

Årsredovisning

för

Fahrmans Idé AB

556719-9335

Räkenskapsåret

2021-09-01 - 2022-08-31

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2023-02-10.

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:

Magnus Fahrman, Styrelseledamot
2023-02-17

Styrelsen för Fahrmans Idé AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2021-09-01 - 2022-08-31.

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

Bolagets verksamhet är handel med leksaker och pedagogiskt material till butiker, skolor och kyrkor.

Företaget har sitt säte i Varberg.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Pandemin Covid-19 har under året fortsatt haft stor påverkan på bolagets omsättning. Bolaget har löpande vidtagit åtgärder för kostnadsbesparingar.

Under året har bolaget förvärvat återstående 50 % av Fahrmans & Scandinavian BR AB och äger nu 100 %.

Flerårsöversikt (Tkr)	2021/22	2020/21	2019/20	2018/19
Nettoomsättning	8 249	8 630	10 629	11 549
Resultat efter finansiella poster	-20	-221	90	726
Soliditet (%)	73,0	61,0	55,0	43,0

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	2 629 250	25 636	2 754 886
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Balanseras i ny räkning		25 636	-25 636	0
Årets resultat			191 687	191 687
Belopp vid årets utgång	100 000	2 654 886	191 687	2 946 573

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	2 654 886
årets vinst	191 687
	2 846 573

disponeras så att	
till aktieägare utdelas	200 000
i ny räkning överföres	2 646 573
	2 846 573

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

Resultaträkning	Not	2021-09-01 -2022-08-31	2020-09-01 -2021-08-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.			
Nettoomsättning		8 249 337	8 630 456
Övriga rörelseintäkter		0	7 531
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		8 249 337	8 637 987
Rörelsekostnader			
Handelsvaror		-6 509 602	-7 055 748
Övriga externa kostnader		-735 943	-787 545
Personalkostnader	3	-804 219	-726 496
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-209 561	-249 561
Summa rörelsekostnader		-8 259 325	-8 819 350
Rörelseresultat		-9 988	-181 363
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		5 138	5 617
Räntekostnader och liknande resultatposter		-14 672	-45 527
Summa finansiella poster		-9 534	-39 910
Resultat efter finansiella poster		-19 522	-221 273
Bokslutsdispositioner			
Förändring av periodiseringsfonder		269 000	261 000
Summa bokslutsdispositioner		269 000	261 000
Resultat före skatt		249 478	39 727
Skatter			
Skatt på årets resultat		-57 791	-14 091
Årets resultat		191 687	25 636

Balansräkning	Not	2022-08-31	2021-08-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>			
Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter	4	200 000	400 000
Goodwill	5	0	0
Summa immateriella anläggningstillgångar		200 000	400 000
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Inventarier, verktyg och installationer	6	19 122	28 683
Summa materiella anläggningstillgångar		19 122	28 683
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	7	27 000	0
Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	8	25 000	50 000
Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag	9	481 470	531 470
Summa finansiella anläggningstillgångar		533 470	581 470
Summa anläggningstillgångar		752 592	1 010 153
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager m. m.</i>			
Färdiga varor och handelsvaror		2 659 148	3 322 267
Förskott till leverantörer		808 254	275 085
Summa varulager		3 467 402	3 597 352
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		448 759	911 537
Övriga fordringar		4 194	19 148
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		4 815	5 616
Summa kortfristiga fordringar		457 768	936 301
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		79 080	148 825
Summa kassa och bank		79 080	148 825
Summa omsättningstillgångar		4 004 250	4 682 478
SUMMA TILLGÅNGAR		4 756 842	5 692 631

Balansräkning

Not

2022-08-31

2021-08-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

100 000

100 000

Summa bundet eget kapital

100 000

100 000

Fritt eget kapital

Balanserat resultat

2 654 886

2 629 249

Årets resultat

191 687

25 636

Summa fritt eget kapital

2 846 573

2 654 885

Summa eget kapital

2 946 573

2 754 885

Obeskattade reserver

Periodiseringsfonder

676 000

945 000

Summa obeskattade reserver

676 000

945 000

Långfristiga skulder

Övriga skulder

343 881

633 902

Summa långfristiga skulder

343 881

633 902

Kortfristiga skulder

Checkräkningskredit

10

461 070

805 601

Förskott från kunder

24 310

63 720

Leverantörsskulder

22 731

35 048

Skatteskulder

8 742

0

Övriga skulder

87 419

205 780

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

186 116

248 695

Summa kortfristiga skulder

790 388

1 358 844

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

4 756 842

5 692 631

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:

Goodwil	5 år
Inventarier, verktyg och installationer	5 år

Not 2 Ställda säkerheter

	2022-08-31	2021-08-31
Företagsinteckning	2 225 000	2 225 000
	2 225 000	2 225 000

Not 3 Medelantalet anställda

	2021-09-01 -2022-08-31	2020-09-01 -2021-08-31
Medelantalet anställda	2	2

Not 4 Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter

	2022-08-31	2021-08-31
Ingående anskaffningsvärden	1 000 000	1 000 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 000 000	1 000 000
Ingående avskrivningar	-600 000	-400 000
Årets avskrivningar	-200 000	-200 000
Utgående ackumulerade avskrivningar	-800 000	-600 000
Utgående redovisat värde	200 000	400 000

Not 5 Goodwill

	2022-08-31	2021-08-31
Ingående anskaffningsvärden	200 000	200 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	200 000	200 000
Ingående avskrivningar	-200 000	-160 000
Årets avskrivningar	0	-40 000
Utgående ackumulerade avskrivningar	-200 000	-200 000
Utgående redovisat värde	0	0

Not 6 Inventarier, verktyg och installationer

	2022-08-31	2021-08-31
Ingående anskaffningsvärden	47 805	47 805
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	47 805	47 805
Ingående avskrivningar	-19 122	-9 561
Årets avskrivningar	-9 561	-9 561
Utgående ackumulerade avskrivningar	-28 683	-19 122
Utgående redovisat värde	19 122	28 683

Not 7 Andelar i koncernföretag

	2022-08-31	2021-08-31
Inköp	2 000	0
Omklassificeringar	25 000	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	27 000	0
Utgående redovisat värde	27 000	0

Not 8 Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag

	2022-08-31	2021-08-31
Ingående anskaffningsvärden	50 000	50 000
Omklassificeringar	-25 000	
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	25 000	50 000
Utgående redovisat värde	25 000	50 000

Not 9 Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag

	2022-08-31	2021-08-31
Ingående anskaffningsvärden	531 470	641 470
Tillkommande fordringar	50 000	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	581 470	641 470
Amorteringar, avgående fordringar	-100 000	-110 000
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-100 000	-110 000
Utgående redovisat värde	481 470	531 470

Not 10 Checkräkningskredit

	2022-08-31	2021-08-31
Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till	1 300 000	1 300 000
Utnyttjad kredit uppgår till	461 070	805 601

Varberg den dag som framgår av våra elektroniska underskrifter 2023-02-10

Marianne Fahrman
Marianne Fahrman
Ordförande

Magnus Fahrman
Magnus Fahrman

Min revisionsberättelse har lämnats

Johanna Svensson
Johanna Svensson
Auktoriserad revisor



2023022006172

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Fahrmans Idé AB

Org.nr 556719-9335

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Fahrmans Idé AB för räkenskapsåret 2021-09-01 - 2022-08-31.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Fahrmans Idé ABs finansiella ställning per den 2022-08-31 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 revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Fahrmans Idé 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 Fahrmans Idé AB för räkenskapsåret 2021-09-01 - 2022-08-31 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter 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 Fahrmans Idé 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 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.

Varberg den dag som framgår av min elektroniska underskrift

Johanna Svensson
Auktoriserad revisor

PENNEO

Signaturerna i detta dokument är juridiskt bindande. Dokumentet är signerat genom Penneo™ för säker digital signering.
Tecknarnas identitet har lagrats, och visas nedan.

"Med min signatur bekräftar jag innehållet och alla datum i detta dokumentet."

Erika Johanna Svensson

Revisor

Serienummer: 19770209xxxx

IP: 94.103.xxx.xxx

2023-02-10 08:32:08 UTC



Fotokopians överensstämmelse
med original intygas:

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'E. Svensson', written over the text 'med original intygas:'.

2023022006175

Penneo dokumentnyckel: GE574-8L13K-54H8G-YHYF4-2TUFZ-6ZUCE

Detta dokument är digitalt signerat genom Penneo.com. Den digitala signeringsdatan i dokumentet är säkrad och validerad genom det datorgenererade hashvärdet hos det originella dokumentet. Dokumentet är låst och tidsstämplat med ett certifikat från en betrodd tredje part. All kryptografisk information är innesluten i denna PDF, för framtida validering om så krävs.

Hur man verifierar originaliteten hos dokumentet

Detta dokument är skyddat genom ett Adobe CDS certifikat. När du öppnar

dokumentet i Adobe Reader bör du se att dokumentet är certifierat med **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com> Detta garanterar att dokumentets innehåll inte har ändrats.

Du kan verifiera den kryptografiska informationen i dokumentet genom att använda Penneos validator, som finns på <https://penneo.com/validator>