

Årsredovisning

för

Gerisale AB

556492-3737

Räkenskapsåret

2023

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Gerisale AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämman 2024-04-17. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Lidingö 2024-04-17


Meinz Gehrig

Årsredovisning

för

Gerisale AB

556492-3737

Räkenskapsåret

2023

Styrelsen och verkställande direktören för Gerisale AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023.

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Bolaget bedriver handel med idrotts- och moderelaterade produkter och har under året bedrivit detta med oförändrad inriktning. Verksamheten bedrivs i lokaler i Lidingö och lager administreras av ett tredjepartsföretag i Ulricehamn.

Bolaget har haft en minskad omsättning som framförallt är ett resultat av en inbromsad köpstyrka i detaljhandeln som effekt av rådande konjunkturläge. Företagets kundstock utgörs av bolag inom sport- och modebranschen.

Bolagets lönsamhet har påverkats negativt under året i huvudsak av en svag kronkurs, realisering av överlager samt ökad inflation i både rörliga och fasta kostnader.

Företaget har sitt säte i Lidingö.

2024042306459

Flerårsöversikt (Tkr)	2023	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	192 048	230 013	175 125	105 820	112 784
Resultat efter finansiella poster	12 131	32 727	27 760	7 525	6 444
Soliditet (%)	42	34	38	26	15

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	250 000	50 000	10 850 228	19 404 481	30 554 709
Disposition enligt beslut av årsstämman:					
Balanseras i ny räkning			19 404 481	-19 404 481	0
Årets resultat				8 666 615	8 666 615
Belopp vid årets utgång	250 000	50 000	30 254 709	8 666 615	39 221 324

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	30 254 707
årets vinst	8 666 615
	38 921 322

disponeras så att	
till aktieägare utdelas	8 666 615
i ny räkning överföres	30 254 707
	38 921 322

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

Resultaträkning

	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Nettoomsättning		192 048 132	230 012 799
Övriga rörelseintäkter		333 536	388 232
		192 381 668	230 401 031
Rörelsens kostnader			
Handelsvaror		-138 669 418	-156 392 589
Övriga externa kostnader	3	-31 387 006	-31 347 822
Personalkostnader	4	-10 067 000	-10 073 683
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	5	-23 749	-39 661
		-180 147 173	-197 853 755
Rörelseresultat	6	12 234 495	32 547 276
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		634 898	456 411
Räntekostnader och liknande resultatposter		-737 914	-276 421
		-103 016	179 990
Resultat efter finansiella poster		12 131 479	32 727 266
Bokslutsdispositioner	7	-1 000 000	-8 200 000
Resultat före skatt		11 131 479	24 527 266
Skatt på årets resultat	8	-2 464 864	-5 122 785
Årets resultat		8 666 615	19 404 481

Balansräkning

Not

2023-12-31

2022-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer

9

33 335

57 084

33 335

57 084

Summa anläggningstillgångar

33 335

57 084

Omsättningstillgångar

Varulager m m

Färdiga varor och handelsvaror

74 795 419

105 478 478

74 795 419

105 478 478

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar

17 573 478

13 237 712

Fordringar hos koncernföretag

1 475

1 475

Övriga fordringar

72 777

101 771

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

538 882

111 472

18 186 612

13 452 430

Kassa och bank

40 043 481

16 010 802

Summa omsättningstillgångar

133 025 512

134 941 710

SUMMA TILLGÅNGAR

133 058 847

134 998 794

Balansräkning

Not

2023-12-31

2022-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

250 000

250 000

Reservfond

50 000

50 000

300 000

300 000

Fritt eget kapital

Balanserad vinst eller förlust

30 254 707

10 850 226

Årets resultat

8 666 615

19 404 481

38 921 322

30 254 707

Summa eget kapital

39 221 322

30 554 707

Obeskattade reserver

10

21 150 000

20 150 000

Långfristiga skulder

Övriga skulder

10 000 000

10 000 000

Summa långfristiga skulder

10 000 000

10 000 000

Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder

51 505 430

43 995 081

Skulder till koncernföretag

0

14 500 000

Aktuella skatteskulder

4 777 988

7 118 436

Övriga skulder

818 253

704 975

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

5 585 854

7 975 595

Summa kortfristiga skulder

62 687 525

74 294 087

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

133 058 847

134 998 794

Kassaflödesanalys	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		12 131 479	32 727 266
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet		-432 286	-621 010
Betald skatt		-4 701 662	-1 845 709
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital		6 997 531	30 260 547
Kassaflöde från förändring av rörelsekapitalet			
Förändring av varulager och pågående arbete		30 687 313	-68 522 152
Förändring av kundfordringar		-4 335 766	-8 748 433
Förändring av kortfristiga fordringar		-422 546	63 778
Förändring av leverantörsskulder		7 510 348	14 720 679
Förändring av kortfristiga skulder		-16 860 236	13 768 653
Kassaflöde från den löpande verksamheten		23 576 644	-18 456 928
Investeringsverksamheten			
Investeringar i materiella anläggningstillgångar		0	-49 995
Kassaflöde från investeringsverksamheten		0	-49 995
Finansieringsverksamheten			
Upptagna lån		0	-6 000 000
Utbetald utdelning		0	-17 000 000
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		0	-23 000 000
Årets kassaflöde		23 576 644	-41 506 923
Likvida medel vid årets början	11		
Likvida medel vid årets början		16 010 802	56 857 053
Kursdifferens i likvida medel			
Kursdifferens i likvida medel		456 035	660 671
Likvida medel vid årets slut		40 043 481	16 010 802

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Fordringar och skulder i utländsk valuta har värderats till balansdagens kurs. Kursvinster och kursförluster på rörelsefordringar och rörelseskulder redovisas i rörelseresultatet medan kursvinster och kursförluster på finansiella fordringar och skulder redovisas som finansiella poster.

För säkring av tillgång eller skuld mot valutakursrisk används valutaterminer.

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

Intäktsredovisning

Intäkter har tagits upp till verkligt värde av vad som erhållits eller kommer att erhållas och redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska fördelarna kommer att tillgodogöras bolaget och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Anläggningstillgångar

Immateriella och materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar enligt plan och eventuella nedskrivningar.

Avskrivning sker linjärt över den förväntade nyttjandeperioden med hänsyn till väsentligt restvärde. Följande avskrivningsprocent tillämpas:

Inventarier, verktyg och installationer	20%
-----------------------------------------	-----

Varulagret har värderats till det lägsta av dess anskaffningsvärde och dess nettoförsäljningsvärde på balansdagen. Med nettoförsäljningsvärde avses varornas beräknade försäljningspris minskat med försäljningskostnader. Den valda värderingsmetoden innebär att inkurans i varulagret har beaktats.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen upprättas enligt indirekt metod. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medfört in- eller utbetalningar.

Som likvida medel klassificerar företaget, förutom kassamedel, disponibla tillgodohavanden hos banker och andra kreditinstitut samt kortfristiga likvida placeringar som är noterade på en marknadsplats och har en kortare löptid än tre månader från anskaffningstidpunkten. Förändringar i spärrade medel redovisas i investeringsverksamheten.

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader men före bokslutsdispositioner och skatter.

Soliditet (%)

Justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt) i procent av balansomslutning.

Not 2 Uppgifter om moderföretag

Moderföretag i den minsta koncern där företaget ingår och som upprättar koncernredovisning är Hegemia Holding AB med organisationsnummer 556930-3000 med säte i Lidingö.

Moderföretag i den största koncern där företaget ingår och som upprättar koncernredovisning är Hegemia Holding AB med organisationsnummer 556930-3000 med säte i Lidingö.

Not 3 Arvode till revisorer

Med revisionsuppdrag avses granskning av årsredovisningen och bokföringen samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning, övriga arbetsuppgifter som det ankommer på bolagets revisor att utföra samt rådgivning eller annat biträde som föranleds av iakttagelser vid sådan granskning eller genomförandet av sådana övriga arbetsuppgifter.

	2023	2022
Parsells Revisionsbyrå Aktiebolag		
Revisionsuppdrag	69 810	46 850
	69 810	46 850

Not 4 Anställda och personalkostnader

	2023	2022
Medelantalet anställda		
Kvinnor	3,0	2,0
Män	7,5	7,5
	10,5	9,5
Löner och andra ersättningar		
Styrelse och verkställande direktör	2 160 000	1 890 000
Övriga anställda	5 261 850	5 460 034
	7 421 850	7 350 034
Sociala kostnader		
Pensionskostnader för styrelse och verkställande direktör	145 800	123 540
Pensionskostnader för övriga anställda	199 505	150 001
Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal	2 103 884	2 164 717
	2 449 189	2 438 258
Totala löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader	9 871 039	9 788 292

Könsfördelning bland ledande befattningshavare

Andel kvinnor i styrelsen	33 %	33 %
Andel män i styrelsen	67 %	67 %
Andel kvinnor bland övriga ledande befattningshavare	33 %	33 %
Andel män bland övriga ledande befattningshavare	67 %	67 %

Not 5 Avskrivningar och nedskrivningar

Anläggningstillgångar skrivs av enligt plan över den förväntade nyttjandeperioden med hänsyn till väsentligt restvärde. Följande avskrivningsprocent tillämpas:

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier verktyg och installationer	20 %
----------------------------------------	------

Not 6 Inköp och försäljning mellan koncernföretag

Under året har inga koncerninterna inköp eller försäljningar ägt rum.

Not 7 Bokslutsdispositioner

	2023	2022
Avsättning till periodiseringsfond	3 000 000	8 200 000
Återföring av periodiseringsfonder	-2 000 000	0
	1 000 000	8 200 000

Not 8 Aktuell och uppskjuten skatt

	2023	2022
Skatt på årets resultat		
Aktuell skatt	2 446 231	5 122 785
Justering avseende tidigare år	18 633	0
Totalt redovisad skatt	2 464 864	5 122 785

2024042306467

Avstämning av effektiv skatt

	2023		2022	
	Procent	Belopp	Procent	Belopp
Redovisat resultat före skatt		11 131 479		24 867 890
Skatt enligt gällande skattesats	20,60	-2 464 864	20,60	-5 122 785
Redovisad effektiv skatt	22,14	-2 464 864	20,60	-5 122 785

Not 9 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	424 187	374 192
Inköp	0	49 995
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	424 187	424 187
Ingående avskrivningar	-367 103	-327 442
Årets avskrivningar	-23 749	-39 661
Utgående ackumulerade avskrivningar	-390 852	-367 103
Utgående redovisat värde	33 335	57 084

Not 10 Obeskattade reserver

	2023-12-31	2022-12-31
Periodiseringsfond 2022	8 200 000	8 200 000
Periodiseringsfond 2020	1 800 000	1 800 000
Periodiseringsfond 2021	6 500 000	6 500 000
Periodiseringsfond 2018	0	2 000 000
Periodiseringsfond 2019	1 650 000	1 650 000
Periodiseringsfond 2023	3 000 000	0
	21 150 000	20 150 000
Skatteeffekt av schablonränta på periodiseringsfond	80 527	12 308

2024042306468

Not 11 Likvida medel

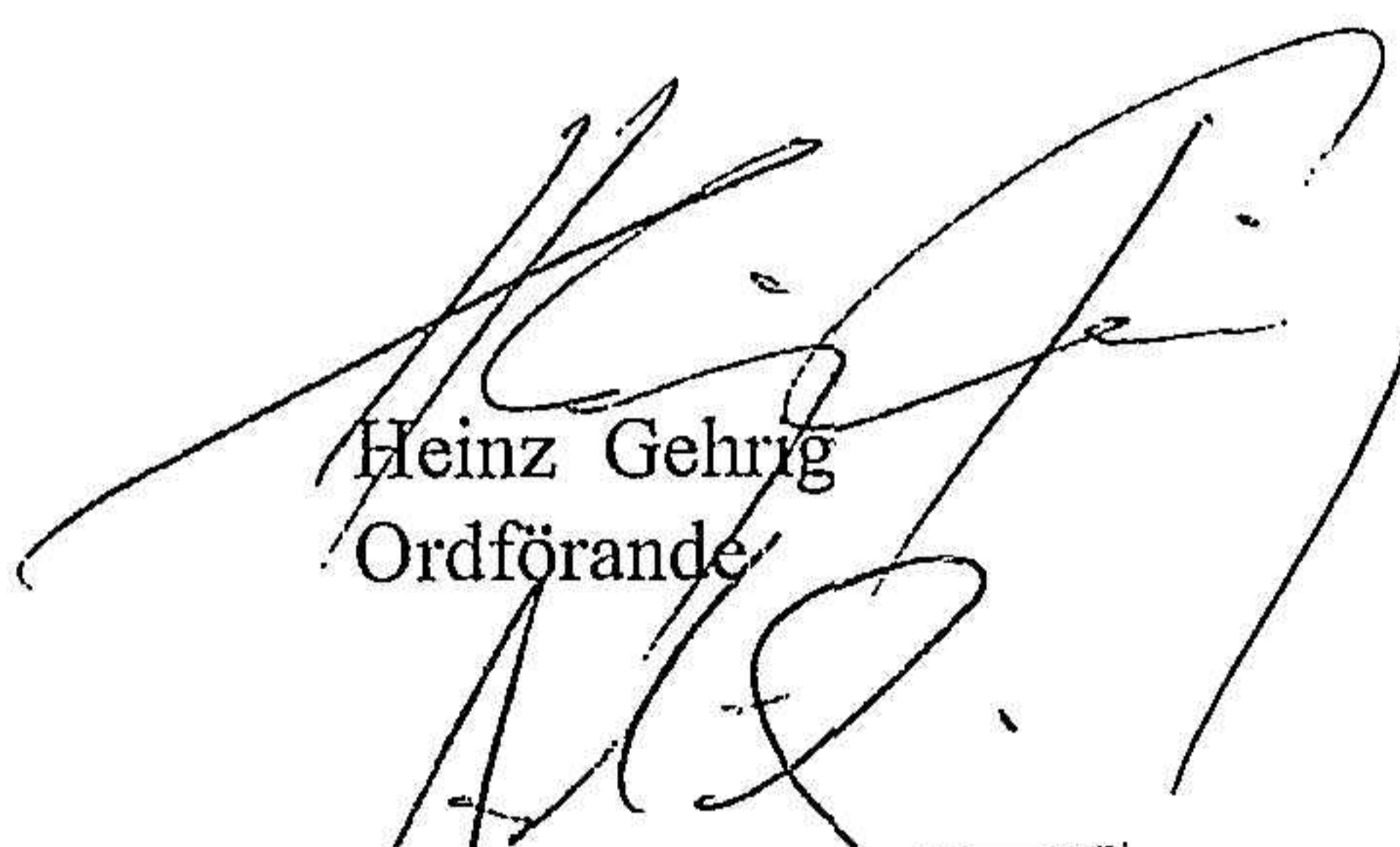
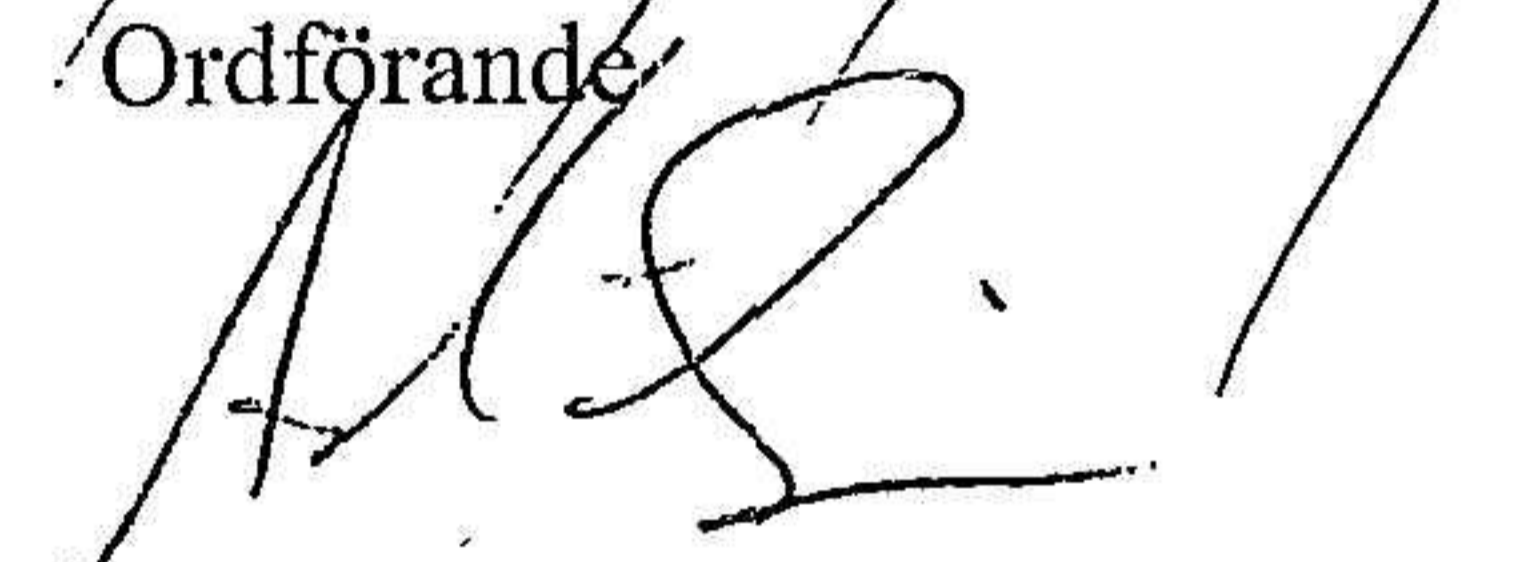
	2023-12-31	2022-12-31
Likvida medel		
Kassamedel	247	247
Banktillgodohavanden	44 711 543	16 010 555
	44 711 790	16 010 802

Not 12 Ställda säkerheter

Företagsinteckningen innehas av Gerisale AB.

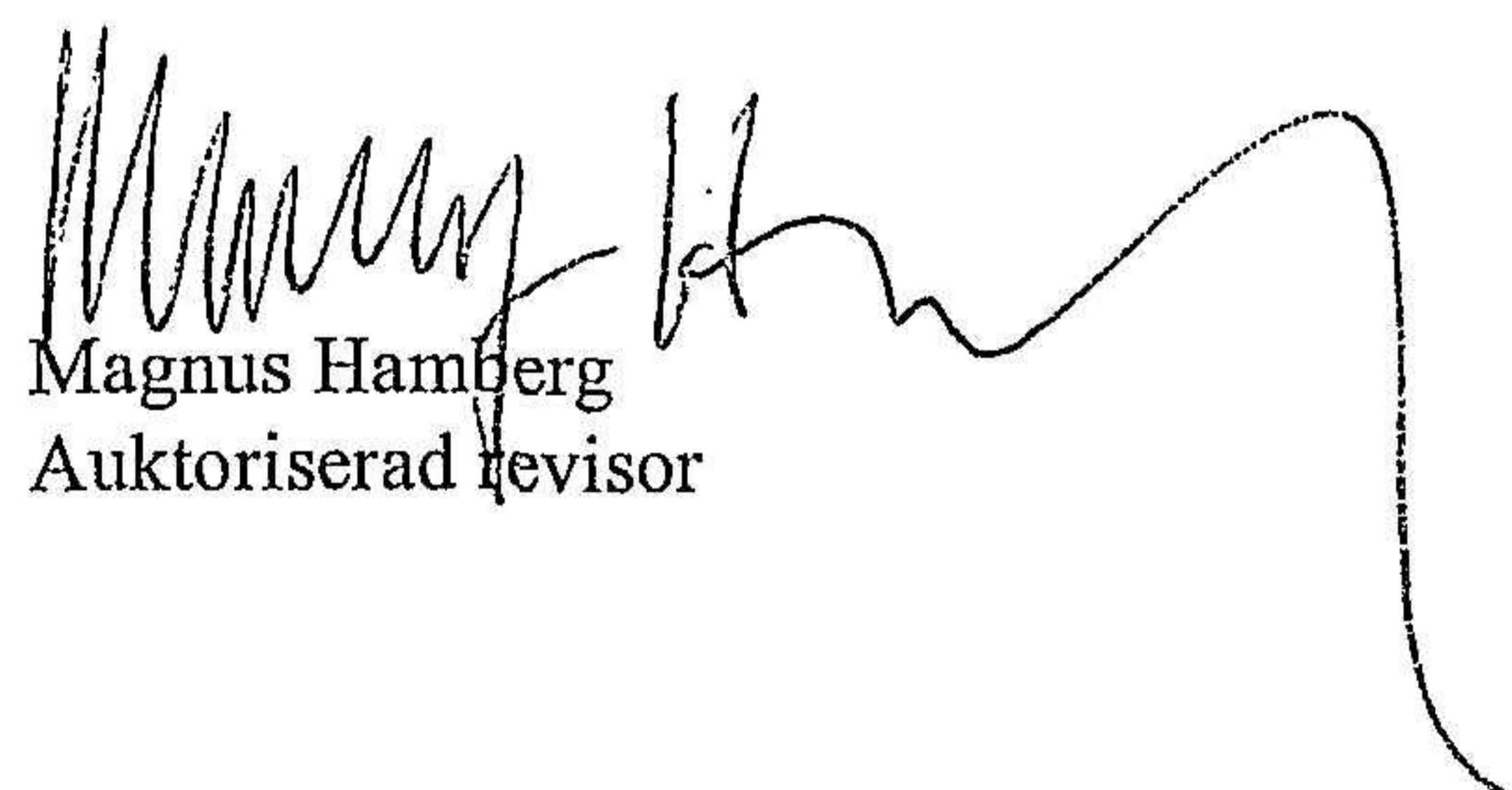
	2023-12-31	2022-12-31
Företagsinteckning	6 500 000	6 500 000
	6 500 000	6 500 000

Lidingö 2024-04-17


Heinz Gehrig
Ordförande

Adrian Gehrig
Verkställande direktör


Margareta Gehrig

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-04-17.


Magnus Hamberg
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Gerisale AB
Org.nr 556492-3737

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Gerisale AB för räkenskapsåret 2023.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Gerisale ABs finansiella ställning per den 2023-12-31 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till Gerisale AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

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

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

Revisorns ansvar

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller våra uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god 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 vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

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

inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för våra uttalanden. 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 vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.

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

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

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

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

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Gerisale AB för räkenskapsåret 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till Gerisale AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Vid förslag till utdelning innefattar detta bland annat en bedömning av om utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som bolagets verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av bolagets egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar

bland annat att fortlöpande bedöma bolagets ekonomiska situation och att tillse att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt. Verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas på ett betryggande sätt.

Revisorns ansvar

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om 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.

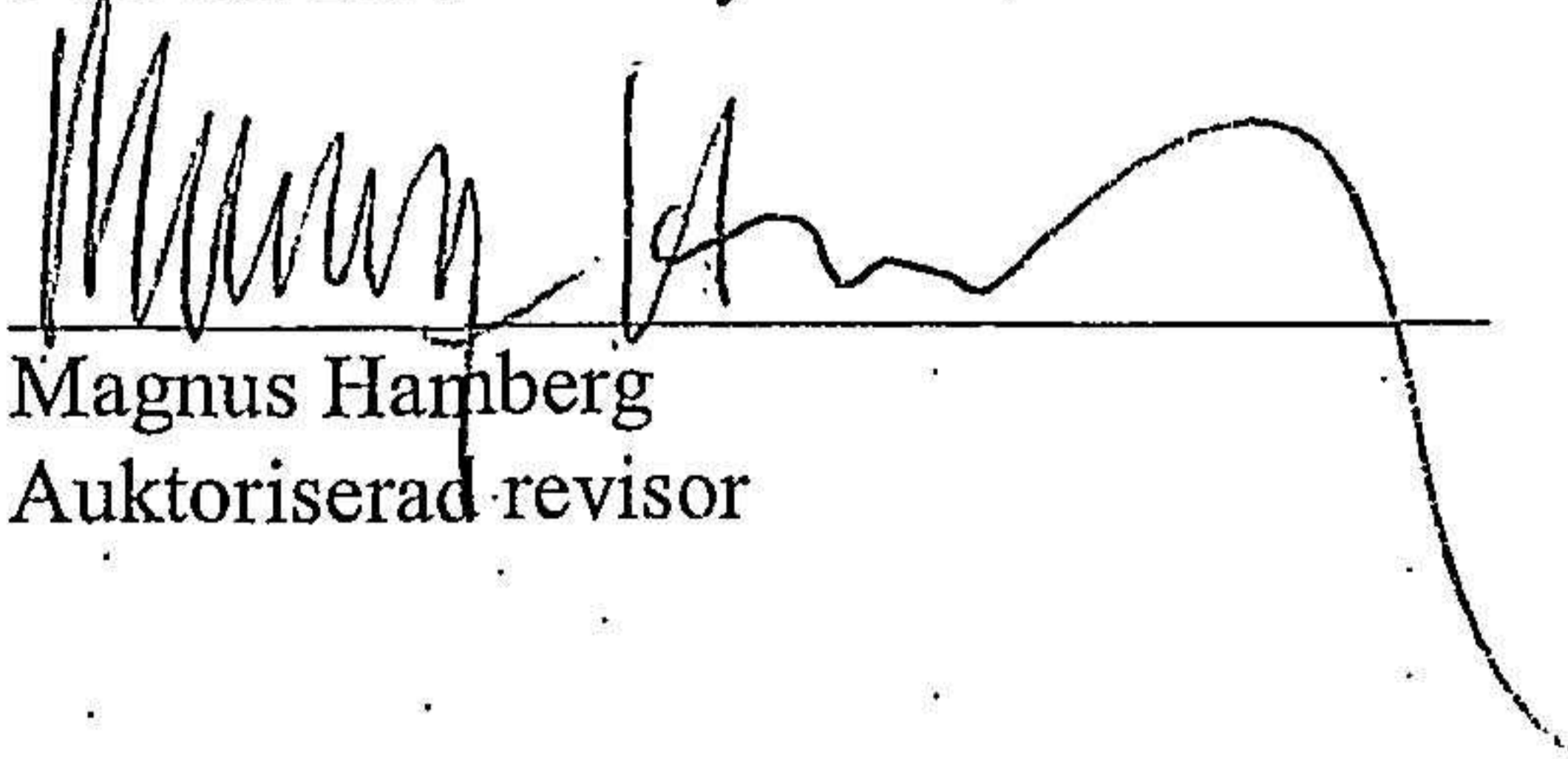
Vårt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed vårt uttalande om detta, är att med rimlig grad av säkerhet bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

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

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

Stockholm den 17 april 2024

Parsells Revisionsbyrå AB



Magnus Hamberg
Auktoriserad revisor