

Årsredovisning

för

Idéfabriken - Ideas By Heart AB

556809-5474

Räkenskapsåret

2022

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2023-06-29.

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:

Mattias Josephson, Styrelseledamot
2023-06-30

Styrelsen och verkställande direktören för Idéfabriken - Ideas By Heart AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022.

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

Ideifabriken är en drivbank för världsförbättrande företagsidéer, med fokus på entreprenörskap och resan från idé till start-up till scale-up.

Bolaget bedriver bland annat innovationsutveckling, managementkonsulting och konsulttjänster inom marknadsföring och reklam.

Bolaget ägs till 100% av Mattias Josephson Holding AB, org nr 556809-8197, med säte i Norrköping.

Företaget har sitt säte i Norrköping.

Flerårsöversikt (tkr)	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	1 811	1 404	1 471	2 604
Resultat efter finansiella poster	-120	-299	-223	-423
Soliditet (%)	1,6	1,6	1,5	1,9

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	50 000	3 791	-257	53 534
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Balanseras i ny räkning		-257	257	0
Årets resultat			-2 333	-2 333
Belopp vid årets utgång	50 000	3 534	-2 333	51 201

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	3 534
årets förlust	-2 333
	1 201
disponeras så att	
i ny räkning överföres	1 201
	1 201

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

Resultaträkning

	Not	2022-01-01	2021-01-01
	1	-2022-12-31	-2021-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.			
Nettoomsättning		1 811 447	1 404 184
Övriga rörelseintäkter		2 765	2 398
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		1 814 212	1 406 582
Rörelsekostnader			
Handelsvaror		-150 684	-349 078
Övriga externa kostnader		-1 294 619	-1 276 745
Personalkostnader	2	-468 449	-57 555
Övriga rörelsekostnader		0	-1 129
Summa rörelsekostnader		-1 913 752	-1 684 507
Rörelseresultat		-99 540	-277 925
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		2 918	6 850
Nedskrivningar av finansiella anläggningstillgångar och kortfristiga placeringar		-9 050	-28 000
Räntekostnader och liknande resultatposter		-14 461	-182
Summa finansiella poster		-20 593	-21 332
Resultat efter finansiella poster		-120 133	-299 257
Bokslutsdispositioner			
Erhållna koncernbidrag		117 800	299 000
Summa bokslutsdispositioner		117 800	299 000
Resultat före skatt		-2 333	-257
Årets resultat		-2 333	-257

Balansräkning	Not	2022-12-31	2021-12-31
	1		
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	3	194 975	194 975
Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag	4	250 000	200 000
Andra långfristiga värdepappersinnehav	5	1 344 395	1 353 460
Andra långfristiga fordringar	6	855 788	960 755
Summa finansiella anläggningstillgångar		2 645 158	2 709 190
Summa anläggningstillgångar		2 645 158	2 709 190
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		409 006	490 903
Övriga fordringar		7 004	22 994
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		76 533	0
Summa kortfristiga fordringar		492 543	513 897
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		28 540	160 181
Summa kassa och bank		28 540	160 181
Summa omsättningstillgångar		521 083	674 078
SUMMA TILLGÅNGAR		3 166 241	3 383 268

Balansräkning

Not
1

2022-12-31

2021-12-31

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

3 534

3 791

Årets resultat

-2 333

-257

Summa fritt eget kapital

1 201

3 534

Summa eget kapital

51 201

53 534

Långfristiga skulder

Skulder till koncernföretag

2 482 414

2 883 305

Summa långfristiga skulder

2 482 414

2 883 305

Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder

30 718

250 854

Övriga skulder

601 908

195 575

Summa kortfristiga skulder

632 626

446 429

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

3 166 241

3 383 268

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.

Avskrivning

Tillämpade avskrivningstider:

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer 5 år

Not 2 Medelantalet anställda

	2022	2021
Medelantalet anställda	1	1

Not 3 Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	231 642	231 892
Inköp		0
Försäljningar		-250
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	231 642	231 642
Ingående nedskrivningar	-36 667	-36 667
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-36 667	-36 667
Utgående redovisat värde	194 975	194 975

Not 4 Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	200 000	200 000
Tillkommande fordringar	50 000	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	250 000	200 000
Utgående redovisat värde	250 000	200 000

Not 5 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 585 960	1 515 335
Inköp	15	70 625
Försäljningar	-30	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 585 945	1 585 960
Ingående nedskrivningar	-232 500	-204 500
Årets nedskrivningar	-9 050	-28 000
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-241 550	-232 500
Utgående redovisat värde	1 344 395	1 353 460

Not 6 Andra långfristiga fordringar

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 061 119	1 129 090
Avgående fordringar	-104 967	-67 971
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	956 152	1 061 119
Ingående nedskrivningar	-100 364	-100 364
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-100 364	-100 364
Utgående redovisat värde	855 788	960 755

Norrköping 2023-06-29

Mattias Josephson
Mattias Josephson
Verkställande direktör

Joel Josephson
Joel Josephson

David Josephson
David Josephson

Min revisionsberättelse har lämnats 2023-06-29

Camilla Andersson
Camilla Andersson
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Idéfabriken - Ideas By Heart AB

Org.nr 556809-5474

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Idéfabriken - Ideas By Heart AB för räkenskapsåret 2022.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Idéfabriken - Ideas By Heart ABs finansiella ställning per den 2022-12-31 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 revisionsred i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Idéfabriken - Ideas By Heart AB enligt god revisorsred 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 revisionsred 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 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 Idéfabriken - Ideas By Heart AB för räkenskapsåret 2022 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Jag är oberoende i förhållande till Idéfabriken - Ideas By Heart 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 förtlöpa 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 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.

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.

Stockholm 2023-06-29

Camilla Andersson

Camilla Andersson
Auktoriserad revisor