

Årsredovisning för
B. Falk Försäljning AB
556594-6299

Räkenskapsåret
2021-09-01 - 2022-08-31

| Innehållsförteckning: | Sida |
|------------------------|------|
| Förvaltningsberättelse | 1 |
| Resultaträkning | 2 |
| Balansräkning | 3-4 |
| Noter | 5-7 |
| Underskrifter | 8 |

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i B. Falk Försäljning AB intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämma 2023-01-11. Stämman beslöt också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Göteborg 2023-01-11.



Börje Falk
Verkställande direktör

Förvaltningsberättelse

Styrelsen för B. Falk Försäljning AB, 556594-6299 med sätet i Göteborg får härmed avge årsredovisning för 2021-09-01 - 2022-08-31.

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Företaget registrerades år 2000 och bedriver sedan dess uppdragförsäljning och konsultation inom försäljning och säljledning.

Flerårsöversikt

| | 2021/2022 | 2020/2021 | 2019/2020 | Belopp i kr 2018/2019 |
|-----------------------------------|-----------|-----------|-----------|--------------------------|
| Nettoomsättning | 983 018 | 1 237 278 | 1 002 168 | 626 299 |
| Resultat efter finansiella poster | 120 835 | 178 150 | 441 719 | 486 142 |
| Soliditet, % | 66 | 55 | 61 | 62 |

Förändringar i eget kapital

| | Aktie- kapital | Reserv- fond | Fritt eget kapital |
|---------------------------------|-------------------|-----------------|-----------------------|
| Vid årets början | 100 000 | 20 000 | 408 179 |
| Disposition enl årsstämmobeslut | | | |
| Årets resultat | | | 26 473 |
| Vid årets slut | 100 000 | 20 000 | 434 652 |

Resultatdisposition

| | Belopp i kr |
|---|----------------|
| Styrelsen föreslår att till förfogande stående medel: 434 652 sek | |
| balanserat resultat | 408 179 |
| årets resultat | 26 473 |
| Totalt | 434 652 |
| disponeras för | |
| balanseras i ny räkning | 434 652 |
| Summa | 434 652 |

Bolagets resultat och ställning framgår av efterföljande resultat- och balansräkningar med tilläggsupplysningar.

Resultaträkning

| <i>Belopp i kr</i> | <i>Not</i> | <i>2021-09-01- 2022-08-31</i> | <i>2020-09-01- 2021-08-31</i> |
|---|------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Rörelseintäkter, lagerförändring m.m. | | | |
| Nettoomsättning | | 983 018 | 1 237 278 |
| Övriga rörelseintäkter | | - | 1 183 |
| Summa rörelseintäkter, lagerförändring m.m. | | 983 018 | 1 238 461 |
| Rörelsekostnader | | | |
| Övriga externa kostnader | | -317 128 | -332 429 |
| Personalkostnader | 2 | -539 724 | -725 210 |
| Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar | | -3 500 | -1 189 |
| Summa rörelsekostnader | | -860 352 | -1 058 828 |
| Rörelseresultat | | 122 666 | 179 633 |
| Finansiella poster | | | |
| Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar | | -407 | - |
| Räntekostnader och liknande resultatposter | | -1 424 | -1 483 |
| Summa finansiella poster | | -1 831 | -1 483 |
| Resultat efter finansiella poster | | 120 835 | 178 150 |
| Bokslutsdispositioner | | | |
| Lämnade koncernbidrag | | -200 000 | -185 000 |
| Förändring av periodiseringsfonder | | 120 000 | 55 000 |
| Summa bokslutsdispositioner | | -80 000 | -130 000 |
| Resultat före skatt | | 40 835 | 48 150 |
| Skatter | | | |
| Skatt på årets resultat | | -14 362 | -16 144 |
| Årets resultat | | 26 473 | 32 006 |

Balansräkning

| <i>Belopp i kr</i> | <i>Not</i> | <i>2022-08-31</i> | <i>2021-08-31</i> |
|--|------------|-------------------|-------------------|
| TILLGÅNGAR | | | |
| Anläggningstillgångar | | | |
| Materiella anläggningstillgångar | | | |
| Inventarier, verktyg och installationer | 3 | 12 811 | 16 311 |
| Summa materiella anläggningstillgångar | | 12 811 | 16 311 |
| Finansiella anläggningstillgångar | | | |
| Fordringar hos koncernföretag | | 297 492 | 364 507 |
| Andra långfristiga fordringar | | 162 726 | 162 726 |
| Summa finansiella anläggningstillgångar | | 460 218 | 527 233 |
| Summa anläggningstillgångar | | 473 029 | 543 544 |
| Omsättningstillgångar | | | |
| Kortfristiga fordringar | | | |
| Kundfordringar | | 81 049 | 277 036 |
| Övriga fordringar | | 45 805 | 837 |
| Upparbetad men ej fakturerad intäkt | 4 | 27 605 | 77 000 |
| Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter | | 4 422 | 16 750 |
| Summa kortfristiga fordringar | | 158 881 | 371 623 |
| Kortfristiga placeringar | | | |
| Övriga kortfristiga placeringar | 5 | 311 941 | 356 941 |
| Summa kortfristiga placeringar | | 311 941 | 356 941 |
| Kassa och bank | | | |
| Kassa och bank | | 48 741 | 40 486 |
| Summa kassa och bank | | 48 741 | 40 486 |
| Summa omsättningstillgångar | | 519 563 | 769 050 |
| SUMMA TILLGÅNGAR | | 992 592 | 1 312 594 |

Balansräkning

| <i>Belopp i kr</i> | <i>Not</i> | <i>2022-08-31</i> | <i>2021-08-31</i> |
|--|------------|-------------------|-------------------|
| EGET KAPITAL OCH SKULDER | | | |
| <i>Eget kapital</i> | | | |
| <i>Bundet eget kapital</i> | | | |
| Aktiekapital | | 100 000 | 100 000 |
| Reservfond | | 20 000 | 20 000 |
| Summa bundet eget kapital | | 120 000 | 120 000 |
| <i>Fritt eget kapital</i> | | | |
| Balanserat resultat | | 408 179 | 376 173 |
| Årets resultat | | 26 473 | 32 006 |
| Summa fritt eget kapital | | 434 652 | 408 179 |
| Summa eget kapital | | 554 652 | 528 179 |
| <i>Obeskattade reserver</i> | | | |
| Periodiseringsfonder | 6 | 120 000 | 240 000 |
| Summa obeskattade reserver | | 120 000 | 240 000 |
| <i>Avsättningar</i> | | | |
| Övriga avsättningar | | 195 000 | 195 000 |
| Summa avsättningar | | 195 000 | 195 000 |
| <i>Långfristiga skulder</i> | | | |
| Övriga skulder | | 91 278 | 117 730 |
| Summa långfristiga skulder | | 91 278 | 117 730 |
| <i>Kortfristiga skulder</i> | | | |
| Leverantörsskulder | | 9 131 | 106 721 |
| Skatteskulder | | 3 286 | 31 231 |
| Övriga skulder | | 9 244 | 64 929 |
| Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter | | 10 001 | 28 804 |
| Summa kortfristiga skulder | | 31 662 | 231 685 |
| SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER | | 992 592 | 1 312 594 |

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med Årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2016:10 Årsredovisning i mindre företag.

Avskrivningsprinciper för anläggningstillgångar

Avskrivningar enligt plan baseras på ursprungliga anskaffningsvärden och beräknad nyttjandeperiod. Följande avskrivningstider tillämpas:

| <i>Anläggningstillgångar</i> | <i>År</i> |
|-------------------------------------|-----------|
| Immateriella anläggningstillgångar: | |
| Materiella anläggningstillgångar: | 5 |

Skillnaden mellan ovan nämnda avskrivningar och skattemässigt gjorda avskrivningar redovisas som ackumulerade överavskrivningar, vilka ingår i obeskattade reserver.

Definition av nyckeltal

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader, men före extraordinära intäkter och kostnader.

Soliditet

Eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt (22 %) i förhållande till balansomslutningen.

Not 2 Anställda och personalkostnader

Personal

| | <i>2021-09-01- 2022-08-31</i> | <i>2020-09-01- 2021-08-31</i> |
|------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Medelantalet anställda | <u>1</u> | <u>2</u> |
| Summa | 1 | 2 |

Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

| | 2022-08-31 | 2021-08-31 |
|---|---------------|---------------|
| Akkumulerade anskaffningsvärden: | | |
| -Vid årets början | 44 990 | 27 490 |
| -Nyanskaffningar | | 17 500 |
| Vid årets slut | 44 990 | 44 990 |
| Akkumulerade avskrivningar enligt plan: | | |
| -Vid årets början | -28 679 | -27 490 |
| Årets avskrivning | -3 500 | -1 189 |
| Vid årets slut | -32 179 | -28 679 |
| Redovisat värde vid årets slut | 12 811 | 16 311 |

Not 4 Upparbetad men ej fakturerad intäkt

| | 2022-08-31 | 2021-08-31 |
|-------------------|---------------|---------------|
| Upparbetad intäkt | 27 605 | 77 000 |
| | 27 605 | 77 000 |

Not 5 Kortfristiga placeringar

| | Redovisat värde | Marknadsvärde |
|--------|-----------------|---------------|
| Övrigt | 311 941 | |
| | 311 941 | |

Not 6 Periodiseringsfonder

| | 2022-08-31 | 2021-08-31 |
|--|----------------|----------------|
| Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2018 | | 120 000 |
| Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2019 | 120 000 | 120 000 |
| | 120 000 | 240 000 |

Av periodiseringsfonder utgör 24 720 sek (51 360sek) uppskjuten skatt.

Not 7 Ställda säkerheter och eventualförpliktelser

Ställda säkerheter

| | 2022-08-31 | 2021-08-31 |
|---|-------------|-------------|
| <i>Ställda panter och säkerheter</i> | <i>inga</i> | <i>Inga</i> |
| <i>Panter och därmed jämförliga säkerheter som har ställts för egna skulder</i> | | |
| Företagsinteckning | Inga | Inga |
| Fastighetsinteckning | | |

Summa ställda säkerheter

Eventualförpliktelser

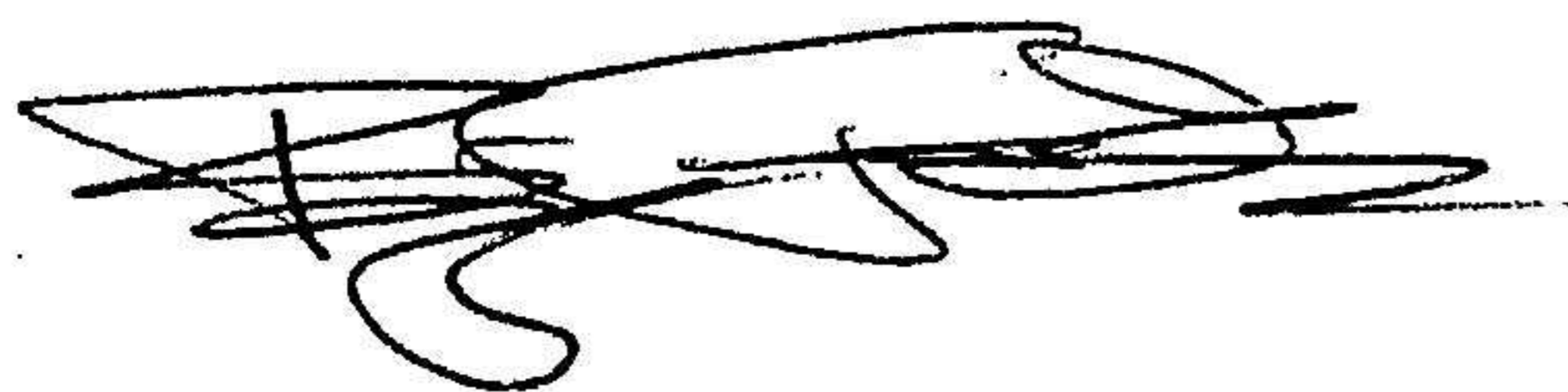
Inga Inga

Eventualförpliktelser

| | | |
|------------------------------------|------|------|
| Eventualförpliktelser | Inga | Inga |
| Summa eventualförpliktelser | | |

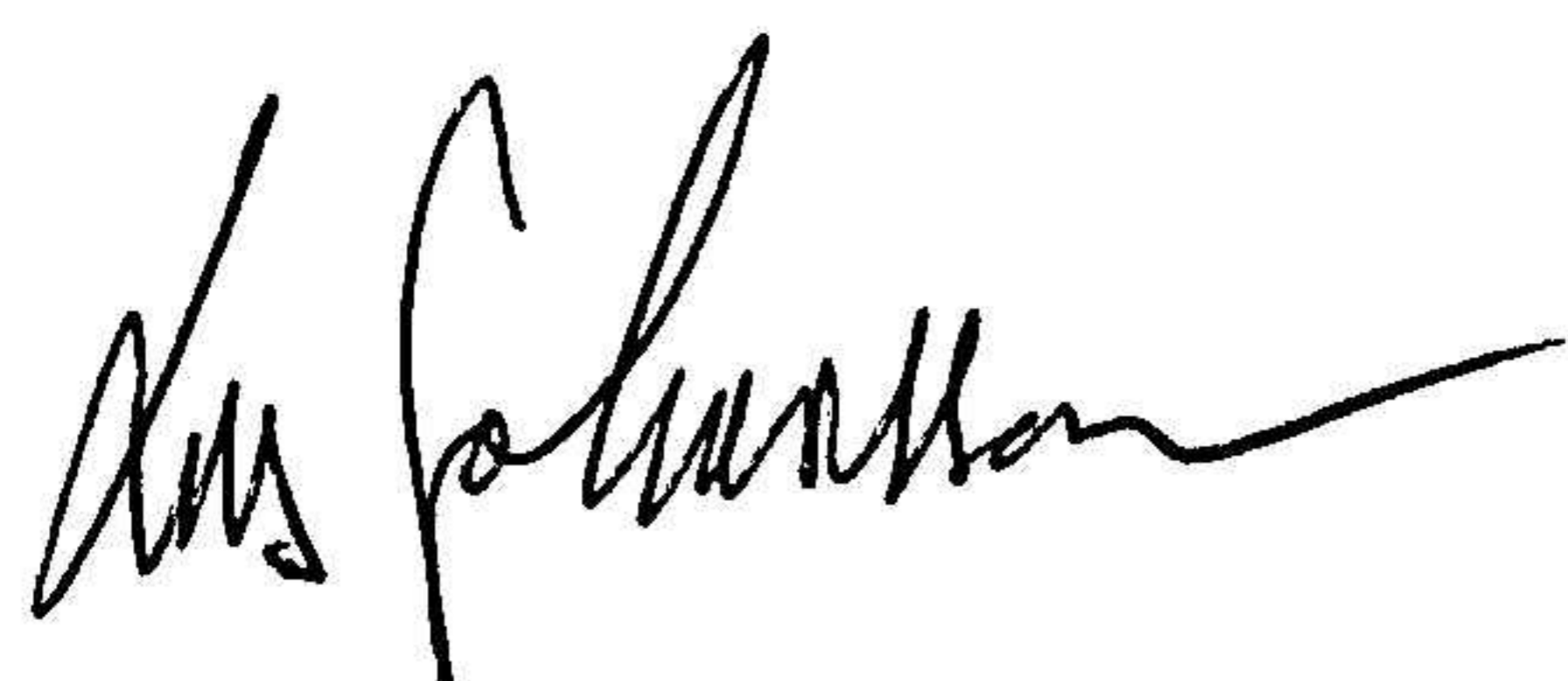
Underskrifter

Göteborg 2023-01-11.



Börje Falk
Styrelseordförande

Min revisionsberättelse har lämnats 2023-01-11



Lars Johansson
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i B Falk Försäljning AB, org. nr 556594-6299

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för B Falk Försäljning AB för räkenskapsåret 2021-09-01—2022-08-31.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av B Falk Försäljning ABs finansiella ställning per den 31 augusti 2022 och av dess finansiella resultat för räkenskapsåret 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 B Falk Försäljning 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 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 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 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 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. 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 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. 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 och verkställande direktörens förvaltning för B Falk Försäljning AB för räkenskapsåret 2021-09-01—2022-08-31 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisionsssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Jag är oberoende i förhållande till B Falk Försäljning 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 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

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 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.

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 revisionsssed 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 revisionsssed 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.

Göteborg den

2023-01-11


Lars Johansson
Auktoriserad revisor