

Årsredovisning

för

Faustum AB

556218-8804

Räkenskapsåret

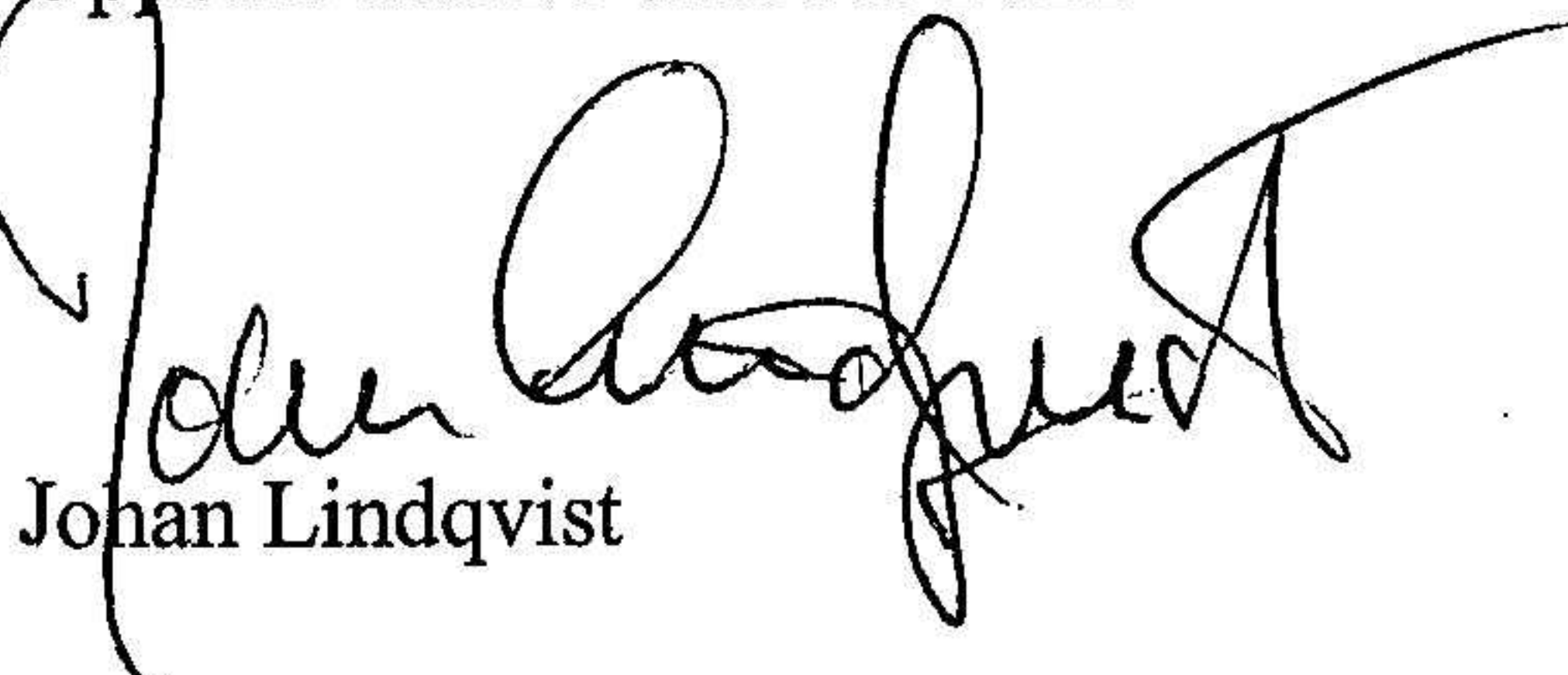
2021-05-01 – 2022-04-30

Fastställelseintyg

Undertecknad verkställande direktör i Faustum AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma den 28 oktober 2022. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Uppsala den 28 oktober 2022



Johan Lindqvist

Faustum AB
556218-8804

ÅRSREDOVISNING OCH KONCERNREDOVISNING FÖR FAUSTUM AB

Styrelsen och verkställande direktören för Faustum AB avger härmed årsredovisning och koncernredovisning för räkenskapsåret 2021-05-01 -- 2022-04-30.

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Verksamhetens art och inriktning

FAUSTUM AB bedriver konsultverksamhet avseende företagsorganisation till de helägda dotterbolagen Upsala Färg AB (556311-8685), Gränby Hobby AB (556807-3232) samt till det 91% ägda bolaget Upcos AB (556931-3272) och sköter dessa bolags administration. Faustum AB är verksamt i Uppsala där företaget även har sitt säte.

UPSALA FÄRG AB - Bolaget driver två butiker i Uppsala. Den större butiken på Bolandsgatan vänder sig både till kontantkunder och yrkeskunder med varugrupperna färg, vägg, golv och kakel/klinker.

Bolagets Citybutik på Bredgränd har kontantkunder som primär målgrupp med varugrupperna färg, hobbymaterial och konstnärsmaterial.

GRÄNBYS HOBBY AB - Bolaget bedriver detaljhandel med i huvudsak Panduros Hobby AB:s sortiment. Butiken är belägen i Gränbystaden Galleria som är Uppsalas största galleria med fler än 100 butiker. Butiken, som startade sin verksamhet i augusti 2011, har namnet Panduro, och är en konceptbutik där ett nära samarbete med Panduro AB föreligger.

UPCOS AB - Bolaget bedriver partihandel med kosmetikprodukter och tillbehör för personlig skönhetsvård.

Ägarförhållanden

Ägare till Faustum AB är Johan Lindqvist med 16,7 %, Jonas Lindqvist med 16,7%, Emma Lindqvist med 16,7%, Martin Lindqvist med 16,7%, Gustaf Lindqvist med 16,7 % och Sofia Lindqvist med 16,7%.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Inga händelser av väsentlig karaktär har skett under räkenskapsåret.



Faustum AB
556218-8804

2022110901104

Utveckling av verksamhet, ställning och resultat (koncernen)

(Tkr)	2021/2022	2020/2021	2019/2020	2018/2019	2017/2018
Nettoomsättning	88 524	86 837	78 003	85 033	82 814
Rörelseresultat	6 336	4 499	-1 009	4 249	2 028
Resultat e. finansiella poster	5 872	4 595	-1 208	5 128	2 213
Balansomslutning	42 869	44 650	41 704	41 061	41 502
Soliditet ⁽¹⁾	54,7%	48,4%	42,7%	52,1%	45,8%
Medelantal anställda	29	28	30	30	31

⁽¹⁾ Justerat eget kapital / Balansomslutning. Med justerat eget kapital avses eget kapital + obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatteskuld.

Moderföretaget

(Tkr)	2021/2022	2020/2021	2019/2020	2018/2019	2017/2018
Nettoomsättning	8 353	8 280	8 280	8 280	8 235
Rörelseresultat	-2 342	-2 090	-2 887	-2 166	-3 501
Resultat e. finansiella poster	-2 602	-1 836	-2 708	-1 012	-3 055
Balansomslutning	24 895	22 531	21 570	22 531	21 177
Soliditet ⁽¹⁾	71,9%	70,5%	55,6%	68,3%	60,3%
Medelantal anställda	8	8	8	8	9

⁽¹⁾ Justerat eget kapital / Balansomslutning. Med justerat eget kapital avses eget kapital + obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatteskuld.

Förväntad framtida utveckling

FAUSTUM ABs förväntningar på den nära framtiden skiljer sig inte nämnvärt åt från de senaste verksamhetsåren. Man förmodar en kommande lågkonjunktur som kan komma att påverka försäljningen i dotterbolagen. Men med god kostnadskontroll och att de senaste åren varit mycket positiva så finns det goda marginaler i dotterbolagen.

UPSALA FÄRG AB - Företaget har sedan många år en betydande marknadsandel på den lokala marknaden som har en mycket god tillväxt med stor inflyttning och byggnation. Fortsatt goda relationer med yrkeskunder i kombination med en målgruppsinriktad och kraftfull marknadsföring mot kontantkunder borgar för att denna marknadsandel kommer att bibehållas.

GRÄNBY HOBBY AB - Då företaget nu verkar på Uppsalamarknaden under elva år med en tilltagande försäljning och att verksamhetsåret har gett ett gott resultat bedömer vi fortsatt att förutsättningarna för framtiden är fortsatt goda. Butikens profil bygger till fullo på Panduros Hobby AB:s koncept där Gränby Hobby AB, som s.k. Partnerbutik, får kontinuerlig information, personalutbildning och erfarenhetsutbyte.

UPCOS AB - Företaget ser neutralt på framtiden med en förmodad fortsatt god marknadsposition hos återförsäljare, samt goda möjligheter att tack vare e-handels tillväxt utöka kundunderlaget.

Tillstånds- eller anmälningspliktig verksamhet enligt miljöbalken

Företaget bedriver inte tillstånd- eller anmälningskyldig verksamhet enl. miljöbalken.

Faustum AB
556218-8804

Förslag till vinstdisposition (kronor)

Till årsstämmans förfogande står följande vinstmedel

Balanserat resultat	12 541 773
Årets resultat	4 712 480
	<u>17 254 253</u>

Styrelsen föreslår att

till aktieägarna utdelas	3 600 000
i ny räkning balanseras	13 654 253
	<u>17 254 253</u>

Beträffande moderföretagets och koncernens resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat-och balansräkningar, rapporter över eget kapital, kassaflödesanalyser samt noter. Alla belopp uttrycks i tusentals svenska kronor där ej annat anges.



Faustum AB
556218-8804

2022110901106

KONCERNENS RESULTATRÄKNING

(Tkr)

	Not	2021-05-01 2022-04-30	2020-05-01 2021-04-30
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning	4,5	88 524	86 837
Övriga rörelseintäkter		251	358
		88 775	87 195
Rörelsens kostnader			
Handelsvaror		-46 844	-48 835
Övriga externa kostnader	6,7	-15 691	-14 202
Personalkostnader	8	-19 559	-19 325
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-345	-334
Rörelseresultat		6 336	4 499
Resultat från finansiella poster			
Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar	9	-242	243
Övriga ränteintäkter och liknande intäkter	10	1	114
Räntekostnader och liknande kostnader	11	-223	-261
Resultat efter finansiella poster		5 872	4 595
Skatt på årets resultat	12	-1 326	-791
ÅRETS RESULTAT		4 546	3 804
Hänförligt till:			
Moderföretagets aktieägare		4 546	3 804
Minoritetsintresse		0	0

Faustum AB
556218-8804

KONCERNENS BALANSRÄKNING

(Tkr)	Not	2022-04-30	2021-04-30
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier, verktyg och installationer	13	854	1 104
		<u>854</u>	<u>1 104</u>
Finansiella anläggningstillgångar			
Andra långfristiga värdepappersinnehav	15	8 409	8 743
		<u>8 409</u>	<u>8 743</u>
Summa anläggningstillgångar		9 263	9 847
Omsättningstillgångar			
Varulager m m			
Färdiga varor och handelsvaror		16 923	15 550
		<u>16 923</u>	<u>15 550</u>
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		4 131	4 378
Aktuella skattefordringar		252	801
Övriga fordringar		1 282	2 345
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	16	1 599	1 311
		<u>7 264</u>	<u>8 835</u>
Kassa och bank		9 419	10 418
Summa omsättningstillgångar		33 606	34 803
SUMMA TILLGÅNGAR		42 869	44 650

Faustum AB
556218-8804

KONCERNBALANSRÄKNING

(Tkr)

Not

2022-04-30

2022-04-30

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Aktiekapital		510	510
Övrigt tillskjutet kapital		804	873
Annat eget kapital inklusive årets resultat		22 004	20 197

Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare		23 318	21 580
--	--	---------------	---------------

Minoritetsintresse		133	25
---------------------------	--	------------	-----------

Summa eget kapital		23 451	21 605
---------------------------	--	---------------	---------------

Avsättningar

Uppskjuten skatteskuld		44	63
		44	63

Långfristiga skulder	19		
-----------------------------	----	--	--

Övriga långfristiga skulder		4 715	4 535
		4 715	4 535

Kortfristiga skulder

Förskott från kunder		714	597
Leverantörsskulder		8 129	11 397
Övriga kortfristiga skulder		2 595	3 171
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	20	3 221	3 282
		14 659	18 447

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		42 869	44 650
---------------------------------------	--	---------------	---------------

Faustum AB
556218-8804

2022110901109

KONCERNENS RAPPORT ÖVER FÖRÄNDRING I EGET KAPITAL

(Tkr)

Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare

	Aktiekapital	Övrigt tillskjutet kapital	Annat eget kapital inklusive årets resultat	Summa eget kapital hänförligt till moder- företagets aktieägare	Minoritets- intresse	Summa eget kapital
Ingående balans per 1 maj 2020	510	923	16 343	17 776	25	17 801
Årets resultat			3 804	3 804	0	3 804
Förskjutning mellan bundna och fria reserver		-50	50			0
Summa värdeförändringar	0	-50	50	0	0	0
Transaktioner med ägare:						
Utdelning till ägare			0	0		0
Summa transaktioner med aktieägare	0	0	0	0	0	0
Utgående balans per 30 april 2021	510	873	20 197	21 580	25	21 605

Aktiekapital 5 100 aktier á kvotvärde 100 kronor.

Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare

	Aktiekapital	Övrigt tillskjutet kapital	Annat eget kapital inklusive årets resultat	Summa eget kapital hänförligt till moder- företagets aktieägare	Minoritets- intresse	Summa eget kapital
Ingående balans per 1 maj 2021	510	873	20 197	21 580	25	21 605
Årets resultat			4 546	4 546	0	4 546
Förskjutning mellan bundna och fria reserver		-69	69			0
Summa värdeförändringar	0	-69	69	0	0	0
Transaktioner med ägare:						
Justering av minoritetsintresse			-108	-108	108	
Utdelning till ägare			-2 700	-2 700		-2 700
Summa transaktioner med aktieägare	0	0	-2 808	-2 808	108	-2 700
Utgående balans per 30 april 2022	510	804	22 004	23 318	133	23 451

Aktiekapital 5 100 aktier á kvotvärde 100 kronor.

Faustum AB
556218-8804

2022110901110

KONCERNENS KASSAFLÖDESANALYS

(Tkr)

Not

2021-05-01
2022-04-302020-05-01
2021-04-30**Den löpande verksamheten**

Rörelseresultat	6 336	4 499
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet:		
Avskrivningar	345	334
Erhållen utdelning	112	14
Erhållen ränta	1	114
Erlagd ränta	-223	-261
Betald inkomstskatt	-797	1

Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital

5 774 4 701

Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital

Minskning(+)/ökning(-) av varulager	-1 373	-70
Minskning(+)/ökning(-) av kundfordringar	248	37
Minskning(+)/ökning(-) av övriga kortfristiga fordringar	776	-922
Minskning(-)/ökning(+) leverantörsskulder	-3 269	1 731
Minskning(-)/ökning(+) av övriga kortfristiga skulder	-520	-176

Kassaflöde från den löpande verksamheten

1 636 5 301

Investeringsverksamheten

Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-95	-535
Investeringar i övriga finansiella anläggningstillgångar	-729	-1 163
Försäljning/amortering av långfristiga värdepapper/fordringar	709	1 149

Kassaflöde från investeringsverksamheten

-115 -549

Finansieringsverksamheten

Upptagna lån	180	0
Amortering av lån	0	-2 400
Utbetald utdelning	-2 700	0

Kassaflöde från finansieringsverksamheten

-2 520 -2 400

Årets kassaflöde

-999 2 352

Likvida medel vid årets början

10 418 8 066

Likvida medel vid årets slut

9 419 10 418

Faustum AB
556218-8804

2022110901111

MODERFÖRETAGETS RESULTATRÄKNING

(Tkr)

	Not	2021-05-01 2022-04-30	2020-05-01 2021-04-30
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning	4,5	8 353	8 280
Övriga rörelseintäkter		43	16
		8 396	8 296
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader	6,7	-3 072	-2 594
Personalkostnader	8	-7 638	-7 739
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-28	-53
Rörelseresultat		-2 342	-2 090
Resultat från finansiella poster			
Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar	9	-334	243
Övriga ränteintäkter och liknande intäkter	10	217	206
Räntekostnader och liknande kostnader	11	-143	-195
Resultat efter finansiella poster		-2 602	-1 836
Bokslutsdispositioner			
Erhållet koncernbidrag		8 651	6 540
Resultat före skatt		6 049	4 704
Skatt på årets resultat	12	-1 337	-805
ÅRETS RESULTAT		4 712	3 899

Faustum AB
556218-8804

2022110901112

MODERFÖRETAGETS BALANSRÄKNING

(Tkr)

	Not	2022-04-30	2021-04-30
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier, verktyg och installationer	13	84	112
		<u>84</u>	<u>112</u>
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	14	1 408	1 408
Andra långfristiga värdepappersinnehav	15	7 903	8 237
		<u>9 311</u>	<u>9 645</u>
Summa anläggningstillgångar		9 395	9 757
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Fordringar hos koncernföretag		13 282	10 020
Aktuella skattefordringar		69	602
Övriga fordringar		438	1 596
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	16	83	81
		<u>13 872</u>	<u>12 299</u>
Kassa och bank		1 628	475
Summa omsättningstillgångar		15 500	12 774
SUMMA TILLGÅNGAR		24 895	22 531

Faustum AB
556218-8804

2022110901113

MODERFÖRETAGETS BALANSRÄKNING

	Not	2022-04-30	2021-04-30
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		510	510
Reservfond		100	100
		610	610
Fritt eget kapital			
Balanserad vinst eller förlust		12 542	11 343
Årets resultat		4 712	3 899
		17 254	15 242
Summa eget kapital		17 864	15 852
Obeskattade reserver	18	39	39
Långfristiga skulder	19		
Övriga långfristiga skulder		4 715	4 535
		4 715	4 535
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		318	171
Övriga kortfristiga skulder		816	778
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	20	1 143	1 156
		2 277	2 105
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		24 895	22 531

Faustum AB
556218-8804

2022110901114

MODERFÖRETAGETS RAPPORT ÖVER FÖRÄNDRING I EGET KAPITAL

(Tkr)

	<i>Bundet eget kapital</i>			<i>Fritt eget kapital</i>				Summa eget kapital
	Aktie-kapital	Uppskriv-nings-fond	Reserv-fond	Överkurs-fond	Fond för verkligt värde	Balanserad vinst eller förlust	Årets resultat	
Ingående balans per 1 maj 2020	510	0	100	0	0	12 359	-1 016	11 953
Disposition av föregående års resultat						-1 016	1 016	0
Årets resultat							3 899	3 899
Summa värdeförändringar	0	0	0	0	0	0	3 899	3 899
Transaktioner med ägare:								
Utdelning till ägare						0		
Summa transaktioner med aktieägare	0	0	0	0	0	0	0	0
Utgående balans per 30 april 2021	510	0	100	0	0	11 343	3 899	15 852

Aktiekapital 5 100 aktier á kvotvärde 100kronor.

				<i>Fritt eget kapital</i>				Summa eget kapital
	Aktie-kapital	Uppskriv-nings-fond	Reserv-fond	Överkurs-fond	Fond för verkligt värde	Balanserad vinst eller förlust	Årets resultat	
Ingående balans per 1 maj 2021	510	0	100	0	0	11 343	3 899	15 852
Disposition av föregående års resultat						3 899	-3 899	0
Årets resultat							4 712	4 712
Summa värdeförändringar	0	0	0	0	0	0	4 712	4 712
Transaktioner med ägare:								
Utdelning till ägare						-2 700		
Summa transaktioner med aktieägare	0	0	0	0	0	-2 700	0	-2 700
Utgående balans per 30 april 2022	510	0	100	0	0	12 542	4 712	17 864

Aktiekapital 5 100 aktier á kvotvärde 100 kronor.

Faustum AB
556218-8804

MODERFÖRETAGETS KASSAFLÖDESANALYS

(Tkr)

Not

2021-05-01
2022-04-302020-05-01
2021-04-30**Den löpande verksamheten**

Rörelseresultat	-2 341	-2 090
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet:		
Avskrivningar	28	53
Erhållen utdelning	20	14
Erhållen ränta	217	206
Erlagd ränta	-143	-195
Betald inkomstskatt	-805	0

Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital

-3 024 -2 012

Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital

Minskning(+)/ökning(-) av övriga kortfristiga fordringar	-2 105	-274
Minskning(-)/ökning(+) leverantörsskulder	147	-761
Minskning(-)/ökning(+) av övriga kortfristiga skulder	24	224

Kassaflöde från den löpande verksamheten

-4 958 -2 823

Investeringsverksamheten

Förvärv av materiella anläggningstillgångar	0	-105
Investeringar i övriga finansiella anläggningstillgångar	-729	-2 363
Försäljning/amortering av långfristiga värdepapper/fordringar	709	1 149

Kassaflöde från investeringsverksamheten

-20 -1 319

Finansieringsverksamheten

Upptagna lån	180	0
Amortering av lån	0	-2 400
Koncernbidrag	8 651	6 540
Utbetald utdelning	-2 700	0

Kassaflöde från finansieringsverksamheten

6 131 4 140

Årets kassaflöde

1 153 -2

Likvida medel vid årets början

475 477

Likvida medel vid årets slut

1 628 475

Faustum AB
556218-8804

NOTER

Not 1 Allmän information

Faustum AB med organisationsnummer 556218-8804 är ett aktieföretag registrerat i Sverige med säte i Uppsala. Adressen till huvudkontoret är Bolandsgatan 18, 753 23 UPPSALA. Företaget och dess dotterföretag ("koncernens") verksamhet omfattar konsultverksamhet inom företagsorganisation, försäljning av färg, tapeter, golv, kosmetikprodukter med tillbehör samt handel med hobby- och konstnärsmaterial.

Not 2 Redovisningsprinciper och värderingsprinciper

Företaget tillämpar Årsredovisningslagen (1995:1554) och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 *Årsredovisning och koncernredovisning* ("K3").

Koncernredovisning

Koncernredovisningen omfattar moderföretaget Faustum AB och de företag över vilka moderföretaget direkt eller indirekt har bestämmande inflytande (dotterföretag). Bestämmande inflytande innebär en rätt att utforma ett annat företags finansiella och operativa strategier i syfte att erhålla ekonomiska fördelar. Vid bedömningen av om ett bestämmande inflytande föreligger, ska hänsyn tas till innehav av finansiella instrument som är potentiellt röstberättigade och som utan dröjsmål kan utnyttjas eller konverteras till röstberättigade eget kapitalinstrument. Hänsyn ska också tas till om företaget genom agent har möjlighet att styra verksamheten. Bestämmande inflytande föreligger i normalfallet då moderföretaget direkt eller indirekt innehar aktier som representerar mer än 50 % av rösterna.

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. Se avsnitt Rörelseförvärv nedan för redovisning av förvärv och avyttring av dotterföretag.

Redovisningsprinciperna för dotterföretag överensstämmer med koncernens redovisningsprinciper. Alla koncerninterna transaktioner, mellanhavanden samt orealiserade vinster och förluster hänförliga till koncerninterna transaktioner har eliminerats vid upprättandet av koncernredovisningen.

Minoritetsintresse

Koncernens resultat och komponenter i eget kapital är hänförligt till moderföretagets ägare och minoritetsintresse. Minoritetsintressen redovisas separat inom eget kapital i koncernbalansräkningen och i direkt anslutning till posten Årets resultat i koncernresultaträkningen. Om koncernmässigt eget kapital avseende dotterföretaget är negativt, redovisas minoritetsintresset i dotterföretaget som en fordran på minoriteten, en negativ post inom eget kapital, endast om minoriteten har en bindande förpliktelse att täcka kapitalunderskottet och har förmåga att fullgöra förpliktelsen.

Goodwill och negativ goodwill

Vid rörelseförvärv där summan av köpeskillingen, verkligt värde på minoritetens andelar och verkligt värde vid förvärvstidpunkten på tidigare aktieinnehav överstiger verkligt värde vid förvärvstidpunkten på identifierbara förvärvade nettotillgångar redovisas skillnaden som goodwill i koncernbalansräkningen. Om skillnaden är negativ, ska värdet på identifierbara tillgångar och skulder omprövas. Negativ goodwill som motsvarar förväntade framtida förluster intäktsförs i takt med att förlusterna uppkommer. Negativ goodwill som motsvarar verkligt värde på icke monetära tillgångar upplöses i resultaträkningen under tillgångarnas kvarvarande vägda genomsnittliga nyttjandeperiod. Den del av negativ goodwill som överstiger de identifierbara icke-monetära tillgångarnas verkliga värde redovisas direkt i resultaträkningen. Se även avsnitt Goodwill nedan.

Faustum AB
556218-8804

2022110901117

Intäkter

Intäkter redovisas till det verkliga värdet av den ersättning som erhållits eller kommer att erhållas, med avdrag för mervärdeskatt, rabatter, returer och liknande avdrag.

Koncernens intäkter består i huvudsak av varuförsäljning.

Varuförsäljning

Intäkter från försäljning av varor redovisas när varorna levererats och äganderätten har överförts till kunden, varmed samtliga villkor nedan är uppfyllda:

- Företaget har överfört de väsentliga risker och fördelar som är förknippade med varornas ägande,
- företaget inte längre har något sådant engagemang i den löpande förvaltningen som vanligtvis förknippas med ägande och utövar heller inte någon reell kontroll över de sålda varorna,
- inkomsten kan beräknas på ett tillförlitligt sätt,
- det ekonomiska fördelar som är förknippade med transaktionen sannolikt kommer att tillfalla företaget, och
- de utgifter som uppkommit eller som förväntas uppkomma till följd av transaktionen kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Försäljning av tjänster

Intäkter från försäljning av tjänster på löpande räkning redovisas som intäkt i den period arbetet utförs och material levereras eller förbrukas.

Utdelning och ränteintäkter

Utdelningsintäkter redovisas när ägarens rätt att erhålla betalning har fastställts.

Ränteintäkter redovisas fördelat över löptiden med tillämpning av effektivräntemetoden. Effektivräntan är den ränta som gör att nuvärdet av alla framtida in- och utbetalningar under räntebindningstiden blir lika med det redovisade värdet av fordran.

Leasingavtal

Ett finansiellt leasingavtal är ett avtal enligt vilket de ekonomiska risker och fördelar som förknippas med ägandet av en tillgång i allt väsentligt överförs från leasegivaren till leasetagaren. Övriga leasingavtal klassificeras som operationella leasingavtal. Samtliga leasingavtal redovisas enligt realerna för operationell leasing.

Leasingavgifter vid operationella leasingavtal kostnadsförs linjärt över leasingperioden, såvida inte ett annat systematiskt sätt bättre återspeglar användarens ekonomiska nytta över tiden.

Utländsk valuta

Moderföretagets redovisningsvaluta är svenska kronor (SEK).

Låneutgifter

Låneutgifter redovisas i resultaträkningen i den period de uppkommer.

Ersättningar till anställda

Ersättningar till anställda i form av löner, bonus, betald semester, betald sjukfrånvaro m m samt pensioner redovisas i takt med intjänandet. Beträffande pensioner och andra ersättningar efter avslutad anställning klassificeras dessa som avgiftsbestämda eller förmånsbestämda pensionsplaner. Koncernen har endast avgiftsbestämda pensionsplaner. Det finns inga övriga långfristiga ersättningar till anställda.

Avgiftsbestämda planer

För avgiftsbestämda planer betalar koncernen fastställda avgifter till en separat oberoende juridisk enhet och har ingen förpliktelse att betala ytterligare avgifter. Koncernens resultat belastas för kostnader i takt med att förmånerna intjänas vilket normalt sammanfaller med tidpunkten för när premier erläggs.

Aktierelaterade ersättningar

Det finns inga aktierelaterade ersättningar.

Faustum AB
556218-8804

Inkomstskatter

Skattekostnaden utgörs av summan av aktuell skatt och uppskjuten skatt.

Aktuell skatt

Aktuell skatt beräknas på det skattepliktiga resultatet för perioden. Skattepliktigt resultat skiljer sig från det redovisade resultatet i resultaträkningen då det har justerats för ej skattepliktiga intäkter och ej avdragsgilla kostnader samt för intäkter och kostnader som är skattepliktiga eller avdragsgilla i andra perioder. Koncernens aktuella skatteskuld beräknas enligt de skattesatser som gäller per balansdagen.

Uppskjuten skatt

Uppskjuten skatt redovisas på temporära skillnader mellan det redovisade värdet på tillgångar och skulder i de finansiella rapporterna och det skattemässiga värdet som används vid beräkning av skattepliktigt resultat. Uppskjuten skatt redovisas enligt den s k balansräkningsmetoden. Uppskjutna skatteskulder redovisas för i princip alla skattepliktiga temporära skillnader, och uppskjutna skattefordringar redovisas i princip för alla avdragsgilla temporära skillnader i den omfattning det är sannolikt att beloppen kan utnyttjas mot framtida skattepliktiga överskott. Uppskjutna skatteskulder och skattefordringar redovisas inte om den temporära skillnaden är hänförlig till goodwill.

Uppskjuten skatteskuld redovisas för skattepliktiga temporära skillnader hänförliga till investeringar i dotterföretag, utom i de fall koncernen kan styra tidpunkten för återföring av de temporära skillnaderna och det inte är uppenbart att den temporära skillnaden kommer att återföras inom en överskådlig framtid.

Det redovisade värdet på uppskjutna skattefordringar omprövas varje balansdag och reduceras till den del det inte längre är sannolikt att tillräckliga skattepliktiga resultat kommer att finnas tillgängliga för att utnyttjas, helt eller delvis, mot den uppskjutna skattefordran.

Värderingen av uppskjuten skatt baseras på hur företaget, per balansdagen, förväntar sig att återvinna det redovisade värdet för motsvarande tillgång eller reglera det redovisade värdet för motsvarande skuld. Uppskjuten skatt beräknas baserat på de skattesatser och skatteregler som har beslutats före balansdagen.

Uppskjutna skattefordringar och skatteskulder kvittas då de hänförs till inkomstskatt som debiteras av samma myndighet och då koncernen har för avsikt att reglera skatten med ett nettobelopp.

Aktuell och uppskjuten skatt för perioden

Aktuell och uppskjuten skatt redovisas som en kostnad eller intäkt i resultaträkningen, utom när skatten är hänförlig till transaktioner som redovisats direkt mot eget kapital. I sådana fall ska även skatten redovisas direkt mot eget kapital. Vid aktuell och uppskjuten skatt som uppkommer vid redovisning av rörelseförvärv, redovisas skatteeffekten i förvärvskalkylen.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde efter avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar.

Anskaffningsvärdet består av inköpspriset, utgifter som är direkt hänförliga till förvärvet för att bringa den på plats och i skick att användas samt uppskattade utgifter för nedmontering och bortforsling av tillgången och återställande av plats där den finns. Tillkommande utgifter inkluderas endast i tillgången eller redovisas som en separat tillgång, när det är sannolikt att framtida ekonomiska fördelar som är förknippade med posten kommer att tillfalla koncernen och att anskaffningsvärdet för densamma kan mätas på ett tillförlitligt sätt. Alla övriga kostnader för reparationer och underhåll samt tillkommande utgifter redovisas i resultaträkningen i den period då de uppkommer.

Då skillnaden i förbrukningen av en materiell anläggningstillgångs betydande komponenter bedöms vara väsentlig, delas tillgången upp på dessa komponenter.

Avskrivningar på materiella anläggningstillgångar kostnadsförs så att tillgångens anskaffningsvärde, eventuellt minskat med beräknat restvärde vid nyttjandeperiodens slut, skrivs av linjärt över dess bedömda nyttjandeperiod. Om en tillgång har delats upp på olika komponenter skrivs respektive komponent av separat över dess nyttjandeperiod. Avskrivning påbörjas är den materiella anläggningstillgången kan tas i bruk. Materiella anläggningstillgångars nyttjandeperioder uppskattas till:

Maskiner och andra tekniska anläggningar:
Inventarier, verktyg och installationer

5-10 år

Faustum AB
556218-8804

2022110901119

Bedömda nyttjandeperioder och avskrivningsmetoder omprövas om det finns indikationer på att förväntad förbrukning har förändrats väsentligt jämfört med uppskattningen vid föregående balansdag. Då företaget ändrar bedömning av nyttjandeperioder, omprövas även tillgångens eventuella restvärde. Effekten av dessa ändringar redovisas framåtriktat.

Borttagande från balansräkningen

Det redovisade värdet för en materiell anläggningstillgång tas bort från balansräkningen vid utrangering eller avyttring, eller när inte några framtida ekonomiska fördelar väntas från användning eller utrangering/avyttring av tillgången eller komponenten. Den vinst eller förlust som uppkommer när en materiell anläggningstillgång eller en komponent tas bort från balansräkningen är skillnaden mellan vad som eventuellt erhålls, efter avdrag för direkta försäljningskostnader, och tillgångens redovisade värde. Den realisationsvinst eller realisationsförlust som uppkommer när en materiell anläggningstillgång eller en komponent tas bort från balansräkningen redovisas i resultaträkningen som en övrig rörelseintäkt eller övrig rörelsekostnad.

Nedskrivningar av materiella anläggningstillgångar och immateriella tillgångar exklusive goodwill

Vid varje balansdag analyserar koncernen de redovisade värdena för materiella anläggningstillgångar och immateriella tillgångar för att fastställa om det finns någon indikation på att dessa tillgångar har minskat i värde. Om så är fallet, beräknas tillgångens återvinningsvärde för att kunna fastställa värdet av en eventuell nedskrivning. Där det inte är möjligt att beräkna återvinningsvärdet för en enskild tillgång, beräknar koncernen återvinningsvärdet för den kassagenererande enhet till vilken tillgången hör.

Återvinningsvärdet är det högsta av verkligt värde med avdrag för försäljningskostnader och nyttjandevärdet. Verkligt värde med avdrag för försäljningskostnader är det pris som koncernen beräknar kunna erhålla vid en försäljning mellan kunniga, av varandra oberoende parter, och som har ett intresse av att transaktionen genomförs, med avdrag för sådana kostnader som är direkt hänförliga till försäljningen. Vid beräkning av nyttjandevärde diskonteras uppskattat framtida kassaflöde till nuvärde med en diskonteringsränta före skatt som återspeglar aktuell marknadsbedömning av pengars tidsvärde och de risker som förknippas med tillgången. För att beräkna de framtida kassaflödena har koncernen använt budget för de kommande fem åren.

Om återvinningsvärdet för en tillgång (eller kassagenererande enhet) fastställs till ett lägre värde än det redovisade värdet, skrivs det redovisade värdet på tillgången (eller den kassagenererande enheten) ned till återvinningsvärdet. En nedskrivning har omedelbart kostnadsföras i resultaträkningen.

Vid varje balansdag gör koncernen en bedömning om den tidigare nedskrivningen inte längre är motiverad. Om så är fallet återförs nedskrivningen delvis eller helt. Då en nedskrivning återförs, ökar tillgångens (den kassagenererande enhetens) redovisade värde. Det redovisade värdet efter återföring av nedskrivning får inte överskrida det redovisade värde som skulle fastställts om ingen nedskrivning gjorts av tillgången (den kassagenererande enheten) under tidigare år. En återföring av en nedskrivning redovisas direkt i resultaträkningen.

Finansiella instrument

En finansiell tillgång eller finansiell skuld redovisas i balansräkningen när koncernen blir part till instrumentets avtalsenliga villkor. En finansiell tillgång bokas bort från balansräkningen när den avtalsenliga rätten till kassaflödet från tillgången upphör, regleras eller när koncernen förlorar kontrollen över den. En finansiell skuld, eller del av finansiell skuld, bokas bort från balansräkningen när den avtalade förpliktelsen fullgörs eller på annat sätt upphör.

Nedskrivningar av finansiella anläggningstillgångar

Vid varje balansdag utvärderar koncernen om det finns indikationer på att en eller flera finansiella anläggningstillgångar minskat i värde. Exempel på sådana indikationer är betydande finansiella svårigheter hos låntagaren, avtalsbrott eller att det är sannolikt att låntagaren kommer att gå i konkurs.

För finansiella anläggningstillgångar som inte värderas till upplupet anskaffningsvärde beräknas nedskrivningen som skillnaden mellan tillgångens redovisade värde och det högsta av verkligt värde med avdrag för försäljningskostnader och nuvärdet av företagsledningens bästa uppskattning av de framtida kassaflödena tillgången förväntas ge.

Varulager

Varulager värderas till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet på balansdagen. Anskaffningsvärdet beräknas genom tillämpning av först- in-först-ut-metoden (FIFU). Nettoförsäljningsvärde är försäljningsvärdet efter avdrag för beräknade kostnader som direkt kan hänföras till försäljningstransaktionen.

Faustum AB
556218-8804

2022110901120

I anskaffningsvärdet ingår utgifter för inköp, tillverkning samt andra utgifter för att bringa varorna till deras aktuella plats och skick. I anskaffningsvärdet för en egentillverkad tillgång ingår, utöver sådana kostnader som direkt kan hänföras till produktionen av tillgången, en skäligen andel av indirekta tillverkningskostnader.

Likvida medel

Likvida medel inkluderar kassamedel och disponibla tillgodohavanden hos banker och andra kreditinstitut samt andra kortfristiga likvida placeringar som lätt kan omvandlas till kontanter och är föremål för en obetydlig risk för värdefluktuationer. För att klassificeras som likvida medel får löptiden inte överskrida tre månader från tidpunkten för förvärvet.

Avsättningar

Avsättningar redovisas när koncernen har en befintlig förpliktelse (legal eller informell) som en följd av en inträffad händelse, det är sannolikt att ett utflöde av resurser kommer att krävas för att reglera förpliktelsen och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras.

Eventualförpliktelser

En eventualförpliktelse är en möjlig förpliktelse till följd av inträffade händelser och vars förekomst endast kommer att bekräftas av att en eller flera osäkra framtida händelser, som inte helt ligger inom företagets kontroll, inträffar eller uteblir, eller en befintlig förpliktelse till följd av inträffade händelser, men som inte redovisas som skuld eller avsättning eftersom det inte är sannolikt att ett utflöde av resurser kommer att krävas för att reglera förpliktelsen eller förpliktelsens storlek inte kan beräknas med tillräcklig tillförlitlighet.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen visar koncernens förändringar av likvida medel under räkenskapsåret. Kassaflödesanalysen har upprättats enligt den indirekta metoden. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medfört in- och utbetalningar.

Redovisningsprinciper för moderföretaget

Skillnaderna mellan moderföretagets och koncernens redovisningsprinciper beskrivs nedan:

Skatter

I moderföretaget redovisas obeskattade reserver inklusive uppskjuten skatteskuld. I koncernredovisningen delas däremot obeskattade reserver upp på uppskjuten skatteskuld och eget kapital.

Not 3 Väsentliga uppskattningar och bedömningar

Inga speciella uppskattningar eller bedömningar har gjorts utöver vad som framgår av ovan.

Faustum AB
556218-8804

2022110901121

Not 4 Nettoomsättningens fördelning

Nettoomsättning per verksamhetsgren	Koncernen		Moderföretaget	
	2021/2022	2020/2021	2021/2022	2020/2021
Konsultverksamhet	0	0	8 353	8 280
Försäljning färg och golv mm	72 627	71 065		
Försäljning kosmetikprodukter mm	4 193	4 583	0	0
Försäljning hobbyartiklar	11 704	11 189	0	0
Summa	88 524	86 837	8 353	8 280

Nettoomsättning per geografisk marknad	Koncernen		Moderföretaget	
	2021/2022	2020/2021	2021/2022	2020/2021
Sverige	88 524	86 837	8 353	8 280
Summa	88 524	86 837	8 353	8 280

Not 5 Uppgift om inköp och försäljning inom samma koncern

Försäljning	Koncernen		Moderföretaget	
	2021/2022	2020/2021	2021/2022	2020/2021
	0,0%	0,0%	100,0%	100,0%

Not 6 Upplysning om ersättning till revisorn

	Koncernen		Moderföretaget	
	2021/2022	2020/2021	2021/2022	2020/2021
Företagarnas Revisionbyrå i Uppsala AB				
revisionsuppdrag	201	165	57	48
revisionsverksamhet utöver revisionsuppdrag	0	0	0	0
skatterådgivning	27	25	18	16
övriga tjänster	29	32	0	0
Summa	257	222	75	64

Med revisionsuppdrag avses revisorns ersättning för den lagstadgade revisionen. Arbetet innefattar granskningen av årsredovisningen och koncernredovisningen och bokföringen, styrelsens och verkställande direktörens förvaltning samt arvode för revisionsrådgivning som lämnats i samband med revisionsuppdraget.

Not 7 Leasingavtal

Operationella leasingavtal - leasetagare

Koncernen är leasetagare genom operationella leasingavtal avseende hyra lokaler mm. Summan av årets kostnadsförda leasingavgifter avseende operationella leasingavtal uppgår i koncernen till 7 998 Tkr (7 935 tkr) och i moderföretaget till 726 Tkr (723 tkr). Framtida minimileaseavgifter avseende icke uppsägningsbara operationella leasingavtal förfaller enligt följande:

Förfallotidpunkt:	Koncernen		Moderföretaget	
	2021/2022	2020/2021	2021/2022	2020/2021
Inom ett år	7 998	7 935	726	723
Senare än ett år men inom fem år	27 993	28 000	2 904	2 920
Summa	35 991	35 935	3 630	3 643

Faustum AB
556218-8804

2022110901122

Not 8 Antal anställda, löner, andra ersättningar och sociala kostnader

Medeltalet anställda	2021/2022		2020/2021	
	Antal anställda	Varav antal män	Antal anställda	Varav antal män
Moderföretaget				
Sverige	8	4	8	4
Totalt i moderföretaget	8	4	8	4
Dotterföretag				
Sverige	21	9	20	8
Totalt i dotterföretag	21	9	20	8
Totalt i koncernen	29	13	28	12
	Koncernen		Moderföretaget	
	2022-04-30	2021-04-30	2022-04-30	2021-04-30
Fördelning ledande befattningshavare per balansdagen				
Män:				
styrelseledamöter	3	3	3	3
Totalt	3	3	3	3

Löner, andra ersättningar m m	2021/2022		2020/2021	
	Löner och andra ersättningar	Soc kostn (varav pensionskostnader)	Löner och andra ersättningar	Soc kostn (varav pensionskostnader)
Moderföretaget	4 503	3 048 (1 137)	4 481	3 138 (1 324)
Dotterföretag	8 669	3 109 (332)	8 616	2 868 (300)
Totalt i koncernen	13 172	6 157 (1 469)	13 097	6 006 (1 624)

Löner och andra ersättningar fördelade mellan styrelseledamöter och anställda	2021/2022		2020/2021	
	Styrelse och VD (varav tantiem och dylikt)	Övriga anställda	Styrelse och VD (varav tantiem och dylikt)	Övriga anställda
Moderföretaget	1 870	2 633	1 469	3 012
Dotterföretag	0	8 669	0	8 616
Totalt i koncernen	1 870	11 302	1 469	11 628

Pensioner

Koncernens kostnad för avgiftsbestämda pensionsplaner uppgår till 1 470 Tkr (1 624 Tkr). Moderföretagets kostnad för avgiftsbestämda pensionsplaner uppgår till 1 137 Tkr (1 324 Tkr). Koncernen har inga förmånsbestämda pensionsplaner.

Av koncernens pensionskostnader avser 594 Tkr (714 Tkr) gruppen styrelse och VD. Koncernens utestående pensionsförpliktelse till dessa uppgår till 0 kr.

Av moderföretagets pensionskostnader avser 594 Tkr (714 Tkr) gruppen styrelse och VD. Företagets utestående pensionsförpliktelse till dessa uppgår till 0 kr.

Faustum AB
556218-8804

2022110901123

Not 9 Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar

	Koncernen		Moderföretaget	
	2021/2022	2020/2021	2021/2022	2020/2021
Utdelning	20	14	20	14
Realisationsresultat	-262	229	-354	229
Summa	-242	243	-334	243

Not 10 Övriga ränteintäkter och liknande intäkter

	Koncernen		Moderföretaget	
	2021/2022	2020/2021	2021/2022	2020/2021
Ränteintäkter	1	114	0	0
Ränteintäkter, koncernföretag	0	0	217	206
Summa	1	114	217	206

Not 11 Räntekostnader och liknande kostnader

	Koncernen		Moderföretaget	
	2021/2022	2020/2021	2021/2022	2020/2021
Räntekostnader	-223	-261	-143	-195
Summa	-223	-261	-143	-195

Not 12 Skatt på årets resultat

	Koncernen		Moderföretaget	
	2021/2022	2020/2021	2021/2022	2020/2021
Aktuell skatt	-1 345	-805	-1 337	-805
Uppskjuten skatt	19	14	0	0
Skatt på årets resultat	-1 326	-791	-1 337	-805

Avstämning årets skattekostnad

	Koncernen		Moderföretaget	
	2021/2022	2020/2021	2021/2022	2020/2021
Redovisat resultat före skatt	5 872	4 594	6 050	4 704
Skatt beräknad enligt svensk skattesats (20,6 %)	1 210	983	1 246	1 007
Skatteeffekt av ej skattepliktiga intäkter	0	0	0	0
Utnyttjat underskottsavdrag	0	-205	0	-205
Skatteeffekt av ej avdragsgilla kostnader	116	13	91	3
Summa	1 326	791	1 337	805
Årets redovisade skattekostnad	1 326	791	1 337	805

Faustum AB
556218-8804

2022110901124

Not 13 Inventarier, verktyg och installationer

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022-04-30	2021-04-30	2022-04-30	2021-04-30
Ingående anskaffningsvärde	9 767	9 232	1 453	1 348
Inköp	95	535	0	105
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	9 862	9 767	1 453	1 453
Ingående avskrivningar enligt plan	-8 663	-8 329	-1 341	-1 288
Årets avskrivningar enligt plan	-345	-334	-28	-53
Utgående ackumulerade avskrivningar enligt plan	-9 008	-8 663	-1 369	-1 341
Utgående planenligt restvärde	854	1 104	84	112

Not 14 Andelar i koncernföretag

	Moderföretaget	
	2022-04-30	2021-04-30
Ingående anskaffningsvärde	1 596	396
Lämnade aktieägartillskott	0	1 200
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 596	1 596
Ingående nedskrivningar	-188	-188
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-188	-188
Utgående redovisat värde	1 408	1 408

Bokfört värde

Företagets namn	Kapitalandel	Rösträttsandel	Antal andelar	Bokfört värde	
				2022-04-30	2021-04-30
Upsala Färg AB	100%	100%	5 000	50	50
Gränby Hobby AB	99,8%	99,8%	499	50	50
UPCOS AB	91%	91%	45 500	1 308	1 308
Summa				1 408	1 408

Företagets namn	Org.nr	Säte
Upsala Färg AB	556311-8685	Uppsala
Gränby Hobby AB	556807-3232	Uppsala
UPCOS AB	556931-3272	Uppsala

Faustum AB
556218-8804

Not 15 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022-04-30	2021-04-30	2022-04-30	2021-04-30
Ingående anskaffningsvärde	8 743	8 500	8 237	7 995
Inköp	728	1 163	728	1 162
Försäljningar/utrangeringar	-1 062	-920	-1 062	-920
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	8 409	8 743	7 903	8 237
Utgående redovisat värde	8 409	8 743	7 903	8 237

Not 16 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022-04-30	2021-04-30	2022-04-30	2021-04-30
Förutbetalda hyror	1 118	1 097	44	36
Upplupna ränteintäkter	10	10	0	0
Övriga poster	471	204	39	45
Summa	1 599	1 311	83	81

Not 17 Resultatdisposition

Följande balanserad vinst ska disponeras av årsstämman (tkr):

Balanserad vinst från föregående år	12 542
Årets resultat	4 712
	<u>17 254</u>

Styrelsen föreslår att den balanserade vinsten behandlas så

att i utdelning utbetalas	3 600
att i ny räkning balanseras	13 654
	<u>17 254</u>

Not 18 Obeskattade reserver

	Moderföretaget	
	2022-04-30	2021-04-30
Akkumulerade överavskrivningar	39	39
Summa	39	39

Not 19 Långfristiga skulder

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022-04-30	2021-04-30	2022-04-30	2021-04-30
Långfristiga skulder som förfaller till betalning senare än fem år efter balansdagen:				
Övriga skulder	4 715	4 535	4 715	4 535
Summa	4 715	4 535	4 715	4 535

Koncernens utnyttjade checkräkningskredit uppgår till 0 Tkr (0) och ingår i posten Kortfristiga skulder till kreditinstitut. Limit avseende checkräkningskredit uppgår till 6 000 Tkr (6 000).

Faustum AB
556218-8804

Not 20 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022-04-30	2021-04-30	2022-04-30	2021-04-30
Upplupna semesterlöner	1 807	1 803	650	649
Upplupna sociala avgifter	625	624	204	201
Övriga poster	789	855	289	306
Summa	3 221	3 282	1 143	1 156

Not 21 Ställda säkerheter och eventualförpliktelser

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022-04-30	2021-04-30	2022-04-30	2021-04-30
Ställda säkerheter				
Företagsinteckningar	6 000	6 000	0	0
Summa	6 000	6 000	0	0

Eventualförpliktelser

Enligt styrelsens bedömning har koncernen och moderföretaget inga eventualförpliktelser.

Not 22 Händelser efter balansdagen

Inga väsentliga händelser på nya året som påverkar resultat eller balansräkning har inträffat.

Uppsala 2022-10-28

Jörgen Sandström
Styrelsens ordförande

Martin Lindqvist

Min revisionsberättelse har avgivits den 28 oktober 2022.

Fredrik Agerson
Auktoriserad revisor

Johan Lindqvist
Verkställande direktör

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Faustum AB
Org.nr 556218-8804

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för Faustum AB för räkenskapsåret 2021-05-01 - 2022-04-30.

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 2022-04-30 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 och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen och koncernredovisningen upprättas och att de 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 och koncernredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen och koncernredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören för bedömningen av bolagets och koncernens förmåga att fortsätta verksamheten. De upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om styrelsen och verkställande direktören avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

Revisorns ansvar

Mina mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om 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.

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 och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.

- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen 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.

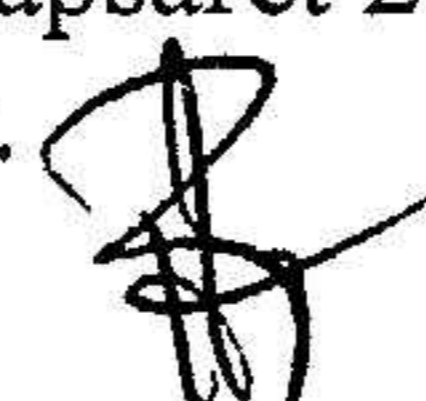
- inhämtar jag tillräckliga och ändamålsenliga revisionsbevis avseende den finansiella informationen för enheterna eller affärsaktiviteterna inom koncernen för att göra ett uttalande avseende koncernredovisningen. Jag ansvarar för styrning, övervakning och utförande av koncernrevisionen. Jag är ensam 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

Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret. Utöver min revision av årsredovisningen och koncernredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Faustum AB för räkenskapsåret 2021-05-01 - 2022-04-30 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.



Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisions sed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Jag är oberoende i förhållande till moderbolaget och koncernen enligt god revisors sed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina uttalanden.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Vid förslag till utdelning innefattar detta bland annat en bedömning av om utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som bolagets 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. Verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas på ett betryggande sätt.

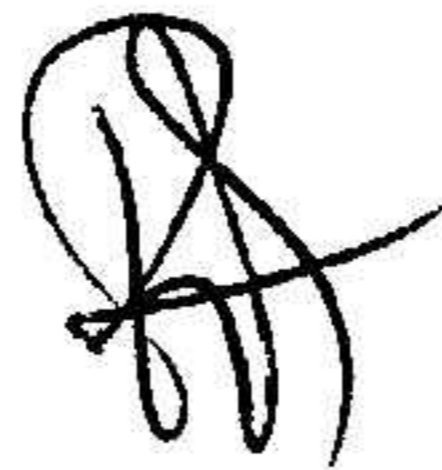
Revisorns ansvar

Mitt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed mitt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot eller verkställande direktören i något väsentligt avseende:

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

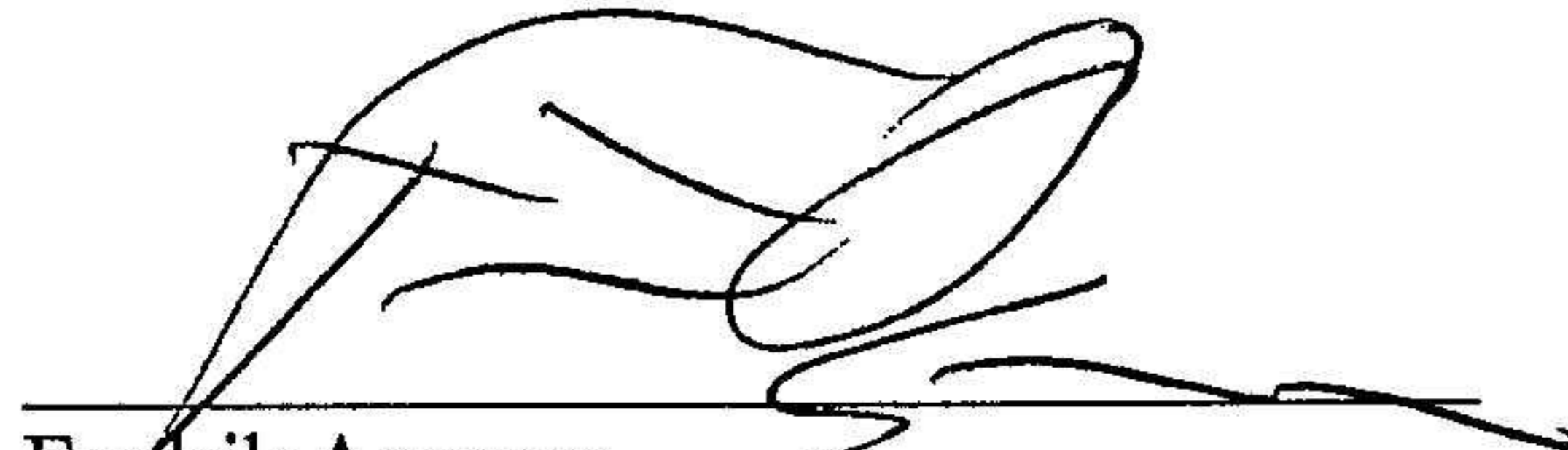
Mitt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed mitt uttalande om detta, är att med rimlig grad av säkerhet bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god 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.



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 styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Uppsala 2022-10-28



Fredrik Agerson
Auktoriserad revisor