

Årsredovisning för

Fabella AB

556598-9414

Räkenskapsåret
2021-05-01 - 2022-04-30

Innehållsförteckning:	Sida
Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	2
Balansräkning	3-4
Kassaflödesanalys	5
Noter	6-10
Underskrifter	10

Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Fabella AB, 556598-9414 får härmed avge årsredovisning för 2021-05-01 - 2022-04-30.

Allmänt om verksamheten

Bolaget bedriver handel med värdepapper, vilken sker i både aktie- och ränterelaterade papper. Man bedriver även konsultverksamhet inom företagsledning, jämte därmed förenlig verksamhet. Bolaget har sitt säte i Jönköping.

Utveckling av företagets verksamhet, resultat och ställning

	2022-04-30	2021-04-30	2020-04-30	2019-04-30	2018-04-30
Nettoomsättning	374 614	293 921	126 334	194 615	198 063
Resultat efter fin poster	8 404	13 895	1 416	4 003	10 248
Balansomslutning	481 124	460 232	449 109	446 237	441 718
Avkastning på eget kapital %	2,4	3,9	0,4	1,1	2,8
Soliditet %	72,2	78,3	82,3	82,6	82,3

Definitioner: Se not

Väsentliga händelser under och efter räkenskapsåret

Spridningen av Covid-19 har fortsatt även under 2022 och skapat osäkerhet i såväl Sverige som övriga världen, och den ekonomiska påverkan av pandemin är osäker. Bolaget följer dock utvecklingen noggrant för att minimera eventuella negativa effekter.

Förväntad framtida utveckling

Bolagets verksamhet förväntas utvecklas i likhet med tidigare år.

Eget kapital

	Aktie- kapital	Fritt eget kapital
Vid årets början	200 000	149 277
Disposition enl årsstämmobeslut		
Utdelning		-20 000
Årets resultat		6 349
Vid årets slut	200 000	135 626

Förslag till disposition av företagets vinst

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel, kronor 135 625 906, disponeras enligt följande:

	Belopp i kkr
Balanseras i ny räkning	135 626
Summa	135 626

Vad beträffar resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkning med tillhörande noter

Resultaträkning

<i>Belopp i kkr</i>	<i>Not</i>	<i>2021-05-01- 2022-04-30</i>	<i>2020-05-01- 2021-04-30</i>
Nettoomsättning	3	374 614	293 921
Kostnad sålda varor		<u>-362 363</u>	<u>-276 764</u>
Bruttoresultat		12 251	17 157
Administrationskostnader	2,4	-910	-819
Övriga rörelseintäkter		<u>174</u>	<u>101</u>
Rörelseresultat		11 515	16 439
Resultat från finansiella poster			
Ränteintäkter och liknande resultatposter	5	1	3
Räntekostnader och liknande resultatposter	6	<u>-3 112</u>	<u>-2 546</u>
Resultat efter finansiella poster		8 404	13 896
Bokslutsdispositioner, övriga	7	<u>-320</u>	<u>-670</u>
Resultat före skatt		8 084	13 226
Skatt på årets resultat	8	<u>-1 735</u>	<u>-2 906</u>
Årets resultat		6 349	10 320 <i>W</i>

2022092904883

Balansräkning

<i>Belopp i kkr</i>	<i>Not</i>	<i>2022-04-30</i>	<i>2021-04-30</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i intresseföretag	9	265	265
		<u>265</u>	<u>265</u>
Summa anläggningstillgångar		<u>265</u>	<u>265</u>
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager mm</i>			
Lager av värdepapper	10	377 759	442 154
		<u>377 759</u>	<u>442 154</u>
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Övriga fordringar		1 979	14
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		14 098	31
		<u>16 077</u>	<u>45</u>
Kassa och bank	11	87 023	17 768
Summa omsättningstillgångar		<u>480 859</u>	<u>459 967</u>
SUMMA TILLGÅNGAR		<u>481 124</u>	<u>460 232</u>

2022092904884

Balansräkning

Belopp i kkr	Not	2022-04-30	2021-04-30
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital (2 000 000 aktier)		200 000	200 000
		<u>200 000</u>	<u>200 000</u>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst		129 277	138 958
Årets resultat		6 349	10 320
		<u>135 626</u>	<u>149 278</u>
Summa eget kapital		<u>335 626</u>	<u>349 278</u>
<i>Obeskattade reserver</i>			
Periodiseringsfonder	12	14 650	14 330
		<u>14 650</u>	<u>14 330</u>
<i>Långfristiga skulder</i>			
Skulder till intresseföretag	13	11 659	11 215
Övriga långfristiga skulder		15 825	15 825
		<u>27 484</u>	<u>27 040</u>
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Skatteskulder		2 734	2 033
Övriga kortfristiga skulder		85 323	67 278
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	14	15 307	273
		<u>103 364</u>	<u>69 584</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		<u>481 124</u>	<u>460 232</u>

2022092904885

Kassaflödesanalys

<i>Belopp i kkr</i>	<i>Not</i>	<i>2021-05-01- 2022-04-30</i>	<i>2020-05-01- 2021-04-30</i>
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		8 404	13 896
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet, m m		0	6
		8 404	13 902
Betald inkomstskatt		-1 035	-147
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		7 369	13 755
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i>			
Ökning(-)/Minskning (+) av varulager		64 395	2 932
Ökning(-)/Minskning (+) av rörelsefordringar		-16 032	8
Ökning(+)/Minskning (-) av rörelseskulder		33 523	18 094
Kassaflöde från den löpande verksamheten		89 255	34 789
Investeringsverksamheten			
Kassaflöde från investeringsverksamheten			
Finansieringsverksamheten			
Utbetald utdelning till aktieägare		-20 000	-20 000
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-20 000	-20 000
Årets kassaflöde		69 255	14 789
Likvida medel vid årets början		17 768	2 979
Likvida medel vid årets slut		87 023	17 768

2022092904886

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Belopp i kkr om inget annat anges

Allmänna redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Värderingsprinciper m m

Tillgångar, avsättningar och skulder har värderats utifrån anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

Varulager

Varulagret består av värdepapper. Värdering av varulagret har skett till det lägsta av anskaffningsvärdet och marknadsvärdet för portföljen på bokslutsdagen.

Skatt

Skatt på årets resultat i resultaträkningen består av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Aktuell skatt är inkomstskatt för innevarande räkenskapsår som avser årets skattepliktiga resultat och den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte har redovisats. Uppskjuten skatt är inkomstskatt för skattepliktigt resultat avseende framtida räkenskapsår till följd av tidigare transaktioner eller händelser.

Uppskjuten skatteskuld redovisas för alla skattepliktiga temporära skillnader, dock inte för temporära skillnader som härrör från första redovisningen av goodwill. Uppskjuten skattefordran redovisas för avdragsgilla temporära skillnader och för möjligheten att i framtiden använda skattemässiga underskottsavdrag. Värderingen baseras på hur det redovisade värdet för motsvarande tillgång eller skuld förväntas återvinnas respektive regleras. Beloppen baseras på de skattesatser och skatteregler som är beslutade före balansdagen och har inte nuvärdeberäknats.


Intäkter

Det inflöde av ekonomiska fördelar som företaget erhållit eller kommer att erhålla för egen räkning redovisas som intäkt. Intäkter värderas till verkliga värdet av det som erhållits eller kommer att erhållas.

Ränta, royalty och utdelning

Intäkt redovisas när de ekonomiska fördelarna som är förknippade med transaktionen sannolikt kommer att tillfalla företaget samt när inkomsten kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Ränta redovisas som intäkt enligt effektivräntemetoden.

Utdelning redovisas när behörigt organ har fattat beslut om att utdelning ska lämnas. 

Not 2 Anställda och personalkostnader

Medelantalet anställda

	2021-05-01- 2022-04-30	2020-05-01- 2021-04-30
Anställda	1	1
Totalt	1	1

Löner och andra ersättningar samt sociala kostnader, inklusive pensionskostnader

	2021-05-01- 2022-04-30	2020-05-01- 2021-04-30
Löner och andra ersättningar:	331	219
Sociala kostnader (varav pensionskostnader)	104 -	66 -

Not 3 Nettoomsättning per rörelsegren

Nettoomsättning per rörelsegren

	2021-05-01- 2022-04-30	2020-05-01- 2021-04-30
Försäljning aktier och räntebärande papper m m	374 611	293 921
Försäljning tjänst	3	-
Summa	374 614	293 921

Not 4 Arvode och kostnadsersättning till revisorer

	2021-05-01- 2022-04-30	2020-05-01- 2021-04-30
KPMG AB Revisionsuppdrag	79	74
Summa	79	74

Not 5 Ränteintäkter och liknande resultatposter

	2021-05-01- 2022-04-30	2020-05-01- 2021-04-30
Ränteintäkter, övriga	1	3
Summa	1	3

Not 6 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2021-05-01- 2022-04-30	2020-05-01- 2021-04-30
Räntekostnader, koncernföretag	-444	-444
Räntekostnader, övriga	-2 668	-2 102
Summa	-3 112	-2 546

Not 7 Bokslutsdispositioner

	2021-05-01- 2022-04-30	2020-05-01- 2021-04-30
Periodiseringsfond, årets avsättning	-2 700	-4 500
Periodiseringsfond, årets återföring	2 380	3 830
Summa	-320	-670

Not 8 Skatt på årets resultat

	2021-05-01- 2022-04-30	2020-05-01- 2021-04-30
Aktuell skattekostnad	-1 735	-2 906
	-1 735	-2 906

Avstämning av effektiv skatt

		2021-05-01- 2022-04-30		2020-05-01- 2021-04-30
Resultat före skatt	Procent	8 084	Procent	Belopp 13 226
Skatt enligt gällande skattesats	20,6	-1 665	21,4	-2 830
Ej avdragsgilla kostnader		-26		-36
Övrigt		-44		-40
Redovisad effektiv skatt	20,6	-1 735	21,4	-2 906

Not 9 Andelar i intresseföretag

	2022-04-30	2021-04-30
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	265	265
Redovisat värde vid årets slut	265	265

Specifikation av bolagets innehav av aktier och andelar i intresseföretag

1) Ägarandelen av kapitalet avses, vilket även överensstämmer med andelen av rösterna för totalt antal aktier.

Intresseföretag/ org nr, säte	Justerat EK Årets resultat	Antal andelar i % 1)	Redovisat värde
SBSB Innovation AB	28 203	25 000	265
556257-5422, Jönköping	1	50	

Not 10 Lager av värdepapper

	2022-04-30	2021-04-30
Aktie- och ränterelaterade värdepapper	377 759	442 154
Totalt	377 759	442 154

Not 11 Likvida medel

	2022-04-30	2021-04-30
<i>Följande delkomponenter ingår i likvida medel:</i>		
Banktillgodohavande	87 023	17 768
	<u>87 023</u>	<u>17 768</u>

Ovanstående poster har klassificerats som likvida medel med utgångspunkten att:

- De har en obetydlig risk för värdefluktuationer.
- De kan lätt omvandlas till kassamedel.
- De har en löptid om högst 3 månader från anskaffningstidpunkten.

Not 12 Periodiseringsfonder

	2022-04-30	2021-04-30
Periodiseringsfond, avsatt beskattningsår 2016		2 380
Periodiseringsfond, avsatt beskattningsår 2017	2 250	2 250
Periodiseringsfond, avsatt beskattningsår 2018	2 600	2 600
Periodiseringsfond, avsatt beskattningsår 2019	1 100	1 100
Periodiseringsfond, avsatt beskattningsår 2020	1 500	1 500
Periodiseringsfond, avsatt beskattningsår 2021	4 500	4 500
Periodiseringsfond, avsatt beskattningsår 2022	2 700	
	<u>14 650</u>	<u>14 330</u>

Av periodiseringsfonder utgör 3 017 900 kr (3 066 620 kr) uppskjuten skatt.

Not 13 Långfristiga skulder

	2022-04-30	2021-04-30
Skulder som förfaller senare än ett år från balansdagen	271	271
Skulder till intresseföretag	11 659	11 215
Övriga skulder	15 554	15 554
Skulder som förfaller senare än fem år från balansdagen	-	-

Not 14 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2022-04-30	2021-04-30
Förvaltningsarvode	-	249
Övriga upplupna kostnader	15 307	25
	<u>15 307</u>	<u>274</u>

2022092904890

Not 15 Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Andra resultatnivån efter rörelseresultatet.

Balansomslutning

Summan av tillgångssidan alternativt summan av skulder och eget kapital i balansräkningen.

Avkastning på eget kapital:

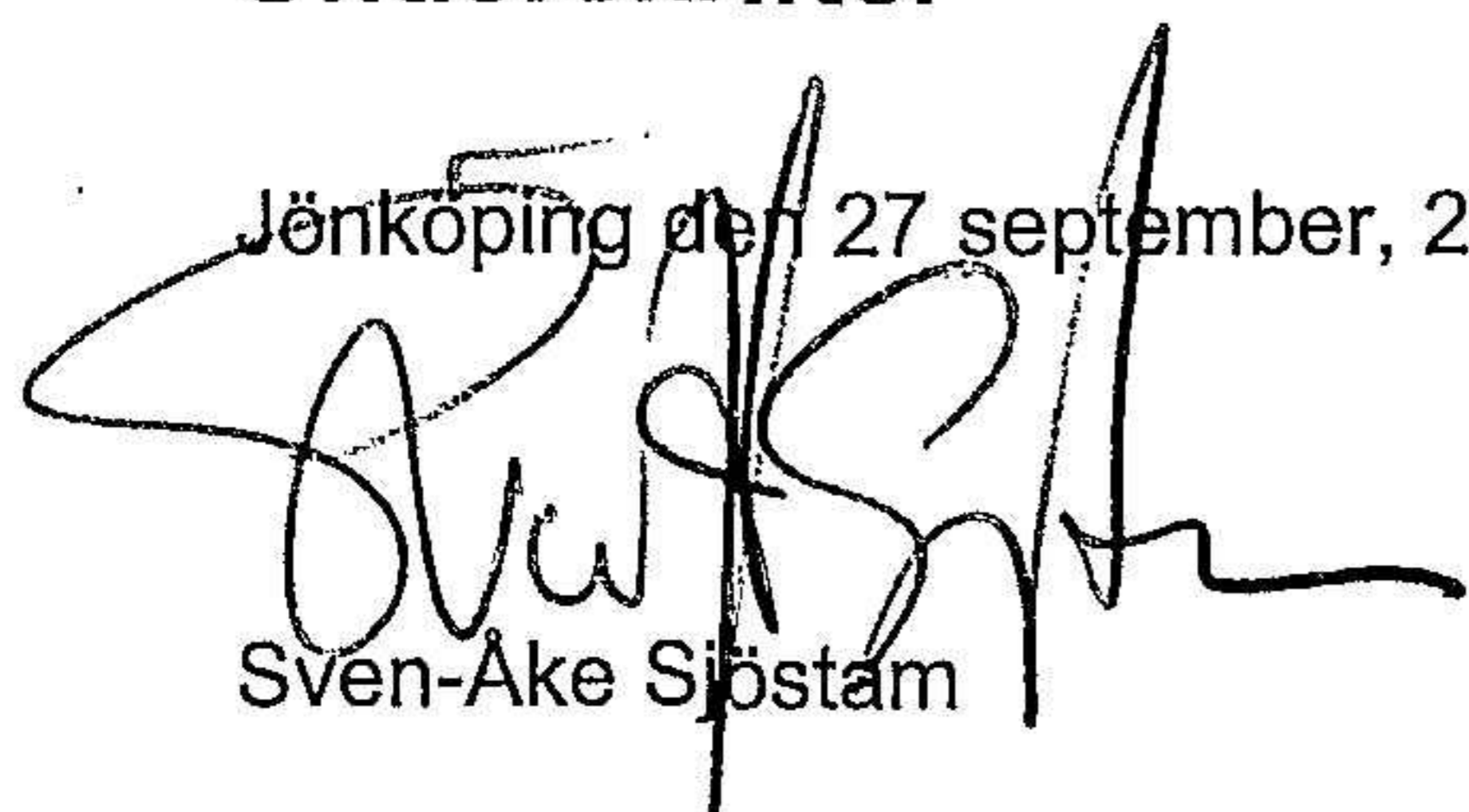
Resultat efter finansiella poster / Justerat eget kapital.

Soliditet:

Justerat eget kapital / Totala tillgångar.

Underskrifter

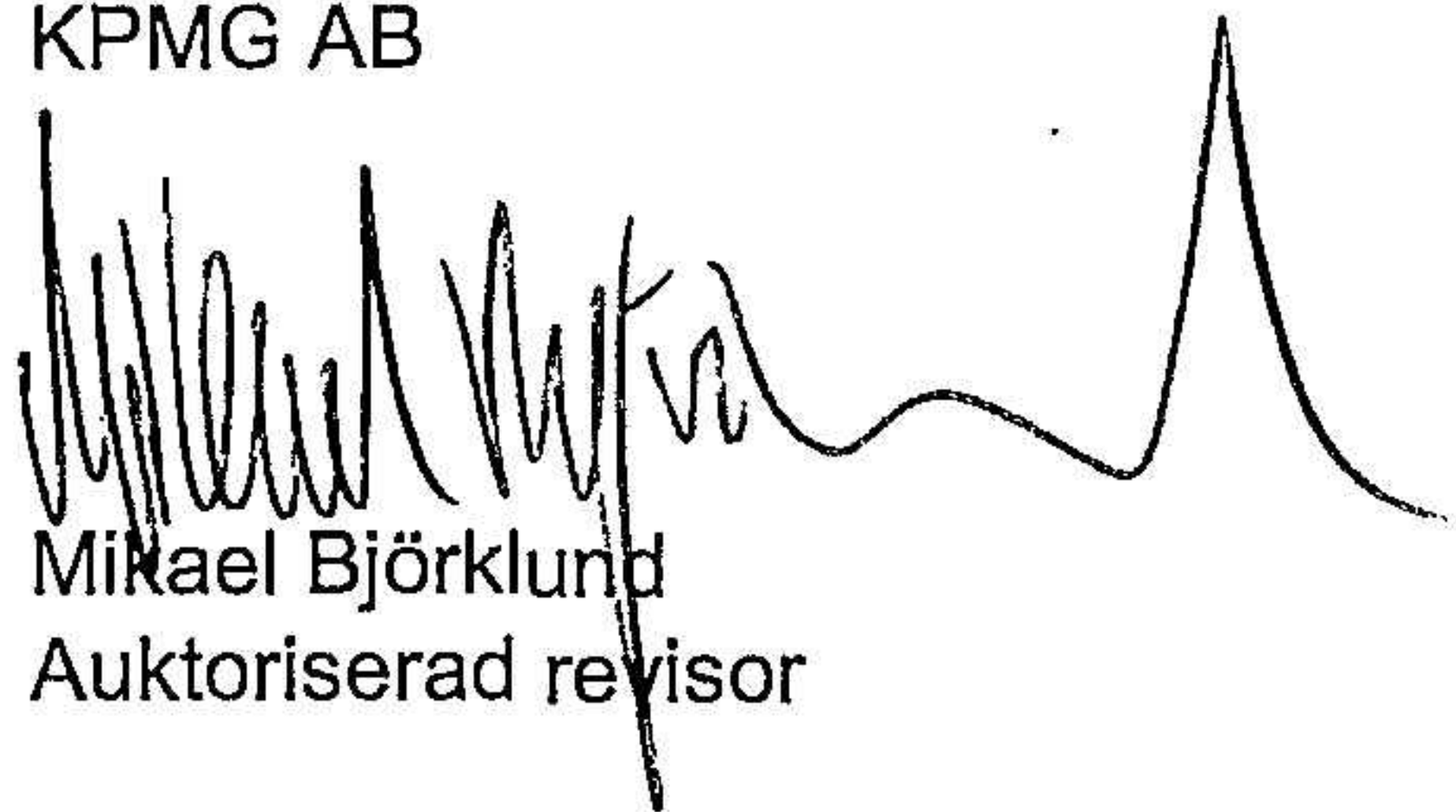
Jönköping den 27 september, 2022



Sven-Åke Sjöström

Vår revisionsberättelse har avgivits den den 27 september, 2022

KPMG AB



Mikael Björklund
Auktoriserad revisor

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Fabella AB intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämman den 27 september, 2022. Stämman beslöt också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Jönköping den 27 september, 2022


Sven-Åke Sjöström
Styrelseledamot

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Fabella AB, org. nr 556257-5422

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Fabella AB för räkenskapsåret 2021-05-01—2022-04-30.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Fabella ABs finansiella ställning per den 30 april 2022 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för räkenskapsåret 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 revisions sed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Fabella 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 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

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 revisions sed 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 vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer vi 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 våra 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 vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.

- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi 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 vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra 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 vi 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.

Vi måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Fabella AB för räkenskapsåret 2021-05-01—2022-04-30 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelseledamoten och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Fabella AB enligt god revisorssed 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 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

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 styrelseledamoten eller verkställande direktören 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 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 vi 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 vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi 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. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Jönköping den 27 september 2022

KPMG AB

Mikael Björklund

Auktoriserad revisor