

Årsredovisning

för

GEP Action International AB

556845-8805

Räkenskapsåret

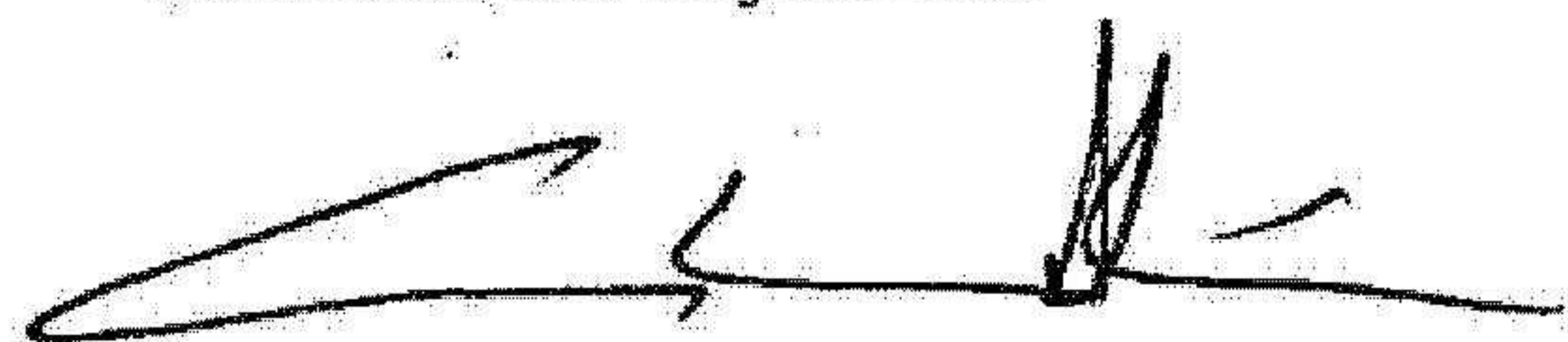
2021

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i GEP Action International AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma den 28 juni 2022. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Stockholm den 28 juni 2022



Claes Rydén

Styrelsen för GEP Action International AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2021.

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Bolaget bedriver bolagsförvaltning samt därmed förenlig verksamhet.

Bolaget är ett helägt dotterbolag till GEP Communication Group AB, 556612-0928, som ägs till 100 % av RLI Invest AB, 556882-1242.

Företaget har sitt säte i Stockholm.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Verksamheten i det turkiska dotterbolaget har avvecklats under året.

Flerårsöversikt (Tkr)	2021	2020	2019	2018	2017
Nettoomsättning	0	0	0	0	0
Resultat efter finansiella poster	-19	0	-2	-2	-2
Balansomslutning	50	25	25	27	29
Soliditet (%)	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0
Avkastning på totalt kap. (%)	neg	0,0	neg	neg	neg
Avkastning på eget kap. (%)	neg	0,0	neg	neg	neg

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	18 528
årets förlust	-18 528
	0
Någon vinst eller förlust finns ej att disponera. i ny räkning överföres	0
	0

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

Resultaträkning

	Not	2021-01-01 -2021-12-31	2020-01-01 -2020-12-31
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader		-1 188	0
		-1 188	0
Rörelseresultat		-1 188	0
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag	2	-17 323	0
Räntekostnader och liknande resultatposter		-17	0
		-17 340	0
Resultat efter finansiella poster		-18 528	0
Resultat före skatt		-18 528	0
Årets resultat		-18 528	0

Balansräkning

Not

2021-12-31

2020-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i koncernföretag

3, 4

1

17 324

Fordringar hos koncernföretag

5

49 777

7 771

49 778

25 095

Summa anläggningstillgångar

49 778

25 095

Omsättningstillgångar

Kassa och bank

222

239

Summa omsättningstillgångar

222

239

SUMMA TILLGÅNGAR

50 000

25 334

Balansräkning

Not

2021-12-31

2020-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

6, 7

Bundet eget kapital

Aktiekapital

50 000

50 000

50 000

50 000

Fritt eget kapital

Balanserad vinst eller förlust

18 528

-24 666

Årets resultat

-18 528

0

0

-24 666

Summa eget kapital

50 000

25 334

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

50 000

25 334

Rapport över förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa eget kapital
Ingående eget kapital 2020-01-01	50 000	-24 666	0	25 334
Årets resultat		0		0
Utgående eget kapital 2020-12-31	50 000	-24 666	0	25 334
Aktieägartillskott		43 194	0	43 194
Årets resultat			-18 528	-18 528
Summa totalresultat		43 194	-18 528	24 666
Utgående eget kapital 2021-12-31	50 000	18 528	-18 528	50 000

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.

Finansiella instrument

Finansiella instrument värderas utifrån anskaffningsvärdet. Instrumentet redovisas i balansräkningen när bolaget blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor. Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när rätten att erhålla kassaflöden från instrumentet har löpt ut eller överförs och bolaget har överfört i stort sett alla risker och förmåner som är förknippade med äganderätten. Finansiella skulder tas bort från balansräkningen när förpliktelserna har reglerats eller på annat sätt upphört.

Kundfordringar/kortfristiga fordringar

Kundfordringar och kortfristiga fordringar redovisas som omsättningstillgångar med undantag för poster med förfallodag mer än 12 månader efter balansdagen, vilka klassificeras som anläggningstillgångar. Fordringar tas upp till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra fordringar.

Nedskrivningsprövning av finansiella anläggningstillgångar

Vid varje balansdag bedöms om det finns indikationer på nedskrivningsbehov av någon av de finansiella anläggningstillgångarna. Nedskrivning sker om värdenedgången bedöms vara bestående och prövas individuellt.

Koncernförhållanden

Företaget är moderföretag men med hänvisning till undantagsreglerna i årsredovisningslagen 7 kap 2§ upprättas ingen egen koncernredovisning. Det överordnade moderföretaget RLI Invest AB, organisationsnummer 556882-1242 med säte i Stockholm upprättar koncernredovisning.

Kassaflödesanalys

Ingen kassaflödesanalys upprättas med hänsyn till att bolaget klassificeras som ett mindre bolag.

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.

Avkastning på totalt kap. (%)
Rörelseresultat plus finansiella intäkter i procent av balansomslutningen.

Avkastning på eget kap. (%)
Resultat efter finansiella poster i procent av justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt).

Uppskattningar och bedömningar

Upprättandet av bokslut och tillämpning av redovisningsprinciper, baseras ofta på ledningens bedömningar, uppskattningar och antaganden som anses vara rimliga vid den tidpunkt då bedömningen görs. Uppskattningar och bedömningar är baserade på historiska erfarenheter och ett antal andra faktorer, som under rådande omständigheter anses vara rimliga. Resultatet av dessa används för att bedöma de redovisade värdena på tillgångar och skulder, som inte annars framgår tydligt från andra källor. Det verkliga utfallet kan avvika från dessa uppskattningar och bedömningar. Uppskattningar och antaganden ses över regelbundet.

Inga väsentliga källor till osäkerhet i uppskattningar och antaganden på balansdagen bedöms kunna innebära en betydande risk för en väsentlig justering av redovisade värden för tillgångar och skulder under nästa räkenskapsår.

Not 2 Resultat från andelar i koncernföretag

	2021	2020
Resultat vid avyttringar	-17 323	0
	-17 323	0

Not 3 Andelar i koncernföretag

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärden	17 324	17 324
Försäljningar	-17 323	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1	17 324
Utgående redovisat värde	1	17 324

Not 4 Specifikation andelar i koncernföretag

Namn	Kapital- andel	Rösträtts- andel	Bokfört värde
Limited Liability Company "G & P Action"	100	100	1 1
	Säte		
Limited Liability Company "G & P Action"	Moskva		

Not 5 Fordringar hos koncernföretag

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärden	7 771	7 771
Tillkommande fordringar	42 006	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	49 777	7 771
Utgående redovisat värde	49 777	7 771

Not 6 Antal aktier och kvotvärde

Namn	Antal aktier	Kvotvärde
Antal A-Aktier	500	100
	500	

Not 7 Disposition av vinst eller förlust

2021-12-31

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel:

balanserad vinst	18 528
årets förlust	-18 528
	0

Någon vinst eller förlust finns ej att disponera.
i ny räkning överföres

0

Stockholm den 28 juni 2022



Claes Rydén

Min revisionsberättelse har lämnats

28 juni 2022


Fredrik Mattisson
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i GEP Action International AB
Org.nr 556845-8805

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för GEP Action International AB för räkenskapsåret 2021.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av GEP Action International 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 GEP Action International 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 GEP Action International 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 revisionsd i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Jag är oberoende i förhållande till GEP Action International AB enligt god revisorsd 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:

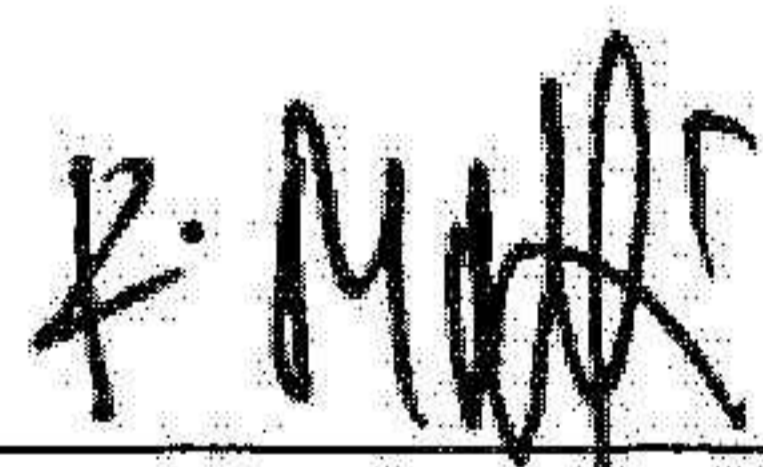
- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

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.

Stockholm den 28 juni 2022



Fredrik Mattisson
Auktoriserad revisor

Årsredovisning
och
Koncernredovisning
för
RLI Invest AB

556882-1242

Räkenskapsåret

2021

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i RLI Invest AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen för moderbolaget samt koncernresultaträkningen och koncernbalansräkningen har fastställts på årsstämma den 28 juni 2022. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Stockholm den 28 juni 2022.



Petrus Joona

Styrelsen för RLI Invest AB avger följande årsredovisning och koncernredovisning för räkenskapsåret 2021.

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Verksamheten omfattar bolagsförvaltning samt att äga och förvalta noterade och onoterade aktier.

Koncernen bedriver utveckling, design och försäljning av kampanjprodukter, reklam och företagsprofilering.

Bolaget är sedan 2019 dotterbolag till Bleecker Street capital AB (559085-0540), med säte i Stockholm.

Företaget har sitt säte i Stockholm.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Under stor del av året har spridningen av COVID-19 varit fortsatt märkbar. Bolaget ser märkbara skillnader i positiv bemärkelse mot slutet av året för företagets portföljbolag och ser även ljus på framtiden.

Flerårsöversikt (Tkr)

Koncernen	2021	2020	2019	2018	2017
Nettoomsättning	129 747	123 173	156 066	154 440	152 467
Resultat efter finansiella poster	8 088	-4 374	4 746	7 361	6 599
Balansomslutning	112 440	99 844	113 911	119 964	107 017
Soliditet (%)	15,5	12,1	16,8	16,6	13,9
Avkastning på totalt kap. (%)	10,6	neg	6,1	7,7	7,9
Avkastning på eget kap. (%)	46,5	neg	24,7	37,0	44,3
Moderbolaget	2021	2020	2019	2018	2017
Nettoomsättning	0	0	0	0	0
Resultat efter finansiella poster	3 462	-45	-3	4 987	-50
Balansomslutning	10 910	10 556	10 405	9 859	9 682
Soliditet (%)	60,4	29,7	59,4	99,6	49,9
Avkastning på totalt kap. (%)	31,7	neg	0,0	50,6	neg
Avkastning på eget kap. (%)	52,5	neg	0,0	50,8	neg

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	3 080 760
årets vinst	3 462 218
	6 542 978

disponeras så att	
till aktieägare utdelas (8 000 kronor per aktie)	4 000 000
i nyräkning överföres	2 542 978
	6 542 978

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

Styrelsen anser att förslaget är förenligt med försiktighetsregeln i 17 kap. 3 § aktieförhållningslagen enligt följande redogörelse: Styrelsens uppfattning är att återbetalningen av villkorat aktieägartillskott är försvarlig med hänsyn till de krav verksamhetens art, omfattning och risk ställer på storleken på det egna kapitalet, bolagets konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Koncernens och moderbolagets resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkningar samt kassaflödesanalyser med noter.

ank=20230708-202307123114

**Koncernens
Resultaträkning**

	Not	2021-01-01 -2021-12-31	2020-01-01 -2020-12-31
Nettoomsättning	2	129 747 059	123 173 433
Övriga rörelseintäkter	3	6 223 303	5 948 626
		135 970 362	129 122 059
Rörelsens kostnader			
Handelsvaror		-89 788 676	-90 463 567
Övriga externa kostnader	4, 5	-12 988 803	-10 888 829
Personalkostnader	6	-19 391 663	-22 860 724
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-2 502 211	-2 981 950
Övriga rörelsekostnader		0	-2 357 684
		-124 671 353	-129 552 754
Rörelseresultat		11 299 009	-430 695
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag	7	-1 477 766	0
Resultat från övriga företag som det finns ett ägarintresse i	8	-477 000	0
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	9	628 557	258 346
Räntekostnader och liknande resultatposter	10	-1 884 845	-4 202 053
		-3 211 054	-3 943 707
Resultat efter finansiella poster		8 087 955	-4 374 402
Resultat före skatt		8 087 955	-4 374 402
Skatt på årets resultat	11	-2 344 271	0
Uppskjuten skatt	11	-451 831	276 477
Årets resultat		5 291 853	-4 097 925
Hänförligt till moderföretagets aktieägare		5 291 853	-4 097 925

**Koncernens
Balansräkning**

Not 2021-12-31 2020-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Immateriella anläggningstillgångar

Goodwill	13	9 917 271	12 202 902
		9 917 271	12 202 902

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer	14	12 636	50 446
Förbättringsutgifter på annans fastighet	15	1 165 446	0
		1 178 082	50 446

Finansiella anläggningstillgångar

Fordringar hos koncernföretag	16	13 478 382	11 728 382
Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	17	1 918 380	1 918 380
Andra långfristiga värdepappersinnehav	18	0	480 000
Uppskjuten skattefordran	19	223 865	659 075
Andra långfristiga fordringar		440 000	0
		16 060 627	14 785 837
Summa anläggningstillgångar		27 155 980	27 039 185

Omsättningstillgångar

Varulager m m

Färdiga varor och handelsvaror		12 795 992	11 441 410
Förskott till leverantörer		19 910 260	14 135 123
		32 706 252	25 576 533

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar		46 982 118	38 764 179
Fordringar hos koncernföretag		850 000	0
Övriga fordringar		2 577 657	1 639 482
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	20	1 715 527	1 932 282
		52 125 302	42 335 943

Kassa och bank

		452 921	4 891 897
Summa omsättningstillgångar		85 284 475	72 804 373

SUMMA TILLGÅNGAR

		112 440 455	99 843 558
--	--	--------------------	-------------------

91157391806505705207-2021-12-31

**Koncernens
Balansräkning**

	Not	2021-12-31	2020-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital	21		
Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare			
Aktiekapital		50 000	50 000
Annat eget kapital inklusive årets resultat		17 327 215	12 035 362
Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare		17 377 215	12 085 362
Summa eget kapital		17 377 215	12 085 362
Långfristiga skulder	22, 23		
Skulder till kreditinstitut		1 250 000	3 750 000
Övriga skulder		3 068 070	3 011 250
		4 318 070	6 761 250
Kortfristiga skulder	23		
Checkräkningskredit	24	38 326 517	40 566 956
Skulder till kreditinstitut		5 495 000	2 500 000
Leverantörsskulder		6 295 324	5 052 476
Aktuella skatteskulder		1 835 203	906 132
Övriga skulder		25 409 955	21 655 674
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	25	13 383 171	10 315 708
		90 745 170	80 996 946
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		112 440 455	99 843 558

Koncernens rapport över förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserad vinst inkl. årets resultat	Summa eget kapital
Ingående eget kapital 2020-01-01	50 000	19 133 287	19 183 287
Utdelning		-3 000 000	-3 000 000
Årets resultat		-4 097 925	-4 097 925
Utgående eget kapital 2020-12-31	50 000	12 035 362	12 085 362
Årets resultat		5 291 853	5 291 853
Utgående eget kapital 2021-12-31	50 000	17 327 215	17 377 215

**Koncernens
Kassaflödesanalys**

	Not	2021-01-01 -2021-12-31	2020-01-01 -2020-12-31
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		8 087 955	-4 374 402
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet m.m.		2 982 211	2 981 950
Betald skatt		-1 431 821	-495 256
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		9 638 345	-1 887 708
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital			
Förändring av varulager och pågående arbeten		-7 129 719	4 002 294
Förändring kundfordringar		-8 217 939	11 115 873
Förändring av kortfristiga fordringar		-1 571 420	271 115
Förändring leverantörsskulder		1 242 848	-5 949 510
Förändring av kortfristiga skulder		6 821 744	8 637 854
Kassaflöde från den löpande verksamheten		783 859	16 189 918
Investeringsverksamheten			
Investeringar i materiella anläggningstillgångar		-1 344 216	0
Investeringar i finansiella anläggningstillgångar		-2 190 000	-368 380
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-3 534 216	-368 380
Finansieringsverksamheten			
Upptagna lån		811 381	3 617 309
Amortering av lån		-2 500 000	-12 030 519
Utbetald utdelning		0	-3 000 000
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-1 688 619	-11 413 210
Årets kassaflöde		-4 438 976	4 408 328
Likvida medel vid årets början			
Likvida medel vid årets början		4 891 897	469 009
Kursdifferens i likvida medel			
Kursdifferens i likvida medel		0	14 560
Likvida medel vid årets slut		452 921	4 891 897

**Moderbolagets
Resultaträkning**

	Not	2021-01-01 -2021-12-31	2020-01-01 -2020-12-31
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader		-60 782	-45 221
Personalkostnader	6	0	0
		-60 782	-45 221
Rörelseresultat		-60 782	-45 221
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag	7	4 000 000	0
Resultat från övriga företag som det finns ett ägarintresse i	8	-477 000	0
		3 523 000	0
Resultat efter finansiella poster		3 462 218	-45 221
Resultat före skatt		3 462 218	-45 221
Årets resultat		3 462 218	-45 221

**Moderbolagets
Balansräkning**

Not 2021-12-31 2020-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i koncernföretag 26, 27 8 120 000 8 120 000

Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda
företag 17 1 918 380 1 918 380

Andra långfristiga värdepappersinnehav 18 0 480 000

10 038 380 10 518 380

Summa anläggningstillgångar 10 038 380 10 518 380

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Fordringar hos koncernföretag 850 000 0

Övriga fordringar 17 946 12 500

867 946 12 500

Kassa och bank

3 613 24 905

Summa omsättningstillgångar 871 559 37 405

SUMMA TILLGÅNGAR

10 909 939 10 555 785

**Moderbolagets
Balansräkning**

Not 2021-12-31 2020-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital	21, 28		
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		50 000	50 000
		50 000	50 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst eller förlust		3 080 760	3 125 981
Årets resultat		3 462 218	-45 221
		6 542 978	3 080 760
Summa eget kapital		6 592 978	3 130 760
Kortfristiga skulder			
Skulder till koncernföretag		4 276 961	7 285 025
Övriga skulder		40 000	140 000
Summa kortfristiga skulder		4 316 961	7 425 025
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		10 909 939	10 555 785

Moderbolagets rapport över förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Summa eget kapital
Ingående eget kapital 2020-01-01	50 000	6 125 981	6 175 981
Utdelning		-3 000 000	-3 000 000
Årets resultat		-45 221	-45 221
Utgående eget kapital 2020-12-31	50 000	3 080 760	3 130 760
Årets resultat		3 462 218	3 462 218
Summa totalresultat		3 462 218	3 462 218
Utgående eget kapital 2021-12-31	50 000	6 542 978	6 592 978

enk=202207082002077123123

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

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

Fordringar och skulder i utländsk valuta har värderats till balansdagens kurs. Kursvinster och kursförluster på rörelsefordringar och rörelseskulder redovisas i rörelseresultatet medan kursvinster och kursförluster på finansiella fordringar och skulder redovisas som finansiella poster.

Bolaget valutasäkrar inköp och försäljningar då det finns väsentlig risk för att fluktuation i valutan kan påverka projekten negativt. Vid valutasäkring omvärderas inte säkringsinstrumenten vid förändrade valutakurser och terminen redovisas inte i balansräkningen. Hela effekten av förändringar i valutakurserna justerar anskaffningsvärdet på den fordran eller skuld som uppstår vid inköpet/försäljningen.

Fordringar och skulder som ingår i valutasäkringen redovisas till terminskurs

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

Moderföretaget och koncernen tillämpar samma redovisningsprinciper om inte annat framgår nedan.

Intäktsredovisning

Vid försäljning av varor redovisas normalt inkomsten som intäkt när de väsentliga förmåner och risker som är förknippade med ägandet av varan har överförts från företaget till köparen.

Pågående tjänsteuppdrag

Inkomster från uppdrag på löpande räkning redovisas som intäkt i takt med att arbetet utförs och material levereras eller förbrukas innebärande att vinsten från uppdragen avräknas successivt.

Koncernredovisning

Konsolideringsmetod

Koncernredovisningen har upprättats enligt förvärvsmetoden. Detta innebär att förvärvade verksamheters identifierbara tillgångar och skulder redovisas till marknadsvärde enligt upprättad förvärvsanalys. Överstiger verksamhetens anskaffningsvärde det beräknade marknadsvärdet av de förväntade nettotillgångarna enligt förvärvsanalysen redovisas skillnaden som goodwill.

Dotterföretag

Koncernredovisningen omfattar, förutom moderföretaget, samtliga företag i vilka moderföretaget direkt eller indirekt har mer än 50 % av röstetalet eller på annat sätt innehar det bestämmande inflytandet och därmed har en rätt att utforma företagets finansiella och operativa strategier i syfte att erhålla ekonomiska fördelar.

Ett dotterföretags intäkter och kostnader tas in i koncernredovisningen från och med tidpunkten för förvärvet till och med den tidpunkt då moderföretaget inte längre har ett bestämmande inflytande över dotterföretaget.

Minoritetsintresse är den del av dotterföretagets resultat och nettotillgångar i koncernredovisningen hänförliga till eget kapitalinstrument som inte, direkt eller indirekt genom dotterföretag, ägs av moderföretaget.

Minoritetsintresse redovisas i koncernens balansräkning som en särskild post inom koncernens egna kapital. Redovisningen tar sin utgångspunkt i koncernen som en enhet enligt den så kallade enhetsteorin. Samtliga tillgångar som koncernen har bestämmande inflytande över inkluderas i koncernens balansräkning, även de som delvis har andra ägare. Minoritetens andel av resultatet efter skatt redovisas separat som minoritetsandel.

Förvärv och avyttring av minoritetsandelar redovisas inom eget kapital.

Intresseföretag och Gemensamt styrt företag

Som intresseföretag räknas sådana företag där företaget har ett betydande men inte bestämmande inflytande. Ett betydande inflytande anses normalt föreligga när företaget äger minst 20 % men inte mer än 50 % av rösterna i ett annat företag.

Redovisning av intresseföretag

Innehav i intresseföretag redovisas i koncernredovisningen enligt anskaffningsvärdemetoden. Metoden innebär att andelen i intresseföretag tas upp till anskaffningsvärde i balansräkningen. Erhållen utdelning från intresseföretag redovisas som intäkt i resultaträkningen.

Transaktioner mellan koncernföretag

Koncerninterna fordringar och skulder samt transaktioner mellan koncernföretag liksom orealiserade vinster elimineras i sin helhet. Orealiserade förluster elimineras också såvida inte transaktionen motsvarar ett nedskrivningsbehov.

Förändring av internvinst under räkenskapsåret har eliminerats i koncernresultaträkningen.

Omräkning av utländska dotterföretag

Utländska dotterföretags bokslut har omräknats enligt dagskursmetoden. Samtliga poster i balansräkningen har omräknats till balansdagskurs. Alla poster i resultaträkningen har omräknats till genomsnittskurs under räkenskapsåret. Differenser som uppkommer redovisas direkt i eget kapital.

Goodwill

Goodwill är den skillnad som uppkommer om anskaffningsvärdet för den förvärvade enheten är högre än värdet på den förvärvade enhetens nettotillgångar. Vid förvärvstidpunkten redovisas den uppkomna goodwillen som en tillgång i balansräkningen.

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:

Immateriella anläggningstillgångar

Goodwill

10 %

Under 2015 och 2017 förvärvades bolag med liknande rörelser och samordning kunde ske med bolagets egna verksamhet. Denna samordning har betydande kostnadsbesparande effekter som beräknas kvarstå under lång tid. Den goodwill som uppkom vid förvärvet skrivs därför av på 10 år.

ark=202207083082077123125

Materiella anläggningstillgångar

Förbättringsutgifter på annans fastighet	20 %
Inventarier, verktyg och installationer	20-33 %

Nedskrivningsbehov av icke-finansiella tillgångar

När det finns en indikation på att en tillgångs värde minskat, görs en prövning av nedskrivningsbehov. Har tillgången ett återvinningsvärde som är lägre än det redovisade värdet, skrivs den ner till återvinningsvärdet. För tillgångar, andra än goodwill, som tidigare skrivits ner görs per varje balansdag en prövning av om återföring bör göras.

Låneutgifter

De låneutgifter som uppkommer då företaget lånar kapital kostnadsförs i resultaträkningen i den period de uppstår.

Finansiella instrument

Finansiella instrument värderas utifrån anskaffningsvärdet. Instrumentet redovisas i balansräkningen när bolaget blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor. Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när rätten att erhålla kassaflöden från instrumentet har löpt ut eller överförts och bolaget har överfört i stort sett alla risker och förmåner som är förknippade med äganderätten. Finansiella skulder tas bort från balansräkningen när förpliktelserna har reglerats eller på annat sätt upphört.

Andelar i dotterföretag

Andelar i dotterföretag redovisas till anskaffningsvärde efter avdrag för eventuella nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår köpeskillingen som erlagts för aktierna samt förvärvskostnader. Eventuella kapitaltillskott läggs till anskaffningsvärdet när de uppkommer.

Andra långfristiga värdepappersinnehav

Placeringar i värdepapper som är anskaffade med avsikt att innehållas långsiktigt har redovisats till sina anskaffningsvärden. Varje balansdag görs bedömning om eventuellt nedskrivningsbehov.

Derivatinstrument

Valutaterminkontrakt används för att skydda bolaget mot förändringar i valutakurser genom att kontrakten fastställer den kurs till vilken en tillgång eller skuld i utländsk valuta kommer att realiseras. Dessa beskrivs under stycket utländska valutor.

De transaktioner som inte uppfyller kraven för säkringsredovisning värderas löpande i enlighet med lägsta värdets princip, varvid de värdeförändringar som uppkommer inom ramen för lägsta värdets princip omedelbart redovisas i resultaträkningen.

Kundfordringar/kortfristiga fordringar

Kundfordringar och kortfristiga fordringar redovisas som omsättningstillgångar med undantag för poster med förfallodag mer än 12 månader efter balansdagen, vilka klassificeras som anläggningstillgångar. Fordringar tas upp till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra fordringar.

Låneskulder och leverantörsskulder

Låneskulder och leverantörsskulder redovisas initialt till anskaffningsvärde efter avdrag för transaktionskostnader. Skiljer sig det redovisade beloppet från det belopp som ska återbetalas vid förfallotidpunkten periodiseras mellanskillnaden som räntekostnad över lånets löptid med hjälp av instrumentets effektivränta. Härigenom överensstämmer vid förfallotidpunkten det redovisade beloppet och det belopp som ska återbetalas.

Kvittning av finansiell fordran och finansiell skuld

En finansiell tillgång och en finansiell skuld kvittas och redovisas med ett nettobelopp i balansräkningen endast då legal kvittningsrätt föreligger samt då en reglering med ett nettobelopp avses ske eller då en samtida avyttring av tillgången och reglering av skulden avses ske.

Nedskrivningsprövning av finansiella anläggningstillgångar

Vid varje balansdag bedöms om det finns indikationer på nedskrivningsbehov av någon av de finansiella anläggningstillgångarna. Nedskrivning sker om värdenedgången bedöms vara bestående. Nedskrivning redovisas i resultaträkningsposten Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar. Nedskrivningsbehovet prövas individuellt för aktier och andelar och övriga enskilda finansiella anläggningstillgångar som är väsentliga. Exempel på indikationer på nedskrivningsbehov är negativa ekonomiska omständigheter eller ogynnsamma förändringar av branschvillkor i företag vars aktier bolaget investerat i. Nedskrivning för tillgångar värderade till upplupet anskaffningsvärde beräknas som skillnaden mellan tillgångens redovisade värde och nuvärdet av företagsledningens bästa uppskattning av de framtida kassaflödena diskonterade med tillgångens ursprungliga effektivränta. För tillgångar med rörlig ränta används den på balansdagen aktuella räntan som diskonteringsränta. Vid prövning av nedskrivningsbehov för värdepappersportföljen med ränteinstrument fastställs på motsvarande sätt en effektivränta för portföljen som används vid diskonteringen. Om nedskrivning av aktier sker fastställs nedskrivningsbeloppet som skillnaden mellan det redovisade värdet och det högsta av verkligt värde med avdrag för försäljningskostnader och nuvärdet av framtida kassaflöden (som baseras på företagsledningens bästa uppskattning).

Leasingavtal

Företaget redovisar samtliga leasingavtal, såväl finansiella som operationella, som operationella leasingavtal. Operationella leasingavtal redovisas som en kostnad linjärt över leasingperioden.

Varulager

Varulagret har värderats till det lägsta av dess anskaffningsvärde och dess nettoförsäljningsvärde på balansdagen. Med nettoförsäljningsvärde avses varornas beräknade försäljningspris minskat med försäljningskostnader. Den valda värderingsmetoden innebär att inkurans i varulagret har beaktats.

Inkomstskatter

Total skatt utgörs av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Skatter redovisas i resultaträkningen, utom då underliggande transaktion redovisas direkt mot eget kapital varvid tillhörande skatteeffekter redovisas i eget kapital.

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.

Uppskjuten skatt

Uppskjuten skatt är inkomstskatt som avser framtida räkenskapsår till följd av tidigare händelser. Redovisning sker enligt balansräkningsmetoden. Enligt denna metod redovisas uppskjutna skatteskulder och uppskjutna skattefordringar på temporära skillnader som uppstår mellan bokförda respektive skattemässiga värden för tillgångar och skulder samt för övriga skattemässiga avdrag eller underskott.

Uppskjutna skattefordringar netto redovisas mot uppskjutna skatteskulder endast om de kan betalas med ett nettobelopp. Uppskjuten skatt beräknas utifrån gällande skattesats på balansdagen. Effekter av förändringar i gällande skattesatser resultatförs i den period förändringen lagstadsatts. Uppskjuten skattefordran redovisas som finansiell anläggningstillgång och uppskjuten skatteskuld som avsättning.

Uppskjuten skattefordran avseende underskottsavdrag eller andra framtida skattemässiga avdrag redovisas i den omfattning det är sannolikt att avdragen kan avräknas mot framtida skattemässiga överskott.

På grund av sambandet mellan redovisning och beskattning särredovisas inte den uppskjutna skatteskulden som är hänförlig till obeskattade reserver.

Ersättningar till anställda

Ersättningar till anställda avser alla former av ersättningar som företaget lämnar till de anställda. Kortfristiga ersättningar utgörs av bland annat löner, betald semester, betald frånvaro, bonus och ersättning efter avslutad anställning (pension). Kortfristiga ersättningar redovisas som kostnad och en skuld då det finns en legal eller informell förpliktelse att betala ut en ersättning till följd av en tidigare händelse och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras.

Ersättningar till anställda efter avslutad anställning

I bolaget förekommer inga avgiftsbestämda pensionsplaner. Ersättningar vid uppsägning utgår då bolaget beslutar att avsluta en anställning före den normala tidpunkten för anställningens upphörande eller då en anställd accepterar ett erbjudande om frivillig avgång i utbyte mot sådan ersättning. Om ersättningen inte ger företaget någon framtida ekonomisk fördel redovisas en skuld och en kostnad när företaget har en legal eller informell förpliktelse att lämna sådan ersättning. Ersättningen värderas till den bästa uppskattningen av den ersättning som skulle krävas för att reglera förpliktelsen på balansdagen.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen upprättas enligt indirekt metod. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medfört in- eller utbetalningar.

Som likvida medel klassificerar företaget, förutom kassamedel, disponibla tillgodohavanden hos banker och andra kreditinstitut samt kortfristiga likvida placeringar som är noterade på en marknadsplats och har en kortare löptid än tre månader från anskaffningstidpunkten. Förändringar i spärrade medel redovisas i investeringsverksamheten.

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.

Avkastning på totalt kap. (%)

Rörelseresultat plus finansiella intäkter i procent av balansomslutningen.

Avkastning på eget kap. (%)

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

and=20220708:20220713:3128

Uppskattningar och bedömningar

Upprättandet av bokslut och tillämpning av redovisningsprinciper, baseras ofta på ledningens bedömningar, uppskattningar och antaganden som anses vara rimliga vid den tidpunkt då bedömningen görs. Uppskattningar och bedömningar är baserade på historiska erfarenheter och ett antal andra faktorer, som under rådande omständigheter anses vara rimliga. Resultatet av dessa används för att bedöma de redovisade värdena på tillgångar och skulder, som inte annars framgår tydligt från andra källor. Det verkliga utfallet kan avvika från dessa uppskattningar och bedömningar. Uppskattningar och antaganden ses över regelbundet.

Inga väsentliga källor till osäkerhet i uppskattningar och antaganden på balansdagen bedöms kunna innebära en betydande risk för en väsentlig justering av redovisade värden för tillgångar och skulder under nästa räkenskapsår.

Not 2 Nettoomsättningens fördelning Koncernen

	2021	2020
Nettoomsättningen per rörelsegren		
Kampanjprodukter, reklam och företagsprofilering	129 747 059	123 173 433
	129 747 059	123 173 433
Nettoomsättningen per geografisk marknad		
Sverige	87 739 872	73 944 214
Europa exkl. Sverige	12 231 689	12 506 503
Övriga världen	29 775 498	36 722 716
	129 747 059	123 173 433
Nettoomsättningen per intäktsslag		
Varuförsäljning	129 153 373	122 579 747
Tjänsteuppdrag	468 235	468 235
Hyror	125 451	125 451
	129 747 059	123 173 433

Not 3 Övriga rörelseintäkter Koncernen

	2021	2020
Erhållna stöd	4 336 820	5 636 200
Valutakursvinster	1 761 717	247 412
Övriga intäkter	124 766	65 014
	6 223 303	5 948 626

ank=20220708:30810776:73129

**Not 4 Leasingavtal
Koncernen**

Årets leasingkostnader avseende leasingavtal, uppgår till 3 350 491 kronor (3 073 139 kronor).

Framtida leasingavgifter, för icke uppsägningsbara leasingavtal, förfaller till betalning enligt följande:

	2021	2020
Inom ett år	2 457 986	2 503 562
Senare än ett år men inom fem år	6 378 878	1 927 218
Senare än fem år	0	414 407
	8 836 864	4 845 187

I koncernens redovisning utgörs den operationella leasingen i allt väsentligt av hyrda lokaler samt leasingbilar.

**Not 5 Arvode till revisorer
Koncernen**

Med revisionsuppdrag avses granskning av årsredovisningen och bokföringen samt styrelsens förvaltning, övriga arbetsuppgifter som det ankommer på bolagets revisor att utföra samt rådgivning eller annat biträde som föranleds av iakttagelser vid sådan granskning eller genomförandet av sådana övriga arbetsuppgifter.

	2021	2020
FMN Revision & Rådgivning AB		
Revisionsuppdrag	103 500	114 000
Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdraget	0	15 000
	103 500	129 000

**Not 6 Anställda och personalkostnader
Koncernen**

	2021	2020
Medelantalet anställda		
Kvinnor	14	21
Män	9	10
	23	31
Löner och andra ersättningar		
Styrelse och verkställande direktör	3 227 787	2 862 133
Övriga anställda	9 909 705	13 312 365
	13 137 492	16 174 498

Sociala kostnader

Pensionskostnader för styrelse och verkställande direktör	303 480	303 480
Pensionskostnader för övriga anställda	663 465	853 824
Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal	4 552 833	4 928 104
	5 519 778	6 085 408

Totala löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader

18 657 270 **22 259 906**

Könsfördelning bland ledande befattningshavare

Andel män i styrelsen	100 %	100 %
Andel män bland övriga ledande befattningshavare	100 %	100 %

Moderbolaget

Bolaget har inte haft några anställda och några löner har ej utbetalats.

**Not 7 Resultat från andelar i koncernföretag
Koncernen**

	2021	2020
Resultat vid avyttring av dotterbolag	-1 477 766	0
	-1 477 766	0

Moderbolaget

	2021	2020
Anteiperad utdelning	4 000 000	0
	4 000 000	0

**Not 8 Resultat från övriga företag som det finns ägarintresse i
Koncernen**

	2021	2020
Erhållna utdelningar	3 000	0
Nedskrivningar	-480 000	0
	-477 000	0

Moderbolaget

	2021	2020
Erhållna utdelningar	3 000	0
Nedskrivningar	-480 000	0
	-477 000	0

**Not 9 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter
Koncernen**

	2021	2020
Övriga ränteintäkter	9 037	20 552
Kursdifferenser	619 520	237 794
	628 557	258 346

**Not 10 Räntekostnader och liknande resultatposter
Koncernen**

	2021	2020
Övriga räntekostnader	1 884 845	2 395 725
Kursdifferenser	0	1 806 328
	1 884 845	4 202 053

**Not 11 Aktuell och uppskjuten skatt
Koncernen**

	2021	2020
Skatt på årets resultat		
Aktuell skatt	-2 344 271	0
Förändring av uppskjuten skatt avseende temporära skillnader	-451 831	276 477
Totalt redovisad skatt	-2 796 102	276 477

Avstämning av effektiv skatt

	2021		2020	
	Procent	Belopp	Procent	Belopp
Redovisat resultat före skatt		8 087 955		-4 374 402
Skatt enligt gällande skattesats	20,60	-1 666 119	21,40	936 122
Ej avdragsgilla kostnader		-1 046 428		-655 900
Justering avseende skatter för föregående år		-102 999		0
Skatteeffekt av schablonränta på periodiseringsfond		0		-3 745
Uppskjuten skatt på temporära skillnader		-172 790		0
Skatteeffekt av skattemässiga avskrivningar på annans fastighet		195 771		0
Övrigt		-3 537		0
Redovisad effektiv skatt	34,57	-2 796 102	6,32	276 477

**Not 15 Förbättringsutgift på annans fastighet
Koncernen**

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 354 342	1 354 342
Inköp	1 344 216	0
Försäljningar/utrangeringar	-1 354 342	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 344 216	1 354 342
Ingående avskrivningar	-1 354 342	-1 243 647
Försäljningar/utrangeringar	1 354 342	0
Årets avskrivningar	-178 770	-110 695
Utgående ackumulerade avskrivningar	-178 770	-1 354 342
Utgående redovisat värde	1 165 446	0

**Not 16 Fordringar hos koncernföretag
Koncernen**

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärden	11 728 382	12 028 382
Tillkommande fordringar	1 750 000	0
Avgående fordringar	0	-300 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	13 478 382	11 728 382
Utgående redovisat värde	13 478 382	11 728 382

**Not 17 Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag
Koncernen
Moderbolaget**

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 918 380	1 750 000
Inköp	0	168 380
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 918 380	1 918 380
Utgående redovisat värde	1 918 380	1 918 380

Innehavet avser framförallt aktier i Bannerbow Sweden AB (559048-1627) med säte i Eskilstuna. Innehavet motsvarar en rösträtts- och kapitalandel på 20 %.

Resterande innehav avser aktier i Break It Sport's AB (559269-3542) med säte i Stockholm. Innehavet motsvarar en rösträtts- och kapitalandel på 50 %.

Not 18 Andra långfristiga värdepappersinnehav
Koncernen
Moderbolaget

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärden	480 000	480 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	480 000	480 000
Årets nedskrivningar	-480 000	0
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-480 000	0
Utgående redovisat värde	0	480 000

Not 19 Uppskjuten skattefordran
Koncernen

	2021-12-31	2020-12-31
Uppskjuten skatt på temporära skillnader	223 865	483 783
Uppskjuten skatt på skattemässiga underskott	0	175 292
	223 865	659 075

Not 20 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter
Koncernen

	2021-12-31	2020-12-31
Förutbetalda hyror	442 281	427 862
Upplupna intäkter	188 720	154 099
Övriga poster	1 084 526	1 350 321
	1 715 527	1 932 282

Not 21 Antal aktier och kvotvärde
Koncernen
Moderbolaget

Namn	Antal aktier	Kvotvärde
Antal A-Aktier	500	100
	500	

Not 22 Långfristiga skulder
Koncernen

Inga av bolagets skulder förfaller till betalning senare än 5 år efter balansdagen.

Not 23 Skulder som avser flera poster
Koncernen

Koncernens banklån om 6 745 000 kronor (6 250 000 kronor) redovisas under följande poster i balansräkningen.

	2021-12-31	2020-12-31
Långfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	1 250 000	3 750 000
	1 250 000	3 750 000
Kortfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	5 495 000	2 500 000
	5 495 000	2 500 000

Not 24 Checkräkningskredit
Koncernen

	2021-12-31	2020-12-31
Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till	43 000 000	43 000 000
Utnyttjad kredit uppgår till	38 326 517	40 566 956

Not 25 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter
Koncernen

	2021-12-31	2020-12-31
Upplupna löner	602 041	521 271
Upplupna semesterlöner	2 254 805	2 205 280
Upplupna sociala avgifter	897 621	856 682
Övriga poster	9 628 704	6 732 475
	13 383 171	10 315 708

Not 26 Andelar i koncernföretag
Moderbolaget

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärden	8 120 000	8 120 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	8 120 000	8 120 000
Utgående redovisat värde	8 120 000	8 120 000

**Not 27 Specifikation andelar i koncernföretag
Moderbolaget**

Namn	Kapital- andel	Rösträtts- andel	Antal andelar	Bokfört värde	
GEP Communication Group AB	100	100	1 137	8 120 000 8 120 000	
	Org.nr	Säte	Eget kapital	Resultat	
GEP Communication Group AB	556612-0928	Stockholm	23 955 883	4 880 762	

GEP Communication Group AB äger 100 % i bolagen GEP W Promoshop AB (556692-8742), GEP TC Promoshop AB (559025-3893), GEP Action International AB (556845-8805) och Stories Untold AB (556934-3592), samtliga med säte i Stockholm.

GEP Action International AB äger 100 % i bolaget Limited Liability Company "G & P Action" med säte i Moskva, GEP Action Dizayn ve Promosyon Üretim İthalat Ticaret Limited Sirketi med säte i Istanbul avyttrades under året.

**Not 28 Disposition av vinst eller förlust
Moderbolaget**

	2021-12-31
Förslag till vinstdisposition	
Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel:	
balanserad vinst	3 080 760
årets vinst	3 462 218
	6 542 978
disponeras så att	
till aktieägare utdelas (8 000 kronor per aktie)	4 000 000
i ny räkning överföres	2 542 978
	6 542 978

**Not 29 Eventualförpliktelser
Koncernen**

	2021-12-31	2020-12-31
Övriga ansvarsförbindelser	439 000	439 000
	439 000	439 000

Moderbolaget

	2021-12-31	2020-12-31
Ansvarsförbindelse till förmån för övriga förmånstagare	50 689 000	49 689 000
	50 689 000	49 689 000

Not 30 Ställda säkerheter
Koncernen

	2021-12-31	2020-12-31
Företagsinteckning	55 900 000	55 900 000
Andra ställda säkerheter	8 120 000	8 120 000
	64 020 000	64 020 000

Moderbolaget

	2021-12-31	2020-12-31
Företagsinteckning	0	0
Andra ställda säkerheter	8 120 000	8 120 000
	8 120 000	8 120 000


Not 31 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Koncernen

Moderbolaget

Koncernen ser en ökad ordergång och har en stark tilltro inför framtiden.

Stockholmen den 28 juni 2022



Petrus Jona



Claes Rydén
Ordförande

Min revisionsberättelse har lämnats

28 juni 2022



Fredrik Mattisson
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i RLI Invest AB
Org.nr 556882-1242

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för RLI Invest AB för räkenskapsåret 2021.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen och koncernredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av moderbolagets och koncernens finansiella ställning per den 2021-12-31 och av dessas finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens och koncernredovisningens övriga delar.

Jag tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen för moderbolaget och koncernen.

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 moderbolaget och koncernen 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 och koncernredovisningen upprättas och att de ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen ansvarar även för den interna kontroll som den bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning och koncernredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen och koncernredovisningen ansvarar styrelsen för bedömningen av bolagets och koncernens 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 styrelsen 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 huruvida årsredovisningen och koncernredovisningen 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 och koncernredovisningen.

arkiv=20220708366307A123139

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 och koncernredovisningen, 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 och koncernredovisningen. 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 och koncernens förmåga att fortsätta verksamheten. Om jag drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste jag i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen och koncernredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen och koncernredovisningen. Mina slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag och en koncern inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar jag den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen och koncernredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen och koncernredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.
- inhämtar jag tillräckliga och ändamålsenliga revisionsbevis avseende den finansiella informationen för enheterna eller affärsaktiviteterna inom koncernen för att göra ett uttalande avseende koncernredovisningen. Jag ansvarar för styrning, övervakning och utförande av koncernrevisionen. Jag är ensam ansvarig för mina uttalanden.

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 och koncernredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens förvaltning för RLI Invest 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 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 moderbolaget och koncernen 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 och koncernens verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av moderbolagets och koncernens 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 och koncernens 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 revisorssed 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 revisorssed 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 styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Stockholm den 28 juni 2022



Fredrik Mattisson
Auktoriserad revisor