

Fastställelseintyg

FILLNELL AB (556941-2975)

Räkenskapsår 2022-09-01 - 2023-08-31

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-05-31. 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

David Schotte, Styrelseledamot



ÅRSREDOVISNING

för

FILLNELL AB

Org.nr. 556941-2975

Räkenskapsåret

2022-09-01 — 2023-08-31

Innehåll	Sida
Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	4
Balansräkning	5
Noter	7
Underskrifter av årsredovisning	9

Styrelsen för FILLNELL AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022-09-01-2023-08-31.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor (SEK), om inte något annat anges.

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolaget bedriver import och försäljning av livsmedel.

Bolaget har sitt säte i Stockholm.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Bolaget har under räkenskapsåret haft förbrukat aktiekapital. Kontrollbalansräkning har ej upprättas under året. Aktiekapitalet har dock återställt per bokslutsdatum.

Flerårsöversikt

	2023	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	7 080 846	10 642 839	13 564 895	15 544 020	20 869 963
Resultat efter finansiella poster	-1 276 523	-1 013 971	1 899 429	-705 154	304
Balansomslutning	4 326 201	4 642 786	4 142 702	4 121 118	5 355 652
Soliditet (%)	12,82	11,00	30,00	-16,00	1,00

Kommentar flerårsöversikt

Bolagets nettoomsättning har minskat med mer än 30% jämfört med föregående räkenskapsår. Detta förklaras till stor del av att bolaget pausat försäljningen av hummer.

Nyckeltalsdefinitioner

Soliditet: Justerat eget kapital i procent av balansomslutning

Förändringar i eget kapital (EK)

	Aktiekapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	50 000	695 286	-213 971	531 315
Balanseras i ny räkning	0	-213 971	213 971	0
Årets resultat	0	0	23 477	23 477
Belopp vid årets utgång	50 000	481 315	23 477	554 792

Resultatdisposition

Till årsstämmans förfogande står följande medel:

Balanserat resultat	481 315
Årets resultat	23 477
Summa	504 792

Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande:

Utdelning	
Balanseras i ny räkning	504 792
Summa	504 792

2024061309973

Resultaträkning

2024061309974

	Not	2022-09-01 2023-08-31	2021-09-01 2022-08-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.			
Nettoomsättning		7 080 846	10 642 839
Övriga rörelseintäkter		642 824	174 270
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		7 723 670	10 817 109
Rörelsekostnader			
Råvaror och förnödenheter		-5 496 780	-8 143 826
Övriga externa kostnader		-1 662 953	-1 639 366
Personalkostnader	2	-1 790 328	-2 023 211
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-22 720	-18 500
Övriga rörelsekostnader		-14 519	0
Summa rörelsekostnader		-8 987 299	-11 824 903
Rörelseresultat		-1 263 629	-1 007 794
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		217	0
Räntekostnader och liknande resultatposter		-13 111	-6 177
Summa finansiella poster		-12 894	-6 177
Resultat efter finansiella poster		-1 276 523	-1 013 971
Bokslutsdispositioner			
Erhållna koncernbidrag		1 300 000	800 000
Summa bokslutsdispositioner		1 300 000	800 000
Resultat före skatt		23 477	-213 971
Årets resultat		23 477	-213 971

Balansräkning

2024061309975

	Not	2023-08-31	2022-08-31
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier, verktyg och installationer	3	171 810	166 417
Summa materiella anläggningstillgångar		171 810	166 417
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	4	50 000	50 000
Andra långfristiga fordringar	5	10 000	10 000
Summa finansiella anläggningstillgångar		60 000	60 000
Summa anläggningstillgångar		231 810	226 417
Omsättningstillgångar			
Varulager m.m.			
Färdiga varor och handelsvaror		436 485	432 950
Summa varulager m.m.		436 485	432 950
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		136 347	648 947
Fordringar hos koncernföretag		2 429 103	2 345 387
Övriga fordringar	6	978 385	752 118
Upparbetad men ej fakturerad intäkt		0	83 243
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		64 780	0
Summa kortfristiga fordringar		3 608 614	3 829 695
Kassa och bank			
Kassa och bank		49 292	153 724
Summa kassa och bank		49 292	153 724
Summa omsättningstillgångar		4 094 391	4 416 369
Summa tillgångar		4 326 201	4 642 786

Balansräkning

2024061309976

	Not	2023-08-31	2022-08-31
Eget kapital och skulder			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		50 000	50 000
Summa bundet eget kapital		50 000	50 000
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		481 315	695 286
Årets resultat		23 477	-213 971
Summa fritt eget kapital		504 792	481 315
Summa eget kapital		554 792	531 315
Långfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut	7		
	8	0	75 123
Summa långfristiga skulder		0	75 123
Kortfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut		74 249	46 836
Leverantörsskulder		1 968 973	1 990 546
Övriga skulder		1 682 931	1 919 198
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		45 256	79 768
Summa kortfristiga skulder		3 771 409	4 036 348
Summa eget kapital och skulder		4 326 201	4 642 786

Noter

1 Redovisningsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och bokföringsnämndens allmänna råd (BFNAR2016:10) om årsredovisning i mindre företag.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar. Tillgångarna skrivs av linjärt över tillgångarnas bedömda nyttjandeperiod förutom mark som inte skrivs av. Nyttjandeperioden omprövas per varje balansdag. Följande nyttjandeperioder tillämpas:

Typ av tillgång	Procent	Antal år
Inventarier, verktyg och installationer	20	5

Noter till resultaträkning

2 Medelantal anställda

Medelantalet anställda bygger på av bolaget betalda närvarotimmar relaterade till en normal arbetstid.

	2023-08-31	2022-08-31
Medelantal anställda	4	4

Noter till balansräkning

3 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-08-31	2022-08-31
Ingående anskaffningsvärden	883 979	883 979
Inköp	28 113	0
Utgående anskaffningsvärden	912 092	883 979
Ingående avskrivningar	-717 562	-699 062
Årets avskrivningar	-22 720	-18 500
Utgående avskrivningar	-740 282	-717 562
Redovisat värde	171 810	166 417

4 Andelar i koncernföretag

	2023-08-31	2022-08-31	
Ingående anskaffningsvärden	50 000	50 000	
Utgående anskaffningsvärden	50 000	50 000	
Redovisat värde	50 000	50 000	
Företagets namn	Organisationsnummer	Säte	Kapitalandel (%)
Fillnell Fastigheter AB	559153-2105	Stockholm	100,00

5 Andra långfristiga fordringar

	2023-08-31	2022-08-31
Ingående anskaffningsvärden	10 000	10 000
Utgående anskaffningsvärden	10 000	10 000
Redovisat värde	10 000	10 000

6 Lån till delägare eller närstående

	2023-08-31	2022-08-31
Ingående anskaffningsvärden	750 000	850 000
Årets amorteringar	0	-100 000
Utgående anskaffningsvärden	750 000	750 000
Redovisat värde	750 000	750 000

7 Ställda säkerheter

	2023-08-31	2022-08-31
Tillgångar med äganderättsförbehåll	100 000	100 000
Summa ställda säkerheter	100 000	100 000

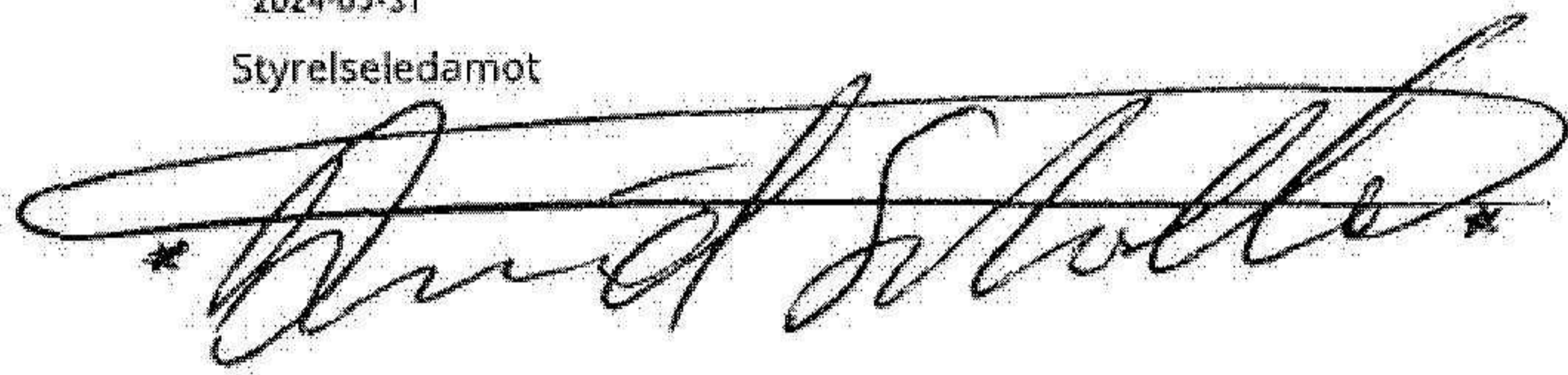
8 Långfristiga skulder

	2023-08-31	2022-08-31
Belopp på skuldpost som förfaller till betalning senare än fem år efter balansdagen	0	75 123

Underskrifter av årsredovisning

Ort
Stockholm

David Schotte
David Schotte
2024-05-31
Styrelseledamot

A handwritten signature in black ink, appearing to read "David Schotte", with a horizontal line through it and small asterisks at the ends.

Vår revisionsberättelse har lämnats det datum som framgår av vår elektroniska signatur. Vi har i denna avstyrkt att resultat- och balansräkningen fastställs.

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Markus Boltorp".

Markus Boltorp
Markus Boltorp

Auktoriserad, Huvudrevisor är revisionsbolaget WeAudit Sweden AB

2024061309979

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i FILLNELL AB, org.nr. 556941-2975

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för FILLNELL AB för räkenskapsåret 2022-09-01 - 2023-08-31.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen, på grund av hru betydelsefullt de förhållanden som beskrivs i avsnittet *Grund för uttalanden med avvikande mening* är, inte upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger inte en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av FILLNELL ABs finansiella ställning per den 2023-08-31 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Som en följd av de förhållanden som beskrivs i avsnittet *Grund för uttalanden med avvikande mening* avstyrker vi att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden med avvikande mening

Styrelseledamoten har under räkenskapsåret tagit upp ett lån hos bolaget, som per balansdagen uppgick till 228 385 SEK. Lånet utgör en väsentlig post och har inte återbetalats vid tidpunkten för revisionsberättelsens avgivande. Vi har ej erhållit några revisionsbevis som styrker hela fordrans värde, varför vi anser att fordran i all väsentlighet saknar värde.

Per balansdagen ligger det en fordran på 750 000 SEK som är osäker. Denna fordran utgör en väsentlig post i årsredovisningen. Enligt vår uppfattning har denna fordran tagits upp till ett för högt värde och nedskrivning skulle ha gjorts med ett, för oss, väsentligt belopp.

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 bolaget 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.

Väsentliga osäkerhetsfaktorer avseende antagandet om fortsatt drift

Utan att det påverkar våra uttalanden ovan vill vi fästa uppmärksamheten på förvaltningsberättelsen balansräkningen i årsredovisningen, som dels anger att det egna kapitalet har varit förbrukat under året men återställt genom erhållet koncernbidrag och dels, av effekterna av de förhållanden som beskrivs ovan under grund för uttalande, att de kortfristiga skulderna skulle komma att överstiga omsättningstillgångarna med 427 018 SEK. Dessutom utvisar bolaget ett negativt resultat även under kommande räkenskapsår. Dessa förhållanden tyder på att det finns väsentliga osäkerhetsfaktorer som kan leda till betydande tvivel om företagets förmåga att fortsätta verksamheten.

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 bedomningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Den 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

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.

En ytterligare beskrivning av vårt ansvar för revisionen av årsredovisningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens förvaltning för FILLNELL AB för räkenskapsåret 2022-09-01 - 2023-08-31 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Som framgår av de förhållanden som beskrivs i avsnittet *Grund för uttalanden med avvikande mening* avstyrker vi att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen.

Vi tillstyrker att bolagsstämman beviljar styrelsens ledamot ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Som framgår av vår **Rapport om årsredovisningen** avstyrker vi bland annat att balansräkningen ska fastställas.

Vi har utfört revisionen enligt god revisionsd i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till FILLNELL AB enligt god revisorsd 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 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

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 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 revisionsd 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. En ytterligare beskrivning av vårt ansvar för revisionen av förvaltningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Anmärkningar

Vid ett flertal tillfällen under året har avdragen skatt och sociala avgifter betalats för sent. Styrelsen har därmed inte fullgjort sina skyldigheter enligt 8 kap. 4 § aktiebolagslagen. Försummelsen har inte medfört någon skada för bolaget utöver dröjsmålsräntor.

Årsredovisningen har inte upprättats i sådan tid att det varit möjligt att, enligt 7 kap. 10 § aktiebolagslagen, hålla årsstämma inom sex månader efter räkenskapsårets utgång.

Under året har bolagets egna kapital understigit hälften av aktiekapitalet, varför styrelsen har haft en skyldighet att, enligt 25 kap. 13 § aktiebolagslagen, upprätta en kontrollbalansräkning. Någon kontrollbalansräkning har inte upprättats.

Stockholm per datum som framgår av påskrift nedan

Auktoriserad revisor Markus Boltorp för WeAudit Sweden AB

Verifikation av digital signering

För transaktion 9c1257ca-844b-460e-96f8-cd909d9f8635

Nedan framgår verifikat för signering av dokument Revisionsberättelse FILLNELL AB 2023-08-31 via signeringstjänsten WeSign.

Information om signering

Signering initierades 2024-05-31 och slutfördes genom att alla parter signerat 2024-05-31.

Boltorp, Karl Gunnar Markus

markus.boltorp@weaudit.se



BankID returnerade
personnamnet "MARKUS
BOLTORP"

Signerat: 2024-05-31

Verifierad av



Förklaring: Detta är en verifikation av utförd elektronisk signatur och försegling av dokumentet ovan. Den digitala signeringen och förseglingen har gjorts med tjänsten WeSign. Detta digitala dokument har försetts med dolda bilagor för att kunna bevisa och kontrollera äktheten.

Äktheten kan kontrolleras genom att öppna detta dokument i en pdf-läsare som kan visa dolda bilagor, eller genom att ladda upp på wesofts verifieringstjänst på <https://sign.wesoft.se/verify>. Om signaturhandlingen har manipulerats i efterhand kommer detta framgå av verifieringen.