

Årsredovisning
för
Idériket på Öckerö AB
556590-3522

Räkenskapsåret
2022-07-01 - 2023-06-30

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämman 2023-12-20. 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
2023-12-21

Styrelsen för Idériket på Öckerö AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022-07-01 - 2023-06-30.

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 relaterad till försäljning av cd-skivor har under året minskat kraftigt på grund av att de flesta musikkböcker nu säljs utan bifogad cd-skiva.

Flerårsöversikt (tkr)	2022/23	2021/22	2020/21	2019/20
Nettoomsättning	1 219	2 188	2 824	2 547
Resultat efter finansiella poster	834	1 570	2 306	1 899
Soliditet (%)	92	90	88	91

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	20 000	2 808 317	1 033 428	3 961 745
Disposition enligt beslut av årsstämman:					
Balanseras i ny räkning			1 033 428	-1 033 428	0
Årets resultat				838 433	838 433
Belopp vid årets utgång	100 000	20 000	3 841 745	838 433	4 800 178

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	3 841 745
årets vinst	838 433
	4 680 178
disponeras så att	
i ny räkning överföres	4 680 178
	4 680 178

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

Resultaträkning

	Not	2022-07-01	2021-07-01
	1	-2023-06-30	-2022-06-30
Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.			
Nettoomsättning		1 218 999	2 188 334
Övriga rörelseintäkter		1 750	2 994
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		1 220 749	2 191 328
Rörelsekostnader			
Handelsvaror		-243 437	-296 708
Övriga externa kostnader		-378 393	-320 029
Personalkostnader	2	-131 598	-17 023
Summa rörelsekostnader		-753 428	-633 760
Rörelseresultat		467 321	1 557 568
Finansiella poster			
Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar	3	367 377	12 000
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		454	54
Räntekostnader och liknande resultatposter		-659	-37
Summa finansiella poster		367 172	12 017
Resultat efter finansiella poster		834 493	1 569 585
Bokslutsdispositioner			
Förändring av periodiseringsfonder		150 000	-254 980
Summa bokslutsdispositioner		150 000	-254 980
Resultat före skatt		984 493	1 314 605
Skatter			
Skatt på årets resultat		-146 060	-281 177
Årets resultat		838 433	1 033 428

Balansräkning

Not
1

2023-06-30

2022-06-30

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i koncernföretag	4	50 000	50 000
Fordringar hos koncernföretag	5	1 357 022	1 007 022
Andra långfristiga värdepappersinnehav	6	1 571 627	1 571 627
Andra långfristiga fordringar	7	2 870 528	2 020 528
Summa finansiella anläggningstillgångar		5 849 177	4 649 177
Summa anläggningstillgångar		5 849 177	4 649 177

Omsättningstillgångar

Varulager m. m.

Färdiga varor och handelsvaror		72 081	121 888
Summa varulager		72 081	121 888

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar		0	12 922
Övriga fordringar		376 215	51 972
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		17 820	6 000
Summa kortfristiga fordringar		394 035	70 894

Kassa och bank

Kassa och bank		1 072 104	1 903 741
Summa kassa och bank		1 072 104	1 903 741
Summa omsättningstillgångar		1 538 220	2 096 523

SUMMA TILLGÅNGAR

7 387 397

6 745 700

Balansräkning

Not
1

2023-06-30

2022-06-30

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	3 841 745	2 808 317
Årets resultat	838 433	1 033 428
Summa fritt eget kapital	4 680 178	3 841 745
Summa eget kapital	4 800 178	3 961 745

Obeskattade reserver

Periodiseringsfonder	2 534 980	2 684 980
Summa obeskattade reserver	2 534 980	2 684 980

Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder	19 454	16 830
Övriga skulder	6 492	2 184
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	26 293	79 962
Summa kortfristiga skulder	52 239	98 976

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

7 387 397

6 745 701

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

	2022-07-01 -2023-06-30	2021-07-01 -2022-06-30
Medelantalet anställda	0,25	0

Not 3 Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar

	2022-07-01 -2023-06-30	2021-07-01 -2022-06-30
Ränteintäkter och liknande resultatposter som avser långfristiga fordringar på koncernföretag	11 820 11 820	12 000 12 000

Not 4 Andelar i koncernföretag

	2023-06-30	2022-06-30
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

	2023-06-30	2022-06-30
Ingående anskaffningsvärden	1 007 022	607 022
Tillkommande fordringar	350 000	400 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 357 022	1 007 022
Utgående redovisat värde	1 357 022	1 007 022

Not 6 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2023-06-30	2022-06-30
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

	2023-06-30	2022-06-30
Ingående anskaffningsvärden	2 020 528	1 123 528
Tillkommande fordringar	850 000	897 000
Avgående fordringar	-350 000	
Värdeförändringar	350 000	
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	2 870 528	2 020 528
Utgående redovisat värde	2 870 528	2 020 528

Öckerö 2023-12-20

Jan Utbult
Jan Utbult

Min revisionsberättelse har lämnats 2023-12-20

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 2022-07-01 - 2023-06-30.

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 2023 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 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. 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 2022-07-01 - 2023-06-30 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

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 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 revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

Som en del av en revision enligt god revisionssed i Sverige använder 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.

2023-12-20

Jonas Åkerlind
Jonas Åkerlind
Auktoriserad revisor