

Årsredovisning

City Lek & Present i Övik AB

Org.nr 556413-1703

Räkenskapsår 2023-01-01 - 2023-12-31

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i City Lek & Present i Övik AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma 2024-06-10. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Örnsköldsvik 2024-06-10



Torbjörn Berglund

Årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31

Styrelsen för City Lek & Present i Övik AB avger följande årsredovisning.

| Innehåll | Sida |
|------------------------|-------------|
| Förvaltningsberättelse | 2 |
| Resultaträkning | 3 |
| Balansräkning | 4 |
| Noter | 6 |

Styrelsens säte: Örnköldsvik

Företagets redovisningsvaluta: Svenska kronor (SEK).

Alla belopp redovisas, om inget annat anges, i kronor (kr).

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolaget har under året försäljning av leksaker och babyartiklar.

Bolaget har sitt säte i Örnsköldsvik.

| Flerårsöversikt (Tkr) | 2023 | 2022 | 2021 | 2020 |
|-----------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Nettoomsättning | 17 783 | 18 406 | 17 708 | 16 888 |
| Resultat efter finansiella poster | 906 | 1 255 | 1 905 | 1 483 |
| Balansomslutning | 9 572 | 9 241 | 9 258 | 8 192 |
| Soliditet (%) | 39 | 41 | 44 | 43 |

För definitioner av nyckeltal, se Not 1 Redovisningsprinciper.

Förändringar i eget kapital

| | Aktie- kapital | Reserv- fond | Balanserat resultat | Årets resultat | Totalt |
|---|---------------------------|-------------------------|--------------------------------|---------------------------|------------------|
| Belopp vid årets ingång | 100 000 | 20 000 | 1 038 884 | 781 515 | 1 940 399 |
| Disposition enligt beslut av årsstämman: | | | | | |
| Utdelning | | | -700 000 | | -700 000 |
| Balanseras i ny räkning | | | 781 515 | -781 515 | 0 |
| Årets resultat | | | | 543 582 | 543 582 |
| Belopp vid årets utgång | 100 000 | 20 000 | 1 120 399 | 543 582 | 1 783 981 |

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

| | |
|------------------------|------------------|
| balanserad vinst | 1 120 398 |
| årets vinst | 543 582 |
| | 1 663 980 |
| disponeras så att | |
| i ny räkning överföres | 1 663 980 |
| | 1 663 980 |

| Resultaträkning | Not | 2023-01-01 | 2022-01-01 |
|--|------------|--------------------|--------------------|
| | 1 | -2023-12-31 | -2022-12-31 |
| <i>Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.</i> | | | |
| Nettoomsättning | | 17 783 069 | 18 406 054 |
| Övriga rörelseintäkter | | 182 666 | 118 918 |
| Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m. | | 17 965 735 | 18 524 972 |
| <i>Rörelsekostnader</i> | | | |
| Handelsvaror | | -10 531 018 | -10 941 769 |
| Övriga externa kostnader | | -1 978 123 | -1 905 000 |
| Personalkostnader | 2 | -4 529 086 | -4 363 616 |
| Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar | | -23 913 | -58 176 |
| Summa rörelsekostnader | | -17 062 140 | -17 268 561 |
| Rörelseresultat | | 903 595 | 1 256 411 |
| Finansiella poster | | | |
| Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar | | 0 | -6 750 |
| Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter | | 11 140 | 15 |
| Nedskrivningar av finansiella anläggningstillgångar och kortfristiga placeringar | | 0 | 6 750 |
| Räntekostnader och liknande resultatposter | | -8 561 | -1 103 |
| Summa finansiella poster | | 2 579 | -1 088 |
| Resultat efter finansiella poster | | 906 174 | 1 255 323 |
| Bokslutsdispositioner | | | |
| Förändring av periodiseringsfonder | | -163 000 | -249 000 |
| Förändring av överavskrivningar | | 9 310 | 33 338 |
| Summa bokslutsdispositioner | | -153 690 | -215 662 |
| Resultat före skatt | | 752 484 | 1 039 661 |
| Skatter | | | |
| Skatt på årets resultat | | -208 902 | -258 146 |
| Årets resultat | | 543 582 | 781 515 |

| Balansräkning | Not | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|--|-----|------------------|------------------|
| | 1 | | |
| TILLGÅNGAR | | | |
| <i>Anläggningstillgångar</i> | | | |
| <i>Materiella anläggningstillgångar</i> | | | |
| Inventarier, verktyg och installationer | 3 | 23 035 | 46 948 |
| Summa materiella anläggningstillgångar | | 23 035 | 46 948 |
| <i>Finansiella anläggningstillgångar</i> | | | |
| Andra långfristiga värdepappersinnehav | 4 | 159 000 | 159 000 |
| Andra långfristiga fordringar | 5 | 729 500 | 561 500 |
| Summa finansiella anläggningstillgångar | | 888 500 | 720 500 |
| Summa anläggningstillgångar | | 911 535 | 767 448 |
| <i>Omsättningstillgångar</i> | | | |
| <i>Varulager m. m.</i> | | | |
| Färdiga varor och handelsvaror | | 4 321 046 | 4 695 903 |
| Summa varulager | | 4 321 046 | 4 695 903 |
| <i>Kortfristiga fordringar</i> | | | |
| Kundfordringar | | 154 578 | 54 351 |
| Övriga fordringar | | 127 552 | 6 592 |
| Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter | | 381 075 | 344 491 |
| Summa kortfristiga fordringar | | 663 205 | 405 434 |
| <i>Kassa och bank</i> | 6 | | |
| Kassa och bank | | 3 676 094 | 3 372 147 |
| Summa kassa och bank | | 3 676 094 | 3 372 147 |
| Summa omsättningstillgångar | | 8 660 345 | 8 473 484 |
| SUMMA TILLGÅNGAR | | 9 571 880 | 9 240 932 |

| Balansräkning | Not | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|---|-----|------------------|------------------|
| | 1 | | |
| EGET KAPITAL OCH SKULDER | | | |
| <i>Eget kapital</i> | | | |
| <i>Bundet eget kapital</i> | | | |
| Aktiekapital | | 100 000 | 100 000 |
| Reservfond | | 20 000 | 20 000 |
| Summa bundet eget kapital | | 120 000 | 120 000 |
| <i>Fritt eget kapital</i> | | | |
| Balanserat resultat | | 1 120 398 | 1 038 884 |
| Årets resultat | | 543 582 | 781 515 |
| Summa fritt eget kapital | | 1 663 980 | 1 820 399 |
| Summa eget kapital | | 1 783 980 | 1 940 399 |
| Obeskattade reserver | | | |
| | 7 | | |
| Periodiseringsfonder | | 2 480 000 | 2 317 000 |
| Akkumulerade överavskrivningar | | 2 433 | 11 743 |
| Summa obeskattade reserver | | 2 482 433 | 2 328 743 |
| <i>Avsättningar</i> | | | |
| Övriga avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser | | 729 500 | 561 500 |
| Summa avsättningar | | 729 500 | 561 500 |
| <i>Kortfristiga skulder</i> | | | |
| Förskott från kunder | | 164 903 | 166 909 |
| Leverantörsskulder | | 594 866 | 566 869 |
| Skulder till koncernföretag | | 1 837 688 | 1 857 688 |
| Övriga skulder | | 1 467 414 | 1 295 728 |
| Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter | | 511 096 | 523 096 |
| Summa kortfristiga skulder | | 4 575 967 | 4 410 290 |
| SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER | | 9 571 880 | 9 240 932 |

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.

Anläggningstillgångar

Tillämpade avskrivningstider:

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer 5 år

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.

Not 2 Medelantalet anställda

| | 2023 | 2022 |
|------------------------|------|------|
| Medelantalet anställda | 8 | 8 |

Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|---|-----------------|-----------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 615 741 | 615 741 |
| Inköp | 0 | 0 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 615 741 | 615 741 |
| Ingående avskrivningar | -568 793 | -510 617 |
| Årets avskrivningar | -23 913 | -58 176 |
| Utgående ackumulerade avskrivningar | -592 706 | -568 793 |
| Utgående redovisat värde | 23 035 | 46 948 |

Not 4 Andra långfristiga värdepappersinnehav

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|---|-------------------|-------------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 159 000 | 159 000 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 159 000 | 159 000 |
| Ingående nedskrivningar | 0 | -6 750 |
| Återförda nedskrivningar | 0 | 6 750 |
| Utgående ackumulerade nedskrivningar | 0 | 0 |
| Utgående redovisat värde | 159 000 | 159 000 |

Not 5 Andra långfristiga fordringar

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|---|-------------------|-------------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 561 500 | 395 500 |
| Tillkommande fordringar | 168 000 | 166 000 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 729 500 | 561 500 |
| Utgående redovisat värde | 729 500 | 561 500 |

Not 6 Checkräkningskredit

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|--|-------------------|-------------------|
| Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till | 0 | 1 200 000 |

Not 7 Obeskattade reserver

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|---|-------------------|-------------------|
| Akkumulerade överavskrivningar | 2 433 | 11 743 |
| Periodiseringsfond 2017 | 0 | 174 000 |
| Periodiseringsfond 2018 | 266 000 | 266 000 |
| Periodiseringsfond 2019 | 430 000 | 430 000 |
| Periodiseringsfond 2020 | 478 000 | 478 000 |
| Periodiseringsfond 2021 | 550 000 | 550 000 |
| Periodiseringsfond 2022 | 419 000 | 419 000 |
| Periodiseringsfond 2023 | 337 000 | 0 |
| | 2 482 433 | 2 328 743 |
| Skatteeffekt av schablonränta på periodiseringsfond | 9 259 | 2 130 |

2024061425766

Not 8 Ställda säkerheter

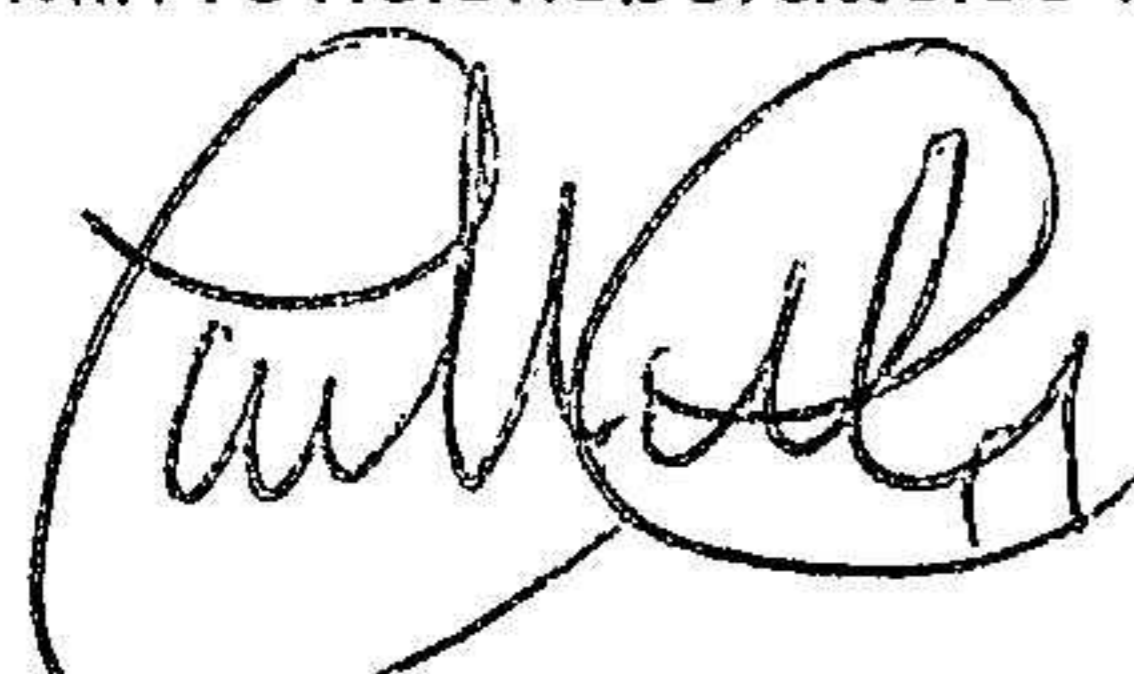
| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| Företagsinteckning | 0 | 2 150 000 |
| | 0 | 2 150 000 |

Örnsköldsvik 2024-06-10

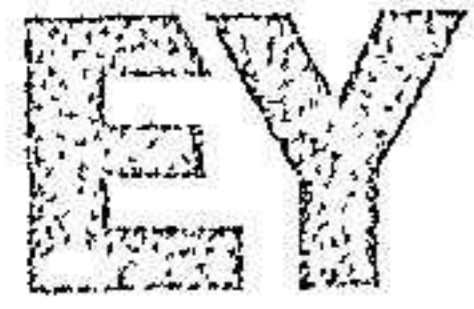


Torbjörn Berglund

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-06-10



Joakim Grundin
Auktoriserad revisor



Building a better
working world

2024061425767

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i City Lek & Present i Övik AB, org.nr 556413-1703

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för City Lek & Present i Övik AB för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av City Lek & Present i Övik ABs finansiella ställning per 31 december 2023 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 City Lek & Present i Övik 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 beslut har fattats om att avveckla verksamheten.

Revisorns ansvar

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



Building a better
working world

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver min revision av årsredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens förvaltning av City Lek & Present i Övik AB för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens 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 City Lek & Present i Övik 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 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.

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 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.

Örnsköldsvik den 10 juni 2024

Joakim Grundin
Auktoriserad revisor

2024061425768