

# Årsredovisning

för

## Fabrique Stockholm II AB

556866-3982

Räkenskapsåret

2023

### Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-05-20.

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:

David Zetterström, Styrelseledamot  
2024-07-04

Styrelsen för Fabrique Stockholm II AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023.

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

Fabrique Stockholm II AB är ett lokalt stenugnsbageri i Stockholm. Konceptet är enkelt: här bakas det surdegsbröd med rena, naturliga råvaror på ett traditionellt och hantverksmässigt sätt. Hela dygnet runt, långsamt för hand bakas bröden i stenugn.

Företaget har sitt säte i Stockholm.

### Förväntad framtida utveckling samt väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Bolaget ser fortsatt möjligheter att växa genom fortsatt expansion och etablering av nya enheter. Kostnadsökningen på råvaror och elpåverkar bolaget i stor utsträckning och gör det svårare att förutse lönsamhet och eventuell påverkan på efterfrågan. Bolaget arbetar aktivt för att hantera detta på ett så bra sätt som möjligt.

Flerårsöversikt (Tkr)	2023	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	145 534	113 953	99 702	92 024	109 605
Resultat efter finansiella poster	-404	12 447	13 012	13 173	5 628
Soliditet (%)	19,6	48,1	59,0	52,0	34,0

### Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	50 000	2 764 046	9 474 489	12 288 535
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Utdelning		-10 000 000		-10 000 000
Balanseras i ny räkning		9 474 489	-9 474 489	0
Årets resultat			-993 234	-993 234
<b>Belopp vid årets utgång</b>	<b>50 000</b>	<b>2 238 535</b>	<b>-993 234</b>	<b>1 295 301</b>

### **Förslag till vinstdisposition**

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	2 238 535
årets förlust	-993 234
	<b>1 245 301</b>

disponeras så att	
i ny räkning överföres	1 245 301
	<b>1 245 301</b>

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

<b>Resultaträkning</b>	<b>Not</b>	<b>2023-01-01 -2023-12-31</b>	<b>2022-01-01 -2022-12-31</b>
<b>Rörelsens intäkter</b>			
Nettoomsättning		145 534 333	113 953 799
Övriga rörelseintäkter	4	871 430	2 568 896
		<b>146 405 763</b>	<b>116 522 695</b>
<b>Rörelsens kostnader</b>			
Råvaror och förnödenheter		-36 548 093	-26 981 739
Handelsvaror		-1 689 722	-73 658
Övriga externa kostnader	5, 6	-39 925 786	-26 823 070
Personalkostnader	7	-65 507 686	-48 711 390
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-3 659 016	-1 455 500
Övriga rörelsekostnader		-228 194	-626
		<b>-147 558 497</b>	<b>-104 045 983</b>
<b>Rörelseresultat</b>		<b>-1 152 734</b>	<b>12 476 712</b>
<b>Resultat från finansiella poster</b>			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	8	1 575 205	19 060
Räntekostnader och liknande resultatposter	9	-826 549	-48 931
		<b>748 656</b>	<b>-29 871</b>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>-404 078</b>	<b>12 446 841</b>
Bokslutsdispositioner	10	-500 000	-390 466
<b>Resultat före skatt</b>		<b>-904 078</b>	<b>12 056 375</b>
Skatt på årets resultat	11	-89 156	-2 581 886
<b>Årets resultat</b>		<b>-993 234</b>	<b>9 474 489</b>

<b>Balansräkning</b>	<b>Not</b>	<b>2023-12-31</b>	<b>2022-12-31</b>
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>			
Hyresrätter och liknande rättigheter	12	0	93 334
		<b>0</b>	<b>93 334</b>
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	13	0	0
Inventarier, verktyg och installationer	14	7 861 583	3 690 995
Förbättringsutgifter på annans fastighet	15	22 753 893	8 120 594
		<b>30 615 476</b>	<b>11 811 589</b>
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andra långfristiga fordringar	16	95 500	347 400
		<b>95 500</b>	<b>347 400</b>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>30 710 976</b>	<b>12 252 323</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<i>Varulager m m</i>			
Råvaror och förnödenheter		915 668	737 742
		<b>915 668</b>	<b>737 742</b>
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		2 493 019	1 373 821
Fordringar hos koncernföretag		26 320 061	21 085 024
Övriga fordringar		418 243	1 607 213
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	17	3 728 147	2 550 831
		<b>32 959 470</b>	<b>26 616 889</b>
<i>Kassa och bank</i>		980 818	13 673 589
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>34 855 956</b>	<b>41 028 220</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>65 566 932</b>	<b>53 280 543</b>

## Balansräkning

Not

2023-12-31

2022-12-31

### EGET KAPITAL OCH SKULDER

#### Eget kapital

18, 19

#### *Bundet eget kapital*

Aktiekapital

50 000

50 000

**50 000**

**50 000**

#### *Fritt eget kapital*

Balanserad vinst eller förlust

2 238 535

2 764 046

Årets resultat

-993 234

9 474 489

**1 245 301**

**12 238 535**

#### **Summa eget kapital**

**1 295 301**

**12 288 535**

#### **Obeskattade reserver**

14 550 000

16 810 000

#### **Långfristiga skulder**

Skulder till kreditinstitut

0

1 000 000

#### **Summa långfristiga skulder**

**0**

**1 000 000**

#### **Kortfristiga skulder**

Förskott från kunder

110 037

121 638

Leverantörsskulder

14 381 697

8 084 642

Skulder till koncernföretag

2 493 856

3 906 989

Aktuella skatteskulder

0

1 658 009

Övriga skulder

18 703 138

1 395 598

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

20

14 032 903

8 015 132

#### **Summa kortfristiga skulder**

**49 721 631**

**23 182 008**

### **SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER**

**65 566 932**

**53 280 543**

<b>Kassaflödesanalys</b>	<b>Not</b>	<b>2023-01-01 -2023-12-31</b>	<b>2022-01-01 -2022-12-31</b>
<b>Den löpande verksamheten</b>			
Resultat efter finansiella poster		-404 078	12 446 841
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	21	3 433 993	1 455 500
Erhållen ränta	22	169 977	0
Erlagd ränta	22	-77 656	0
Betald skatt		-2 094 639	-3 838 382
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital</b>		<b>1 027 597</b>	<b>10 063 959</b>
		<b>1 027 597</b>	<b>10 063 959</b>
<b>Kassaflöde från förändring av rörelsekapitalet</b>			
Förändring av varulager och pågående arbete		-177 926	-20 524
Förändring av kundfordringar		-1 119 198	359 201
Förändring av kortfristiga fordringar		-7 767 261	15 696 605
Förändring av leverantörsskulder		6 297 055	1 574 390
Förändring av kortfristiga skulder		22 164 631	2 949 798
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>		<b>20 424 898</b>	<b>30 623 429</b>
<b>Investeringsverksamheten</b>			
Investeringar i materiella anläggningstillgångar		-22 117 669	-8 937 173
Investeringar i finansiella anläggningstillgångar		0	-316 900
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>		<b>-22 117 669</b>	<b>-9 254 073</b>
<b>Finansieringsverksamheten</b>			
Amortering av lån		-1 000 000	0
Utbetald utdelning		-10 000 000	-19 000 000
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>		<b>-11 000 000</b>	<b>-19 000 000</b>
<b>Årets kassaflöde</b>		<b>-12 692 771</b>	<b>2 369 356</b>
<b>Likvida medel vid årets början</b>			
Likvida medel vid årets början		13 673 589	11 304 233
<b>Likvida medel vid årets slut</b>		<b>980 818</b>	<b>13 673 589</b>

## 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. Följande avskrivningsprocent tillämpas:

#### *Immateriella anläggningstillgångar*

Hyresrätter och liknande rättigheter 5 år

#### *Materiella anläggningstillgångar*

Förbättringsutgifter på annans fastighet 5-20 år

Inventarier, verktyg och installationer 5 år

#### Finansiella instrument

##### *Kundfordringar/kortfristiga fordringar*

Kundfordringar och kortfristiga fordringar redovisas som omsättningstillgångar 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.

#### 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.

#### **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 företaget finns endast avgiftsbestämda pensionsplaner. Som avgiftsbestämda planer klassificeras planer där fastställda avgifter betalas och det inte finns förpliktelser att betala något ytterligare, utöver dessa avgifter.

Utgifter för avgiftsbestämda planer redovisas som en kostnad under den period de anställda utför de tjänster som ligger till grund för förpliktelsen.

#### **Offentliga bidrag**

Bidrag från staten redovisas till verkligt värde när det är rimligt och säkert att bidraget kommer att erhållas och företaget kommer uppfylla de villkor som är förknippade med bidraget. Bidrag avsedda att täcka investeringar i materiella eller immateriella anläggningstillgångar reducerar tillgångarnas anskaffningsvärden och därmed det avskrivningsbara beloppet.

#### **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.

Soliditet (%)

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

### 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 Uppgifter om moderföretag

Företaget är ett helägt dotterföretag till Sockerkringlan AB (556761-2873) med säte i Stockholm.

### Not 3 Ställda säkerheter

	2023-12-31	2022-12-31
<b>För företagets egen räkning:</b>		
Företagsinteckningar	7 000 000	7 000 000
Spärrade bankmedel för hyresgaranti	373 405	365 510
	<b>7 373 405</b>	<b>7 365 510</b>

### Not 4 Offentliga bidrag

Under räkenskapsåret har företaget mottagit offentligt stöd på 536 724 kronor i form av elstöd.

### Not 5 Leasingavtal

Årets leasingkostnader avseende leasingavtal, uppgår till 17 777 353 kronor (10 075 036 kronor).

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

	2023	2022
Inom ett år	12 763 095	10 812 248
Senare än ett år men inom fem år	15 711 367	10 610 866
Senare än fem år	242 818	0
	<b>28 717 280</b>	<b>21 423 114</b>

### Not 6 Arvode till revisorer

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.

	2023	2022
<b>Revideco AB</b>		
Revisionsuppdrag	266 136	269 830
Övriga tjänster	54 215	5 380
	<b>320 351</b>	<b>275 210</b>

## Not 7 Anställda och personalkostnader

	2023	2022
<b>Medelantalet anställda</b>		
Kvinnor	72	58
Män	31	22
	<b>103</b>	<b>80</b>
<b>Löner och andra ersättningar</b>		
Styrelse och verkställande direktör	1 338 000	1 308 000
Övriga anställda	45 241 947	31 708 898
	<b>46 579 947</b>	<b>33 016 898</b>
<b>Sociala kostnader</b>		
Pensionskostnader för styrelse och verkställande direktör	386 576	418 761
Pensionskostnader för övriga anställda	2 048 461	1 081 905
Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal	15 290 725	8 893 783
	<b>17 725 762</b>	<b>10 394 449</b>
<b>Totala löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader</b>	<b>64 305 709</b>	<b>43 411 347</b>
<b>Könsfördelning bland ledande befattningshavare</b>		
Andel kvinnor i styrelsen	50 %	50 %
Andel män i styrelsen	50 %	50 %
Andel kvinnor bland övriga ledande befattningshavare	50 %	75 %
Andel män bland övriga ledande befattningshavare	50 %	25 %

## Not 8 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

	2023	2022
Ränteintäkter från koncernföretag	1 405 228	0
Övriga ränteintäkter	169 977	19 060
	<b>1 575 205</b>	<b>19 060</b>

## Not 9 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2023	2022
Övriga räntekostnader	826 549	48 931
	<b>826 549</b>	<b>48 931</b>

## Not 10 Bokslutsdispositioner

	2023	2022
Avsättning till periodiseringsfonder	0	-4 100 000
Återföring av periodiseringsfonder	2 260 000	3 235 000
Lämnade koncernbidrag	-2 760 000	0
Förändring av överavskrivningar	0	474 534
	<b>-500 000</b>	<b>-390 466</b>

## Not 11 Aktuell och uppskjuten skatt

	2023	2022
--	------	------

**Skatt på årets resultat**

Aktuell skatt	-89 156	-2 581 886
<b>Totalt redovisad skatt</b>	<b>-89 156</b>	<b>-2 581 886</b>

**Avstämning av effektiv skatt**

	2023		2022	
	Procent	Belopp	Procent	Belopp
Redovisat resultat före skatt		-904 078		12 056 375
Skatt enligt gällande skattesats	20,60	186 240	20,60	-2 483 613
Ej avdragsgilla kostnader	-21,96	-198 560	0,35	-41 928
Ej skattepliktiga intäkter	2,02	18 277	0,00	63
Schablonintäkt periodiseringsfonder	-7,43	-67 179	0,14	-16 423
Uppräknat belopp periodiseringsfonder	-3,09	-27 934	0,33	-39 985
<b>Redovisad effektiv skatt</b>	<b>-9,86</b>	<b>-89 156</b>	<b>21,42</b>	<b>-2 581 886</b>

**Not 12 Hyresrätter och liknande rättigheter**

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	13 202 844	13 202 844
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>13 202 844</b>	<b>13 202 844</b>
Ingående avskrivningar	-13 109 510	-12 829 510
Årets avskrivningar	-93 334	-280 000
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-13 202 844</b>	<b>-13 109 510</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>0</b>	<b>93 334</b>

**Not 13 Byggnader och mark**

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	0	5 951 165
Omklassificeringar	0	-5 951 165
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Ingående avskrivningar	0	-3 094 364
Omklassificeringar	0	3 094 364
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Not 14 Inventarier, verktyg och installationer**

	<b>2023-12-31</b>	<b>2022-12-31</b>
Ingående anskaffningsvärden	14 882 883	11 482 035
Inköp	4 059 654	3 400 848
Försäljningar/utrangeringar	-313 510	0
Omklassificeringar	1 772 073	0
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>20 401 100</b>	<b>14 882 883</b>
Ingående avskrivningar	-11 191 888	-10 288 920
Försäljningar/utrangeringar	313 510	
Årets avskrivningar	-1 661 139	-902 968
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-12 539 517</b>	<b>-11 191 888</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>7 861 583</b>	<b>3 690 995</b>

**Not 15 Förbättringsutgifter på annans fastighet**

	<b>2023-12-31</b>	<b>2022-12-31</b>
Ingående anskaffningsvärden	11 487 491	0
Inköp	18 309 915	5 536 326
Omklassificeringar	-1 772 073	5 951 165
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>28 025 333</b>	<b>11 487 491</b>
Ingående avskrivningar	-3 366 897	0
Omklassificeringar	0	-3 094 364
Årets avskrivningar	-1 904 543	-272 533
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-5 271 440</b>	<b>-3 366 897</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>22 753 893</b>	<b>8 120 594</b>

**Not 16 Andra långfristiga fordringar**

	<b>2023-12-31</b>	<b>2022-12-31</b>
Ingående anskaffningsvärden	347 400	30 500
Tillkommande fordringar	0	316 900
Avgående fordringar	-251 900	0
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>95 500</b>	<b>347 400</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>95 500</b>	<b>347 400</b>

**Not 17 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter**

	<b>2023-12-31</b>	<b>2022-12-31</b>
Förutbetalda hyreskostnader	3 601 860	2 031 282
Försäkringar	42 917	31 929
Övrigt	83 370	487 620
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>3 728 147</b>	<b>2 550 831</b>

**Not 18 Antal aktier och kvotvärde**

<b>Namn</b>	<b>Antal aktier</b>	<b>Kvotvärde</b>
Antal A-Aktier	500	100
	<b>500</b>	

### **Not 19 Disposition av vinst eller förlust**

**2023-12-31**

#### **Förslag till vinstdisposition**

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel:

balanserad vinst	2 238 535
årets förlust	-993 234
	<b>1 245 301</b>

disponeras så att i ny räkning överföres	1 245 301
	<b>1 245 301</b>

### **Not 20 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter**

**2023-12-31**

**2022-12-31**

Upplupna räntekostnader	761 663	12 770
Upplupna löner	6 722 083	3 937 939
Upplupna semesterlöner	3 365 383	2 153 310
Upplupna sociala avgifter	1 230 352	638 190
Övriga upplupna kostnader	1 953 422	1 272 923
	<b>14 032 903</b>	<b>8 015 132</b>

### **Not 21 Justering för poster som inte ingår i kassaflödet**

**2023-12-31**

**2022-12-31**

Avskrivningar	3 659 016	1 455 500
Kursförluster	-225 023	0
	<b>3 433 993</b>	<b>1 455 500</b>

### **Not 22 Räntor och utdelningar**

**2023-12-31**

**2022-12-31**

Erhållen ränta	169 977	0
Erlagd ränta	-77 656	0
	<b>92 321</b>	<b>0</b>

Stockholm 2024-05-17

*David Zetterström*  
David Zetterström  
Ordförande

*Charlotta Zetterström*  
Charlotta Zetterström

Vår revisionsberättelse har lämnats 2024-05-20

Revideco AB

*Tommy Nilsson*  
Tommy Nilsson  
Auktoriserad revisor



## Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Fabrique Stockholm II AB, org.nr 556866-3982

### Rapport om årsredovisningen

#### **Uttalanden**

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Fabrique Stockholm II AB för räkenskapsåret 2023.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Fabrique Stockholm II ABs finansiella ställning per den 2023-12-31 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

#### **Grund för uttalanden**

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionsred i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till Fabrique Stockholm II AB enligt god revisorsred i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra 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 styrelsen avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

#### **Revisorns ansvar**

Våra 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 våra uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionsred i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

En ytterligare beskrivning av vårt ansvar för revisionen av årsredovisningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: [www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar](http://www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar). Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

### Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

**Uttalanden**

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Fabrique Stockholm II AB för räkenskapsåret 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

**Grund för uttalanden**

Vi har utfört revisionen enligt god revisions sed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Fabrique Stockholm II AB enligt god revisors sed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra 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**

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt 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.

Vårt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed vårt 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 revisions sed 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.

En ytterligare beskrivning av vårt ansvar för revisionen av förvaltningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: [www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar](http://www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar). Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Stockholm 2024-05-20

Tommy Nilsson

---

Tommy Nilsson  
Auktoriserad revisor