

Årsredovisning
för
Idériket på Öckerö AB
556590-3522

Räkenskapsåret
2023-07-01 - 2024-06-30

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-12-20.
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:

Jan Utbult, Styrelseledamot
2024-12-20

Styrelsen för Idériket på Öckerö AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret
2023-07-01 - 2024-06-30.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK. Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor (kr). Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolaget bedriver produktion av läromedel och dataprogram inom musikområdet samt utbildning.

Koncernförhållanden

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

Företaget har sitt säte i Öckerö Kommun.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Omsättningen har ökat i jämförelse med föregående år med anledning av ökade Royaltys.

| Flerårsöversikt (tkr) | 2023/24 | 2022/23 | 2021/22 | 2020/21 |
|-----------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Nettoomsättning | 2 145 | 1 219 | 2 188 | 2 824 |
| Resultat efter finansiella poster | 1 070 | 834 | 1 570 | 2 306 |
| Soliditet (%) | 92 | 92 | 90 | 88 |

Förändringar i eget kapital

| | Aktie- kapital | Reserv- fond | Balanserat resultat | Årets resultat | Totalt |
|---|---------------------------|-------------------------|--------------------------------|---------------------------|------------------|
| Belopp vid årets ingång | 100 000 | 20 000 | 3 841 745 | 838 433 | 4 800 178 |
| Disposition enligt beslut av årsstämman: | | | | | |
| Balanseras i ny räkning | | | 838 433 | -838 433 | 0 |
| Årets resultat | | | | 841 351 | 841 351 |
| Belopp vid årets utgång | 100 000 | 20 000 | 4 680 178 | 841 351 | 5 641 529 |

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

| | |
|------------------------|------------------|
| balanserad vinst | 4 680 178 |
| årets vinst | 841 351 |
| | 5 521 529 |
| | |
| disponeras så att | |
| i ny räkning överföres | 5 521 529 |
| | 5 521 529 |

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

Resultaträkning

| | Not | 2023-07-01 | 2022-07-01 |
|--|-----|-------------------|------------------|
| | 1 | -2024-06-30 | -2023-06-30 |
| Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m. | | | |
| Nettoomsättning | | 2 144 926 | 1 218 999 |
| Övriga rörelseintäkter | | 110 006 | 1 750 |
| Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m. | | 2 254 932 | 1 220 749 |
| Rörelsekostnader | | | |
| Handelsvaror | | -170 484 | -243 437 |
| Övriga externa kostnader | | -445 537 | -378 393 |
| Personalkostnader | 2 | -605 070 | -131 598 |
| Övriga rörelsekostnader | | -719 | 0 |
| Summa rörelsekostnader | | -1 221 810 | -753 428 |
| Rörelseresultat | | 1 033 122 | 467 321 |
| Finansiella poster | | | |
| Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar | 3 | 30 739 | 367 377 |
| Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter | | 5 892 | 454 |
| Räntekostnader och liknande resultatposter | | 0 | -659 |
| Summa finansiella poster | | 36 631 | 367 172 |
| Resultat efter finansiella poster | | 1 069 753 | 834 493 |
| Bokslutsdispositioner | | | |
| Förändring av periodiseringsfonder | | 12 000 | 150 000 |
| Summa bokslutsdispositioner | | 12 000 | 150 000 |
| Resultat före skatt | | 1 081 753 | 984 493 |
| Skatter | | | |
| Skatt på årets resultat | | -240 402 | -146 060 |
| Årets resultat | | 841 351 | 838 433 |

Balansräkning

Not
1

2024-06-30

2023-06-30

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Finansiella anläggningstillgångar

| | | | |
|--|---|------------------|------------------|
| Andelar i koncernföretag | 4 | 50 000 | 50 000 |
| Fordringar hos koncernföretag | 5 | 1 457 122 | 1 357 022 |
| Andra långfristiga värdepappersinnehav | 6 | 1 571 627 | 1 571 627 |
| Andra långfristiga fordringar | 7 | 4 043 028 | 2 870 528 |
| Summa finansiella anläggningstillgångar | | 7 121 777 | 5 849 177 |
| Summa anläggningstillgångar | | 7 121 777 | 5 849 177 |

Omsättningstillgångar

Varulager m. m.

| | | | |
|--------------------------------|--|---------------|---------------|
| Färdiga varor och handelsvaror | | 71 951 | 72 081 |
| Summa varulager | | 71 951 | 72 081 |

Kortfristiga fordringar

| | | | |
|--|--|---------------|----------------|
| Kundfordringar | | 4 121 | 0 |
| Fordringar hos koncernföretag | | 14 000 | 0 |
| Övriga fordringar | | 47 863 | 376 215 |
| Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter | | 11 820 | 17 820 |
| Summa kortfristiga fordringar | | 77 804 | 394 035 |

Kassa och bank

| | | | |
|------------------------------------|--|------------------|------------------|
| Kassa och bank | | 1 037 286 | 1 072 104 |
| Summa kassa och bank | | 1 037 286 | 1 072 104 |
| Summa omsättningstillgångar | | 1 187 041 | 1 538 220 |

SUMMA TILLGÅNGAR

8 308 818

7 387 397

Balansräkning

Not
1

2024-06-30

2023-06-30

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

100 000

100 000

Reservfond

20 000

20 000

Summa bundet eget kapital

120 000

120 000

Fritt eget kapital

Balanserat resultat

4 680 178

3 841 745

Årets resultat

841 351

838 433

Summa fritt eget kapital

5 521 529

4 680 178

Summa eget kapital

5 641 529

4 800 178

Obeskattade reserver

Periodiseringsfonder

2 522 980

2 534 980

Summa obeskattade reserver

2 522 980

2 534 980

Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder

20 869

19 454

Skatteskulder

68 498

0

Övriga skulder

24 710

6 492

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

30 232

26 293

Summa kortfristiga skulder

144 309

52 239

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

8 308 818

7 387 397

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd (BFNAR 2016:10) om årsredovisning i mindre företag.

Not 2 Medelantalet anställda

| | 2023-07-01 -2024-06-30 | 2022-07-01 -2023-06-30 |
|------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Medelantalet anställda | 1 | 0,25 |

Not 3 Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar

| | 2023-07-01 -2024-06-30 | 2022-07-01 -2023-06-30 |
|---|---------------------------|---------------------------|
| Ränteintäkter och liknande resultatposter som avser långfristiga fordringar på koncernföretag | 8 000 8 000 | 11 820 11 820 |

Not 4 Andelar i koncernföretag

| | 2024-06-30 | 2023-06-30 |
|---|---------------|---------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 50 000 | 50 000 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 50 000 | 50 000 |
| Utgående redovisat värde | 50 000 | 50 000 |

Not 5 Fordringar hos koncernföretag

| | 2024-06-30 | 2023-06-30 |
|---|------------------|------------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 1 357 022 | 1 007 022 |
| Tillkommande fordringar | 100 100 | 350 000 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 1 457 122 | 1 357 022 |
| Utgående redovisat värde | 1 457 122 | 1 357 022 |

Not 6 Andra långfristiga värdepappersinnehav

| | 2024-06-30 | 2023-06-30 |
|---|-------------------|-------------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 1 571 627 | 1 571 627 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 1 571 627 | 1 571 627 |
| Utgående redovisat värde | 1 571 627 | 1 571 627 |

Not 7 Andra långfristiga fordringar

| | 2024-06-30 | 2023-06-30 |
|---|-------------------|-------------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 2 870 528 | 2 020 528 |
| Tillkommande fordringar | 1 172 500 | 850 000 |
| Avgående fordringar | 0 | -350 000 |
| Värdoförändringar | 0 | 350 000 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 4 043 028 | 2 870 528 |
| Utgående redovisat värde | 4 043 028 | 2 870 528 |

Öckerö 2024-12-19

Jan Utbult
Jan Utbult

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-12-20

Jonas Åkerlind
Jonas Åkerlind
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Idériket på Öckerö AB

Org.nr 556590-3522

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Idériket på Öckerö AB för räkenskapsåret 2023-07-01 - 2024-06-30.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Idériket på Öckerö ABs finansiella ställning per den 30 juni 2024 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Jag tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Idériket på Öckerö AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

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

Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen ansvarar även för den interna kontroll som den bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Den upplyser, när så är lämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om beslut har fattats om att avveckla verksamheten.

Revisorns ansvar

Mina mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller mina uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

Som del av en revision enligt ISA använder jag professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer jag riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa

risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för mina uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.

- skaffar jag mig en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för min revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala mig om effektiviteten i den interna kontrollen.

- utvärderar jag lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.

- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Jag drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Om jag drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste jag i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Mina slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag inte längre kan fortsätta verksamheten.

- utvärderar jag den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

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

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver min revision av årsredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Idériket på Öckerö AB för räkenskapsåret 2023-07-01 - 2024-06-30 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorers ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Idériket på Öckerö AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

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

Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för 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

Idériket på Öckerö AB, Org.nr 556590-3522

egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets ekonomiska situation och att tillse att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt.

Revisorns ansvar

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

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

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

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

Som en del av en revision enligt god revisionssed i Sverige använder jag professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen och förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på min professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att jag fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelser skulle ha särskild betydelse för bolagets situation. Jag går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för mitt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för mitt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har jag granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

2024-12-20

Jonas Åkerlind
Jonas Åkerlind
Auktoriserad revisor