

Årsredovisning

för

Idépoolen i Piteå Aktiebolag

556544-1408

Räkenskapsåret

2022-09-01 - 2023-08-31

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-02-27.

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:

Per Pettersson, Styrelseledamot

2024-03-11

Styrelsen för Idépoolen i Piteå Aktiebolag avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022-09-01 - 2023-08-31.

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

Bolaget bedriver grossistförsäljning och marknadsföring inom elektronik, konfektion, yrkeskläder, skyddsskor och reklambranschen samt konsultverksamhet och handel med värdepapper.

Bolaget är ett helägt dotterbolag till Idépoolen i Sverige AB (556478-5896), med säte i Piteå.

Företaget har sitt säte i Piteå.

Flerårsöversikt (Tkr)	2022/23	2021/22	2020/21	2019/20
Nettoomsättning	23 342	24 361	23 481	22 669
Resultat efter finansiella poster	2 183	2 679	2 082	2 773
Soliditet (%)	61	52	71	63

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	1 100 000	20 000	3 490 743	1 633 196	6 243 939
Disposition enligt beslut av årsstämman:					
Utdelning			-1 000 000		-1 000 000
Balanseras i ny räkning			1 633 196	-1 633 196	0
Årets resultat				1 290 458	1 290 458
Belopp vid årets utgång	1 100 000	20 000	4 123 939	1 290 458	6 534 397

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	4 123 940
årets vinst	1 290 458
	5 414 398

disponeras så att	
i ny räkning överföres	5 414 398
	5 414 398

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

Resultaträkning

	Not	2022-09-01 -2023-08-31	2021-09-01 -2022-08-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.			
Nettoomsättning		23 342 253	24 361 206
Övriga rörelseintäkter		101 230	230 517
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		23 443 483	24 591 723
Rörelsekostnader			
Handelsvaror		-13 170 858	-14 173 214
Övriga externa kostnader		-2 745 622	-2 842 789
Personalkostnader	2	-5 349 743	-5 067 265
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-79 237	-82 312
Övriga rörelsekostnader		0	-51
Summa rörelsekostnader		-21 345 460	-22 165 631
Rörelseresultat		2 098 023	2 426 092
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		52 838	436 930
Nedskrivningar av finansiella anläggningstillgångar och kortfristiga placeringar		28 780	-181 754
Räntekostnader och liknande resultatposter		3 456	-2 036
Summa finansiella poster		85 074	253 140
Resultat efter finansiella poster		2 183 097	2 679 232
Bokslutsdispositioner			
Förändring av periodiseringsfonder		-550 000	-500 000
Förändring av överavskrivningar		7 651	-53 484
Summa bokslutsdispositioner		-542 349	-553 484
Resultat före skatt		1 640 748	2 125 748
Skatter			
Skatt på årets resultat		-350 290	-492 552
Årets resultat		1 290 458	1 633 196

Balansräkning	Not	2023-08-31	2022-08-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>			
Hyresrätter och liknande rättigheter	3	0	0
Summa immateriella anläggningstillgångar		0	0
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Inventarier, verktyg och installationer	4	117 028	76 096
Förbättringsutgifter på annans fastighet	5	538 941	587 884
Summa materiella anläggningstillgångar		655 969	663 980
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	6	48 250	48 250
Andra långfristiga värdepappersinnehav	7	652 026	623 246
Summa finansiella anläggningstillgångar		700 276	671 496
Summa anläggningstillgångar		1 356 245	1 335 476
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager m. m.</i>			
Färdiga varor och handelsvaror		8 116 877	6 959 416
Summa varulager		8 116 877	6 959 416
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		1 593 565	2 370 373
Fordringar hos koncernföretag		18 964	0
Övriga fordringar		488 402	400 581
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		706 468	221 370
Summa kortfristiga fordringar		2 807 399	2 992 324
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		2 329 134	4 245 470
Summa kassa och bank		2 329 134	4 245 470
Summa omsättningstillgångar		13 253 410	14 197 210
SUMMA TILLGÅNGAR		14 609 655	15 532 686

Balansräkning

Not

2023-08-31

2022-08-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

1 100 000

1 100 000

Reservfond

20 000

20 000

Summa bundet eget kapital

1 120 000

1 120 000

Fritt eget kapital

Balanserat resultat

4 123 940

3 490 743

Årets resultat

1 290 458

1 633 196

Summa fritt eget kapital

5 414 398

5 123 939

Summa eget kapital

6 534 398

6 243 939

Obeskattade reserver

Periodiseringsfonder

2 866 600

2 316 600

Akkumulerade överavskrivningar

64 196

71 847

Summa obeskattade reserver

2 930 796

2 388 447

Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder

434 400

416 543

Skulder till koncernföretag

2 766 089

3 782 328

Skulder till intresseföretag och gemensamt styrda
företag

955 139

1 799 688

Övriga skulder

334 259

229 297

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

654 574

672 444

Summa kortfristiga skulder

5 144 461

6 900 300

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

14 609 655

15 532 686

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:

Inventarier, verktyg och installationer	5 år
Förbättringsutgift på annans fastighet	20 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.

Soliditet (%)

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

Not 2 Medelantalet anställda

	2022-09-01 -2023-08-31	2021-09-01 -2022-08-31
Medelantalet anställda	8	8

Not 3 Hyresrätter och liknande rättigheter

	2023-08-31	2022-08-31
Ingående anskaffningsvärden	240 000	240 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	240 000	240 000
Ingående avskrivningar	-240 000	-240 000
Utgående ackumulerade avskrivningar	-240 000	-240 000
Utgående redovisat värde	0	0

Not 4 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-08-31	2022-08-31
Ingående anskaffningsvärden	620 834	760 932
Inköp	71 226	38 630
Försäljningar/utrangeringar	0	-178 728
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	692 060	620 834
Ingående avskrivningar	-544 738	-576 129
Försäljningar/utrangeringar	0	64 760
Årets avskrivningar	-30 294	-33 369
Utgående ackumulerade avskrivningar	-575 032	-544 738
Utgående redovisat värde	117 028	76 096

Not 5 Förbättringsutgifter på annans fastighet

	2023-08-31	2022-08-31
Ingående anskaffningsvärden	1 555 493	1 555 493
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 555 493	1 555 493
Ingående avskrivningar	-967 609	-918 666
Årets avskrivningar	-48 943	-48 943
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 016 552	-967 609
Utgående redovisat värde	538 941	587 884

Not 6 Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag

	2023-08-31	2022-08-31
Ingående anskaffningsvärden	336 247	336 247
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	336 247	336 247
Ingående nedskrivningar	-287 997	-287 997
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-287 997	-287 997
Utgående redovisat värde	48 250	48 250

Not 7 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2023-08-31	2022-08-31
Ingående anskaffningsvärden	805 000	5 000
Omklassificeringar	0	800 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	805 000	805 000
Ingående nedskrivningar	-181 754	0
Återförda nedskrivningar	28 780	
Årets nedskrivningar		-181 754
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-152 974	-181 754
Utgående redovisat värde	652 026	623 246

Not 8 Checkräkningskredit

	2023-08-31	2022-08-31
Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till	2 500 000	2 500 000
Utnyttjad kredit uppgår till	0	0

Not 9 Ställda säkerheter

	2023-08-31	2022-08-31
Företagsinteckning	6 000 000	6 000 000
	6 000 000	6 000 000

Piteå 2024-02-27

Per Pettersson
Per Pettersson

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-02-27

Yvonne Hendler
Yvonne Hendler
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Idépoolen i Piteå Aktiebolag

Org.nr 556544-1408

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Idépoolen i Piteå Aktiebolag för räkenskapsåret 2022-09-01 - 2023-08-31.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Idépoolen i Piteå Aktiebolags finansiella ställning per den 2023-08-31 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 revisionsred i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Idépoolen i Piteå Aktiebolag enligt god revisorsred 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 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 revisionsred 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 Idépoolen i Piteå Aktiebolag för räkenskapsåret 2022-09-01 - 2023-08-31 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 Idépoolen i Piteå Aktiebolag 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 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.

Luleå 2024-02-27

Yvonne Hendler

Yvonne Hendler



Auktoriserad revisor

Idépoolen i Piteå Aktiefbolag, Org.nr 556544-1408