

Årsredovisning

för

Flash Factory i Umeå AB

556347-8618

Räkenskapsåret

2022-05-01 - 2023-04-30

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2023-08-14.

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:

Dan Nilsson, Styrelseledamot

2023-08-14

Styrelsen och verkställande direktören för Flash Factory i Umeå AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022-05-01 - 2023-04-30.

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

Bolaget bedriver rådgivning till små och medelstora företag och är aktiv de intressebolag där ägande finns.

Bolaget äger 50% i Entré Syd i Västerbotten AB, org nr 556528-6415, Cape White AB, org nr 556832-9352 och Vännäs Fritidshus AB, org nr 559212-9760. Bolaget har aktier i intressebolagen Teknikhuset Holding i Umeå, org.nr 556582-4884, Professionals Nord Holding AB, org nr 559089-2237, EnterCast AB, org nr 559173-6870, Realsprint Core AB, org nr 559060-4160, Be Licensed EU AB org nr 559159-3628, och Eranniv AB, org nr 559326-2057, Umeå Syd Bostäder AB, org nr 559326-6678. Alla bolagen har säte i Umeå kommun.

Företaget har sitt säte i Umeå kommun.

Ägarförhållanden

Dan Nilsson äger samtliga aktier i bolaget.

Flerårsöversikt (Tkr)	2022/23	2021/22	2020/21	2019/20	2018/19
Nettoomsättning	108	405	856	729	570
Avkastning på eget kap. (%)	5	32	17	6	48
Balansomslutning	46 315	51 859	36 646	38 602	35 183
Soliditet (%)	95	96	93	94	97
Kassalikviditet (%)	584	680	392	664	2 585

Omsättningen har minskat pga variation i konsultuppdrag över åren.

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	20 000	33 947 413	15 670 381	49 737 794
Disposition enligt beslut av årsstämman:					
Balanseras i ny räkning			15 670 381	-15 670 381	0
Extrastämman utdelning			-8 000 000		-8 000 000
Årets resultat				2 411 039	2 411 039
Belopp vid årets utgång	100 000	20 000	41 617 794	2 411 039	44 148 833

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	41 617 794
årets vinst	2 411 039
	44 028 833

disponeras så att	
till aktieägare utdelas (2 000 kronor per aktie)	2 000 000
i ny räkning överföres	42 028 833
	44 028 833

Styrelsen föreslås bemyndigas att besluta om tidpunkt då utdelningen skall betalas.

Styrelsen anser att förslaget är förenligt med försiktighetsregeln i 17 kap. 3 § aktiebolagslagen enligt följande redogörelse: Styrelsen anser att den föreslagna vinstutdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som verksamhetens art, omfattning och risker ställer på storleken av det egna kapitalet samt bolagets konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

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

Resultaträkning

	Not	2022-05-01	2021-05-01
	1	-2023-04-30	-2022-04-30
Nettoomsättning		108 494	404 750
Övriga rörelseintäkter		0	17 000
		108 494	421 750
Rörelsens kostnader			
Handelsvaror		-78 666	-55 738
Övriga externa kostnader		-505 148	-323 485
Personalkostnader	2	-218 245	-1 040 289
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-13 512	-1 550
		-815 571	-1 421 062
Rörelseresultat	3	-707 077	-999 312
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag	4	619 200	13 949 826
Resultat från andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	5	2 370 811	2 601 500
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		128 106	118 703
Räntekostnader och liknande resultatposter		-1	-336
		3 118 116	16 669 693
Resultat efter finansiella poster		2 411 039	15 670 381
Resultat före skatt		2 411 039	15 670 381
Årets resultat		2 411 039	15 670 381

Balansräkning

Not
1

2023-04-30

2022-04-30

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Maskiner och andra tekniska anläggningar	6	370 500	0
Inventarier, verktyg och installationer	7	44 253	11 123
		414 753	11 123

Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	8, 9	8 883 470	8 798 221
Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag	10	8 842 264	7 974 576
Andra långfristiga värdepappersinnehav	11	0	0
Andra långfristiga fordringar	12	15 538 750	20 644 200
		33 264 484	37 416 997
Summa anläggningstillgångar		33 679 237	37 428 120

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar		0	255 940
Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag		3 739 823	3 590 240
Aktuella skattefordringar		14 003	14 003
Övriga fordringar		512 361	499 223
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		2 495	26 921
		4 268 682	4 386 327

Kortfristiga placeringar

Övriga kortfristiga placeringar		96 300	243 900
		96 300	243 900

Kassa och bank

Summa omsättningstillgångar		8 270 378	9 800 784
------------------------------------	--	------------------	------------------

SUMMA TILLGÅNGAR

46 314 597 **51 859 131**

Balansräkning

Not
1

2023-04-30

2022-04-30

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

100 000

100 000

Reservfond

20 000

20 000

120 000

120 000

Fritt eget kapital

Balanserad vinst

41 617 794

33 947 413

Årets resultat

2 411 039

15 670 381

44 028 833

49 617 794

Summa eget kapital

44 148 833

49 737 794

Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder

53 103

8 988

Skulder till intresseföretag och gemensamt styrda
företag

1 651 688

1 596 394

Aktuella skatteskulder

969

960

Övriga skulder

444 004

498 996

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

16 000

15 999

Summa kortfristiga skulder

2 165 764

2 121 337

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

46 314 597

51 859 131

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

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

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

Intäktsredovisning

Intäkter har tagits upp till verkligt värde av vad som erhållits eller kommer att erhållas och redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska fördelarna kommer att tillgodogöras bolaget och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Anläggningstillgångar

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. Följande avskrivningsprocent tillämpas:

Materiella anläggningstillgångar

Maskiner och andra tekniska anläggningar	20 %
--	------

Inkomstskatter

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.

Koncernförhållanden

Företaget är ett moderföretag, men med hänvisning till undantagsreglerna i årsredovisningslagen 7 kap 3§ upprättas ingen koncernredovisning.

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Avkastning på eget kap. (%)

Resultat efter finansiella poster i procent av justerat eget kapital (eget kapital och obeskickade reserver med avdrag för uppskjuten skatt).

Balansomslutning

Företagets samlade tillgångar.

Soliditet (%)

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

Kassalikviditet (%)

Omsättningstillgångar exklusive lager och pågående arbeten i procent av kortfristiga skulder.

Not 2 Medelantalet anställda

	2022-05-01 -2023-04-30	2021-05-01 -2022-04-30
Medelantalet anställda	1	1

Not 3 Inköp och försäljning mellan koncernföretag

	2022-05-01 -2023-04-30	2021-05-01 -2022-04-30
Andel av årets totala inköp som skett från andra företag i koncernen	0,00 %	0,00 %
Andel av årets totala försäljningar som skett till andra företag i koncernen	0,00 %	49,41 %

Not 4 Resultat från andelar i koncernföretag

	2022-05-01 -2023-04-30	2021-05-01 -2022-04-30
Erhållna utdelningar	0	1 860 103
Resultat vid avyttringar	619 200	12 089 723
	619 200	13 949 826

Not 5 Resultat från andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag

	2022-05-01 -2023-04-30	2021-05-01 -2022-04-30
Erhållna utdelningar	2 370 811	213 200
Resultat vid avyttringar	0	2 388 300
	2 370 811	2 601 500

Not 6 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	2023-04-30	2022-04-30
Ingående anskaffningsvärden	0	0
Inköp	380 000	
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	380 000	0
Årets avskrivningar	-9 500	
Utgående ackumulerade avskrivningar	-9 500	
Utgående redovisat värde	370 500	0

Not 7 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-04-30	2022-04-30
Ingående anskaffningsvärden	208 410	208 410
Inköp	37 142	
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	245 552	208 410
Ingående avskrivningar	-197 287	-195 737
Årets avskrivningar	-4 012	-1 550
Utgående ackumulerade avskrivningar	-201 299	-197 287
Utgående redovisat värde	44 253	11 123

Not 8 Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag

	2023-04-30	2022-04-30
Ingående anskaffningsvärden	8 798 221	6 069 526
Inköp	56 249	3 095 495
Försäljningar	0	-16 800
Omklassificeringar	0	-350 000
Aktieägartillskott lämnade/återbetalda	29 000	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	8 883 470	8 798 221
Utgående redovisat värde	8 883 470	8 798 221

Not 9 Specifikation andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag

Namn	Kapital- andel	Rösträtts- andel	Antal andelar	Bokfört värde
Entré Syd i Västerbotten AB	50%	50%	3 000	1 025 000
Cape White AB	50%	50%	250	675 000
Professionals Nord Holding AB	12%	12%	4 300	4 300
Entercast AB	25%	25%	125	463 500
Be Licensed AB	16,4	16,4	82	8 300
Vännäs Fritidshus AB	50%	50%	250	306 800
Realsprint Core AB	40,51%	40,51%	653 344	3 301 626
Eranniv AB	25%	25%	125	6 250
Teknikhuset Holding i Umeå AB	10,38%	10,38%	109 225	3 036 445
Umeå Syd Bostäder AB	24,99%	24,99%	24 999	56 249
				8 883 470

	Org.nr	Säte
Entré Syd i Västerbotten AB	556528-6415	Umeå
Cape White AB	556832-9352	Umeå
Professionals Nord Holding AB	559089-2237	Umeå
Entercast AB	559173-6870	Umeå
Be Licensed AB	559159-3628	Umeå
Vännäs Fritidshus AB	559212-9760	Umeå
Realsprint Core AB	559060-4160	Umeå
Eranniv AB	556582-4884	Umeå
Teknikhuset Holding i Umeå AB	559326-2057	Umeå
Umeå Syd Bostäder AB	559326-6678	Umeå

Not 10 Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag

	2023-04-30	2022-04-30
Ingående anskaffningsvärden	7 974 576	5 081 029
Tillkommande fordringar	1 002 688	1 244 737
Avgående fordringar	-135 000	0
Omklassificeringar	0	1 648 810
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	8 842 264	7 974 576
Utgående redovisat värde	8 842 264	7 974 576

Not 11 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2023-04-30	2022-04-30
Ingående anskaffningsvärden	3 000	3 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	3 000	3 000
Ingående nedskrivningar	-3 000	-3 000
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-3 000	-3 000
Utgående redovisat värde	0	0

Not 12 Andra långfristiga fordringar

	2023-04-30	2022-04-30
Ingående anskaffningsvärden	20 644 200	10 764 765
Tillkommande fordringar	0	10 077 500
Avgående fordringar	-5 105 450	-198 065
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	15 538 750	20 644 200
Utgående redovisat värde	15 538 750	20 644 200

Not 13 Ställda säkerheter

	2023-04-30	2022-04-30
Företagsinteckning	300 000	300 000
	300 000	300 000

Undertecknade försäkrar härmed att årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och god redovisningssed, att aktuella redovisningsnormer har tillämpats och att lämnade uppgifter stämmer med faktiska förhållanden.

Umeå 2023-08-14

Dan Nilsson
Dan Nilsson
Verkställande direktör

Marita Lind
Marita Lind

Revisorspåteckning

Min revisionsberättelse har lämnats 2023-08-14

Hans Nilsson
Hans Nilsson
Auktoriserad revisor



Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Flash Factory i Umeå AB, org.nr 556347-8618

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Flash Factory i Umeå AB för räkenskapsåret 2022-05-01 – 2023-04-30.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Flash Factory i Umeå ABs finansiella ställning per den 30 april 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 Flash Factory i Umeå 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 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 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 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 av Flash Factory i Umeå AB för räkenskapsåret 2022-05-01 – 2023-04-30 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisionsssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Jag är oberoende i förhållande till Flash Factory i Umeå 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 någon styrelseledamot eller verkställande direktören i något väsentligt avseende:

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningskyldighet 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 revisionsssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningskyldighet 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 revisionsssed 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.

Umeå den 14 augusti 2023

Hans Nilsson

Hans Nilsson
Auktoriserad revisor