

# Årsredovisning

---

*Phelma AB*

556730-3663

Styrelsen avger följande årsredovisning för  
räkenskapsåret 2021-01-01 - 2021-12-31.

Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor (sek).

| <u>INNEHÅLLSFÖRTECKNING</u> | <u>SIDA</u> |
|-----------------------------|-------------|
| - Förvaltningsberättelse    | 2           |
| - Resultaträkning           | 3           |
| - Balansräkning             | 4 - 5       |
| - Noter                     | 6           |
| - Underskrifter             | 6           |

## FASTSTÄLLELSEINTYG

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2022-06-27.  
Årsstämman beslöt att godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

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

Västerås 2022-06-27

  
Garsan Ozgun

## FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

### VERKSAMHETEN

#### Allmänt om verksamheten

Bolaget bedriver försäljning av förbrukningsmaterial till företag.  
Företaget har sitt säte i Västerås.

### FLERÅRSÖVERSIKT

Beloppen i flerårsöversikten är angivna i tusental kronor om inte annat anges.

|                                   | <b>2101-2112</b> | <b>2001-2012</b> | <b>1901-1912</b> | <b>1801-1812</b> |
|-----------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Nettoomsättning                   | 10 632           | 9 858            | 8 407            | 8 125            |
| Resultat efter finansiella poster | 749              | 1 064            | 8                | 243              |
| Soliditet %                       | 56               | 53               | 38               | 41               |

### FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

|   | <b>Aktiekapital</b> | <b>Balanserat resultat</b> | <b>Årets resultat</b> | <b>Totalt</b>    |
|---|---------------------|----------------------------|-----------------------|------------------|
| Belopp vid årets ingång                         | 100 000             | 1 014 190                  | 768 918               | <b>1 883 108</b> |
| <i>Resultatdisposition enligt bolagsstämman</i> |                     |                            |                       |                  |
| Balanseras i ny räkning                         |                     | 768 918                    | -768 918              | <b>0</b>         |
| Årets resultat                                  |                     |                            | 480 605               | <b>480 605</b>   |
| Belopp vid årets utgång                         | <b>100 001</b>      | <b>1 783 107</b>           | <b>480 605</b>        | <b>2 363 713</b> |

### RESULTATDISPOSITION

*Till årsstämmans förfogande står följande medel:*

|                     |                  |
|---------------------|------------------|
| Balanserat resultat | 1 783 107        |
| Årets resultat      | 480 605          |
| <i>Summa</i>        | <b>2 263 712</b> |

*Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande:*

|                         |                  |
|-------------------------|------------------|
| Balanseras i ny räkning | 2 263 712        |
| <i>Summa</i>            | <b>2 263 712</b> |

# RESULTATRÄKNING

1

|  | 2021-01-01<br>2021-12-31 | 2020-01-01<br>2020-12-31 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| <b>Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.</b>                                 |                          |                          |
| Nettoomsättning  | 10 631 595               | 9 858 238                |
| Övriga rörelseintäkter   | 13 813                   | 507 263                  |
| <b>Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.</b>                           | <b>10 645 408</b>        | <b>10 365 501</b>        |
| <b>Rörelsekostnader</b>  |                          |                          |
| Handelsvaror   | -6 605 292               | -6 224 890               |
| Övriga externa kostnader   | -1 770 853               | -1 822 670               |
| Personalkostnader  | -1 467 643               | -1 186 634               |
| Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella<br>anläggningstillgångar | -50 917                  | -65 854                  |
| <b>Summa rörelsekostnader</b>  | <b>-9 894 705</b>        | <b>-9 300 048</b>        |
| <b>Rörelseresultat</b>   | <b>750 703</b>           | <b>1 065 453</b>         |
| <b>Finansiella poster</b>  |                          |                          |
| Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter                               | 486                      | 113                      |
| Räntekostnader och liknande resultatposter                                     | -1 785                   | -1 490                   |
| <b>Summa finansiella poster</b>  | <b>-1 299</b>            | <b>-1 377</b>            |
| <b>Resultat efter finansiella poster</b>                                       | <b>749 404</b>           | <b>1 064 076</b>         |
| <b>Bokslutsdispositioner</b>   |                          |                          |
| Förändring av periodiseringsfonder   | -158 000                 | -95 000                  |
| Förändring av överavskrivningar  | 17 417                   | 12 513                   |
| <b>Summa bokslutsdispositioner</b>   | <b>-140 583</b>          | <b>-82 487</b>           |
| <b>Resultat före skatt</b>   | <b>608 821</b>           | <b>981 589</b>           |
| <b>Skatter</b>   |                          |                          |
| Skatt på årets resultat  | -128 216                 | -212 671                 |
| <b>Årets resultat</b>  | <b>480 605</b>           | <b>768 918</b>           |

2022071354170

# BALANSRÄKNING

1

2021-12-31

2020-12-31

## TILLGÅNGAR

### Anläggningstillgångar

*Materiella anläggningstillgångar*

Inventarier, verktyg och installationer

3

30 370

81 287

*Summa materiella anläggningstillgångar*

30 370

81 287

**Summa anläggningstillgångar**

**30 370**

**81 287**

### Omsättningstillgångar

*Varulager m.m.*

Färdiga varor och handelsvaror

3 021 182

2 175 098

*Summa varulager m.m.*

3 021 182

2 175 098

*Kortfristiga fordringar*

Kundfordringar

1 362 742

1 182 748

Övriga fordringar

90 032

185 607

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

176 013

235 648

*Summa kortfristiga fordringar*

1 628 787

1 604 003

*Kassa och bank*

Kassa och bank

320 802

463 513

*Summa kassa och bank*

320 802

463 513

**Summa omsättningstillgångar**

**4 970 771**

**4 242 614**

**SUMMA TILLGÅNGAR**

**5 001 141**

**4 323 901**

2022071354171

2022071354172

|  | 2021-12-31       | 2020-12-31       |
|--|------------------|------------------|
| <b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>              |                  |                  |
| <b>Eget kapital</b>                          |                  |                  |
| <i>Bundet eget kapital</i>                   |                  |                  |
| Aktiekapital                                 | 100 001          | 100 000          |
| <b>Summa bundet eget kapital</b>             | <b>100 001</b>   | <b>100 000</b>   |
| <i>Fritt eget kapital</i>                    |                  |                  |
| Balanserat resultat                          | 1 783 107        | 1 014 190        |
| Årets resultat                               | 480 605          | 768 918          |
| <b>Summa fritt eget kapital</b>              | <b>2 263 712</b> | <b>1 783 108</b> |
| <b>Summa eget kapital</b>                    | <b>2 363 713</b> | <b>1 883 108</b> |
| <b>Obeskattade reserver</b>                  |                  |                  |
| Periodiseringsfonder                         | 655 000          | 497 000          |
| Akkumulerade överavskrivningar               | 8 070            | 25 487           |
| <b>Summa obeskattade reserver</b>            | <b>663 070</b>   | <b>522 487</b>   |
| <b>Långfristiga skulder</b>                  |                  |                  |
| Övriga skulder                               | 282 262          | 575 423          |
| <b>Summa långfristiga skulder</b>            | <b>282 262</b>   | <b>575 423</b>   |
| <b>Kortfristiga skulder</b>                  |                  |                  |
| Leverantörsskulder                           | 1 038 199        | 768 712          |
| Skatteskulder                                | 175 916          | 218 279          |
| Övriga skulder                               | 271 011          | 211 947          |
| Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter | 206 970          | 143 945          |
| <b>Summa kortfristiga skulder</b>            | <b>1 692 096</b> | <b>1 342 883</b> |
| <b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>        | <b>5 001 141</b> | <b>4 323 901</b> |

## NOTER

Not 1 Redovisningsprinciper

**Enligt BFNAR 2016:10**

Årsredovisningen har upprättats enligt årsredovisningslagen och BFNAR 2016:10 Årsredovisning i mindre företag (K2).

**Materiella anläggningstillgångar**

Inventarier, verktyg och installationer

År  
5

Not 2 Medelantalet anställda

2021

2020

Medelantalet anställda

3

3

Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

2021-12-31

2020-12-31

Ingående anskaffningsvärden

504 842

504 842

Utgående anskaffningsvärden

504 842

504 842

Ingående avskrivningar

-423 555

-357 701

*Förändringar av avskrivningar*

Årets avskrivningar

-50 917

-65 854


Utgående avskrivningar

-474 472

-423 555

## UNDERSKRIFTER

Västerås

  
Garsan Özgun  
2022-06-27

Min revisionsberättelse har lämnats 2022-06-27

  
Niklas Wiklund  
Auktoriserad revisor

# Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Phelma AB

Org.nr 556730-3663

REDOVISNING | REVISION | RÅDGIVNING

Rapport om årsredovisningen

## Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Phelma AB för räkenskapsåret 2021.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Phelma ABs finansiella ställning per den 2021-12-31 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 revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Phelma 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 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. 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 Phelma AB för räkenskapsåret 2021 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 revisions sed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Phelma AB enligt god revisors sed 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.

Sala den 27 juni 2022

  
Niklas Wiklund  
Auktoriserad revisor

Fotokopiens överensstämmelse  
med originalet intygas:

