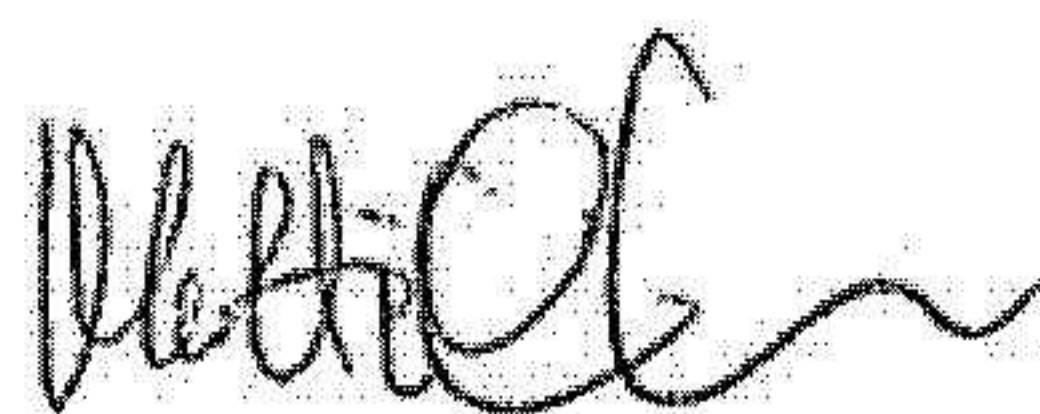
Karlstad 2024-07-10



Robert Borenus
Verkställande direktör

Revisorspåteckning

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-07-10



Mattias Eriksson
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Fondprodukter AB, org. nr 556245-4040

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Fondprodukter AB för år 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Fondprodukter ABs finansiella ställning per den 31 december 2023 och av dess finansiella resultat och kassaflöde 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 Fondprodukter 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 och verkställande direktören avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

Revisorns ansvar

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

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. 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 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 och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören 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 och verkställande direktörens förvaltning för Fondprodukter AB för år 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelseledamoten och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Jag är oberoende i förhållande till Fondprodukter 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.

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 styrelseledamoten eller verkställande direktören i något väsentligt avseende:

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

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

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda

ersättningsskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

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.

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.

Karlstad den 10 juli 2024



Mattias Eriksson
Auktoriserad revisor