

Årsredovisning
och
Koncernredovisning
för
Forest Bay Invest AB

559233-7371

Räkenskapsåret

2022

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Forest Bay Invest AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen för moderbolaget samt koncernresultaträkningen och koncernbalansräkningen har fastställts på årsstämma 2023-06-29. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Stockholm den 29 juni 2023

Niclaes Wijk



Årsredovisning
och
Koncernredovisning
för
Forest Bay Invest AB

559233-7371

Räkenskapsåret

2022



Styrelsen för Forest Bay Invest AB avger följande årsredovisning och koncernredovisning 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

Information om verksamheten

Moderbolagets verksamhet är att äga och förvalta värdepapper

I koncernens rörelsebolag bedrivs försäljning och formgivning av kläder och promotionsprodukter.

Företaget har sitt säte i Stockholms kommun.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Koncernen:

2022 präglades av starkt tillväxt inom samtliga koncept och marknader. Trots ett utmanade år i form av tidvis stängda fabriker och logistikutmaningar i världen förbättrades marginalen genom prisjusteringar och strategiskt sortimentsarbete. Under året har ett antal investeringar gjorts i IT-stöd och personal, främst inom produktions och inköpsfunktionen. Detta har förbättrat produktionskontroll och leveranser under året och lagt en bra grund för fortsatt tillväxt. Den amerikanska verksamheten växer snabbt. Under året har ett antal nya tjänster tillkommit i USA för att möta en allt större efterfrågan.

Till följd av tillväxten har bolaget finansierat rörelsekapital via utökad kassakredit och kortfristiga ägarlån. Det fortsatta finansieringsbehovet kommer att täckas av rörelsekrediter via banken.

Förväntad framtida utveckling samt väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Koncernen:

2023 förväntas visa fortsatt försäljningstillväxt med en stor del av tillväxten på den amerikanska marknaden. Organisationen planeras utökas inom ekonomi, logistik och inköp för att ytterligare stärka kontroll och struktur genom hela flödet.

Kinas slojade Covid-19-restriktioner har möjliggjort fysiska besök hos flera leverantörer för att återgå till det täta samarbete med fysiska besök som fanns innan pandemin. Risken för nya nedstängningar finns men effekten på bolaget bedöms som begränsad då leverantörer i andra länder potentiellt kan ta över brådskande ordrar.

Ägarförhållanden

Namn	Antal aktier	Antal röster
Helags Capital AB	37 307	37 307
Skogh Holding AB	7 844	7 844
Jammaj Invest AB	10 243	10 243
Jonas Andersson	5 093	5 093
Game7 AB	1 273	1 273
Malmström Invest AB	1 273	1 273
Kileon Invest AB	637	637

Flerårsöversikt (Tkr)

Koncernen	2022	2021
Nettoomsättning	163 540	83 948
Resultat efter finansiella poster	1 733	-12 957
Soliditet (%)	36,8	55,1
Balansomslutning	120 135	82 481
Avkastning på eget kap. (%)	3,9	neg
Avkastning på totalt kap. (%)	2,4	neg
Resultat före avskrivningar	11 408	-2 730

Moderbolaget	2022	2021	2020	2019 (1 mån)
Nettoomsättning	0	0	0	0
Resultat efter finansiella poster	-488	8 737	-336	0
Soliditet (%)	77,9	78,0	68,1	100,0
Balansomslutning	83 868	84 424	83 865	83 961
Avkastning på eget kap. (%)	neg	13,3	neg	0,0
Avkastning på totalt kap. (%)	0,0	10,9	0,0	0,0

Förändringar i eget kapital

Koncernen	Aktie- kapital	Reserver	Annat eget kapital inkl. årets resultat	Minoritets- intresse	Totalt
Belopp vid årets ingång	63 670		40 560 643	4 826 148	45 450 461
Disposition enligt beslut av årsstämman:					
Utdelning				-760 000	-760 000
Omräkningsdifferens		-123 041			-123 041
Årets resultat			-1 055 161	698 966	-356 195
Belopp vid årets utgång	63 670	-123 041	39 505 482	4 765 114	44 211 225

Moderbolaget	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	63 670	57 061 057	8 736 616	65 861 343
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Balanseras i ny räkning		8 736 616	-8 736 616	0
Årets resultat			-487 989	-487 989
Belopp vid årets utgång	63 670	65 797 673	-487 989	65 373 354

Villkorade aktieägartillskott uppgår på balansdagen till 35 661 118kr (35 661 118kr fg år).

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	65 797 673
årets förlust	-487 989
	65 309 684
disponeras så att	
i ny räkning överföres	65 309 684
	65 309 684

Koncernens och moderbolagets resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkningar samt kassaflödesanalyser med noter.

2023070528591

Koncernens Resultaträkning

	Not	2022-01-01 -2022-12-31	2021-01-01 -2021-12-31
Nettoomsättning	2	163 539 959	83 948 323
Övriga rörelseintäkter		744 774	947 808
		164 284 733	84 896 131
Rörelsens kostnader			
Handelsvaror		-95 224 688	-52 232 415
Övriga externa kostnader	3, 4	-27 814 842	-13 869 954
Personalkostnader	5	-29 837 168	-21 524 014
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	6, 7	-9 677 368	-9 678 077
		-162 554 066	-97 304 460
Rörelseresultat		1 730 667	-12 408 329
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag		0	-217 374
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		1 142 548	0
Räntekostnader och liknande resultatposter		-1 140 679	-331 647
		1 869	-549 021
Resultat efter finansiella poster		1 732 536	-12 957 350
Resultat före skatt		1 732 536	-12 957 350
Skatt på årets resultat		-2 101 465	-640 011
Uppskjuten skatt		0	824 000
Årets resultat		-368 929	-12 773 361
Hänförligt till moderföretagets aktieägare		-1 055 161	-11 840 843
Hänförligt till innehav utan bestämmande inflytande		698 966	-932 518

Koncernens Balansräkning

Not

2022-12-31

2021-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Immateriella anläggningstillgångar

Goodwill

6

19 224 738

28 798 904

19 224 738

28 798 904

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer

7

594 750

606 382

594 750

606 382

Finansiella anläggningstillgångar

Andra långfristiga fordringar

8

604 066

25 000

604 066

25 000

Summa anläggningstillgångar

20 423 554

29 430 286

Omsättningstillgångar

Varulager m m

Råvaror och förnödenheter

14 267 744

3 960 346

Förskott till leverantörer

8 921 246

8 160 577

23 188 990

12 120 923

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar

58 021 768

35 901 517

Övriga fordringar

2 820 552

139 659

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

2 375 911

1 300 914

63 218 231

37 342 090

Kassa och bank

13 304 826

3 588 220

Summa omsättningstillgångar

99 712 047

53 051 233

SUMMA TILLGÅNGAR

120 135 601

82 481 519

Koncernens Balansräkning

Not

2022-12-31

2021-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare

Aktiekapital

63 670

63 670

Annat eget kapital inklusive årets resultat

39 382 441

40 560 643

Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare

39 446 111

40 624 313

Innehav utan bestämmande inflytande

Innehav utan bestämmande inflytande

4 765 114

4 826 148

Eget kapital hänförligt till minoritetsintresset

4 765 114

4 826 148

Summa eget kapital

44 211 225

45 450 461

Långfristiga skulder

Checkräkningskredit

9

21 901 388

3 127 056

Skulder till kreditinstitut

5 000 000

9 000 000

Övriga skulder

4 268 914

4 500 100

31 170 302

16 627 156

Kortfristiga skulder

Förskott från kunder

72 365

0

Leverantörsskulder

13 854 292

5 485 941

Aktuella skatteskulder

2 782 540

2 535 350

Övriga skulder

18 039 938

6 361 131

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

10 004 939

6 021 480

44 754 074

20 403 902

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

120 135 601

82 481 519

2023070528594

Koncernens Kassaflödesanalys

Not

2022-01-01
-2022-12-31

2021-01-01
-2021-12-31

Den löpande verksamheten

Resultat efter finansiella poster	1 732 536	-952 967
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet m.m	9 532 652	45 848
Betald skatt	-1 854 275	-1 250 648

Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital

9 410 913 -2 157 767

Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital

Förändring av varulager och pågående arbeten	-11 068 067	-5 767 665
Förändring kundfordringar	-22 120 251	-15 689 764
Förändring av kortfristiga fordringar	-3 755 890	5 387 834
Förändring leverantörsskulder	8 368 351	1 032 583
Förändring av kortfristiga skulder	15 734 631	4 877 737
Kassaflöde från den löpande verksamheten	-3 430 313	-12 317 042

Investeringsverksamheten

Investeringar i materiella anläggningstillgångar	-57 161	-695 999
Investeringar i finansiella anläggningstillgångar	-579 066	0
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-636 227	-695 999

Finansieringsverksamheten

Förändring Checkräkningskredit	18 543 146	0
Amortering av lån	-4 000 000	-1 872 944
Utbetald utdelning	-760 000	0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	13 783 146	-1 872 944

Årets kassaflöde

9 716 606 -14 885 985

Likvida medel vid årets början

Likvida medel vid årets början	3 588 220	18 474 205
Likvida medel vid årets slut	13 304 826	3 588 220

Moderbolagets Resultaträkning

	Not	2022-01-01 -2022-12-31	2021-01-01 -2021-12-31
		0	0
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader	4	-21 130	-7 294
Personalkostnader	5	0	0
		-21 130	-7 294
Rörelseresultat		-21 130	-7 294
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag	10	0	9 240 000
Räntekostnader och liknande resultatposter		-466 859	-496 090
		-466 859	8 743 910
Resultat efter finansiella poster		-487 989	8 736 616
Resultat före skatt		-487 989	8 736 616
Skatt på årets resultat	11	0	0
Årets resultat		-487 989	8 736 616

2023070528596

Moderbolagets Balansräkning

Not

2022-12-31

2021-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i koncernföretag

12, 13

83 861 000

83 861 000

83 861 000

83 861 000

Summa anläggningstillgångar

83 861 000

83 861 000

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Fordringar hos koncernföretag

0

563 000

0

563 000

Kassa och bank

6 727

222

Summa omsättningstillgångar

6 727

563 222

SUMMA TILLGÅNGAR

83 867 727

84 424 222

Moderbolagets Balansräkning

Not

2022-12-31

2021-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

14

Bundet eget kapital

Aktiekapital

63 670

63 670

63 670

63 670

Fritt eget kapital

Balanserad vinst eller förlust

65 797 673

57 061 057

Årets resultat

-487 989

8 736 616

65 309 684

65 797 673

Summa eget kapital

65 373 354

65 861 343

Långfristiga skulder

15

Skulder till kreditinstitut

0

9 000 000

Övriga skulder

5 500 100

5 500 100

Summa långfristiga skulder

5 500 100

14 500 100

Kortfristiga skulder

Skulder till kreditinstitut

9 000 000

4 000 000

Skulder till koncernföretag

3 901 000

0

Övriga skulder

182

0

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

93 091

62 779

Summa kortfristiga skulder

12 994 273

4 062 779

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

83 867 727

84 424 222

Moderbolagets Kassaflödesanalys

Not

2022-01-01
-2022-12-31

2021-01-01
-2021-12-31

Den löpande verksamheten

Resultat efter finansiella poster

-487 989

8 736 616

Betald skatt

182

0

**Kassaflöde från den löpande verksamheten före
förändring av rörelsekapital**

-487 807

8 736 616

Kassaflöde från förändring av rörelsekapitalet

Förändring av kortfristiga skulder

4 494 312

-3 740 221

Kassaflöde från den löpande verksamheten

4 006 505

4 996 395

Finansieringsverksamheten

Amortering av lån

-4 000 000

-5 000 000

Kassaflöde från finansieringsverksamheten

-4 000 000

-5 000 000

Årets kassaflöde

6 505

-3 605

Likvida medel vid årets början

Likvida medel vid årets början

222

3 827

Likvida medel vid årets slut

6 727

222

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

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

Årsredovisningen och koncernredovisningen upprättas för första gången i enlighet med BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3). Övergången har inte föranlett några ändringar i resultaträkningen, balansräkningen, eller noter och någon effekt i det egna kapitalet har med anledning av övergången till K3 inte uppkommit.

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.

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.

Koncernredovisning

Konsolideringsmetod

Koncernredovisningen har upprättats enligt förvärvsmetoden. Detta innebär att förvärvade verksamheters identifierbara tillgångar och skulder redovisas till marknadsvärde enligt upprättad förvärvsanalys. Överstiger verksamhetens anskaffningsvärde det beräknade marknadsvärdet av de förväntade nettotillgångarna enligt förvärvsanalysen redovisas skillnaden som goodwill.

Dotterföretag

Koncernredovisningen omfattar, förutom moderföretaget, samtliga företag i vilka moderföretaget direkt eller indirekt har mer än 50 % av röstetalet eller på annat sätt innehar det bestämmande inflytandet och därmed har en rätt att utforma företagets finansiella och operativa strategier i syfte att erhålla ekonomiska fördelar.

Transaktioner mellan koncernföretag

Koncerninterna fordringar och skulder samt transaktioner mellan koncernföretag liksom orealiserade vinster elimineras i sin helhet. Orealiserade förluster elimineras också såvida inte transaktionen motsvarar ett nedskrivningsbehov.

Förändring av internvinst under räkenskapsåret har eliminerats i koncernresultaträkningen.

Omräkning av utländska dotterföretag

Utländska dotterföretags bokslut har omräknats enligt dagskursmetoden. Samtliga poster i balansräkningen har omräknats till balansdagskurs. Alla poster i resultaträkningen har omräknats till genomsnittskurs under räkenskapsåret. Differenser som uppkommer redovisas direkt i eget kapital.

Goodwill

Goodwill är den skillnad som uppkommer om anskaffningsvärdet för den förvärvade enheten är högre än

värdet på den förvärvade enhetens nettotillgångar. Vid förvärvstidpunkten redovisas den uppkomna goodwillen som en tillgång i balansräkningen.

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:

Goodwill	5 år
Inventarier, verktyg och installationer	5 år

Leasingavtal

Företaget redovisar samtliga leasingavtal, såväl finansiella som operationella, som operationella leasingavtal. Operationella leasingavtal redovisas som en kostnad linjärt över leasingperioden.

Inkomstskatter

Total skatt utgörs av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Skatter redovisas i resultaträkningen, utom då underliggande transaktion redovisas direkt mot eget kapital varvid tillhörande skatteeffekter redovisas i eget kapital.

Aktuell skatt

Aktuell skatt avser inkomstskatt för innevarande räkenskapsår samt den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte redovisats. Aktuell skatt beräknas utifrån den skattesats som gäller per balansdagen.

Uppskjuten skatt

Uppskjuten skatt är inkomstskatt som avser framtida räkenskapsår till följd av tidigare händelser. Redovisning sker enligt balansräkningsmetoden. Enligt denna metod redovisas uppskjutna skatteskulder och uppskjutna skattefordringar på temporära skillnader som uppstår mellan bokförda respektive skattemässiga värden för tillgångar och skulder samt för övriga skattemässiga avdrag eller underskott.

Uppskjutna skattefordringar nettoredovisas mot uppskjutna skatteskulder endast om de kan betalas med ett nettobelopp. Uppskjuten skatt beräknas utifrån gällande skattesats på balansdagen. Effekter av förändringar i gällande skattesatser resultatförs i den period förändringen lagstadsats. Uppskjuten skattefordran redovisas som finansiell anläggningstillgång och uppskjuten skatteskuld som avsättning.

Uppskjuten skattefordran avseende underskottsavdrag eller andra framtida skattemässiga avdrag redovisas i den omfattning det är sannolikt att avdragen kan avräknas mot framtida skattemässiga överskott.

På grund av sambandet mellan redovisning och beskattning särredovisas inte den uppskjutna skatteskulden som är hänförlig till obeskattade reserver.

Avsättningar

Som avsättning har redovisats förpliktelser gentemot tredje man som är hänförliga till räkenskapsåret eller tidigare räkenskapsår och som på balansdagen antingen är säkra eller sannolika till sin förekomst men oviss till belopp eller till den tidpunkt då de ska infrias.

Ersättningar till anställda

Ersättningar till anställda avser alla former av ersättningar som företaget lämnar till de anställda. Kortfristiga ersättningar utgörs av bland annat löner, betald semester, betald frånvaro, bonus och ersättning efter avslutad anställning (pension). Kortfristiga ersättningar redovisas som kostnad och en skuld då det finns en legal eller informell förpliktelse att betala ut en ersättning till följd av en tidigare händelse och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras.

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.

Balansomslutning

Företagets samlade tillgångar.

Avkastning på eget kap. (%)

Resultat efter finansiella poster i procent av justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt).

Avkastning på totalt kap. (%)

Rörelseresultat plus finansiella intäkter i procent av balansomslutningen.

**Not Ställda säkerheter
Koncernen**

	2022-12-31	2021-12-31
Företagsinteckning	30 000 000	5 000 000
Spärrade bankmedel	900 000	0
	30 900 000	5 000 000

Moderbolaget

	2022-12-31	2021-12-31
Andra ställda säkerheter	83 861 000	83 861 000
	83 861 000	83 861 000

**Not Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut
Koncernen**

Bolaget har under april 2023 slutit avtal med en ny bank för att säkra finansieringen. Rörelsekapitalsfinansieringen är i och med avtalet anpassad för den planerade tillväxten.

**Not 2 Nettoomsättningens fördelning
Koncernen**

	2022	2021
Nettoomsättningen per geografisk marknad (tkr)		
Sverige	122 443	66 690
USA	38 840	17 258
Storbritannien	2 257	0
	163 540	83 948

**Not 3 Leasingavtal
Koncernen**

Årets leasingkostnader avseende leasingavtal, uppgår till 3 513 201 kronor (2 494 604 kronor föregående år).

Framtida leasingavgifter, för icke uppsägningsbara leasingavtal, förfaller till betalning enligt följande:

	2022	2021
Inom ett år	2 408 904	2 288 472
Senare än ett år men inom fem år	1 930 594	1 788 750
Senare än fem år	0	0
	4 339 498	4 077 222

Not 4 Arvode till revisorer Koncernen

Med revisionsuppdrag avses granskning av årsredovisningen och bokföringen samt styrelsens 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.

	2022	2021
MOORE Allegretto AB		
Revisionsuppdrag	66 125	0
	66 125	0
Hellström & Hjelm Revision AB		
Revisionsuppdrag	0	65 500
	0	65 500

Moderbolaget

Med revisionsuppdrag avses granskning av årsredovisningen och bokföringen samt styrelsens 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.

Moderbolagets revisionskostnad är fakturerad till dotterbolagen

Not 5 Anställda och personalkostnader Koncernen

	2022	2021
Medelantalet anställda		
Kvinnor	12	11
Män	25	19
	37	30
Löner sociala kostnader och pensionskostnader		
Lönekostnader	22 249 451	15 688 004
Sociala kostnader	5 314 379	4 578 868
Pensionskostnader	696 259	706 630
	28 260 089	20 973 502

Totala löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader 28 260 089 20 973 502

Moderbolaget

Bolaget har inte haft några anställda och några löner har ej utbetalats.

Not 6 Goodwill

Koncernen

	2022	2021
Ingående anskaffningsvärden	48 061 842	48 061 842
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	48 061 842	48 061 842
Ingående avskrivningar	-19 224 736	-9 650 570
Årets avskrivningar	-9 612 368	-9 612 368
Utgående ackumulerade avskrivningar	-28 837 104	-19 262 938
Utgående redovisat värde	19 224 738	28 798 904

Not 7 Inventarier, verktyg och installationer

Koncernen

	2022	2021
Ingående anskaffningsvärden	695 999	149 363
Inköp	57 161	695 999
Försäljningar/utrangeringar	0	-149 363
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	753 160	695 999
Ingående avskrivningar	-89 617	-52 277
Försäljningar/utrangeringar	0	52 277
Årets avskrivningar	-68 793	-89 617
Utgående ackumulerade avskrivningar	-158 410	-89 617
Utgående redovisat värde	594 750	606 382

Not 8 Andra långfristiga fordringar

Koncernen

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	25 000	25 000
Tillkommande fordringar	579 066	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	604 066	25 000
Utgående redovisat värde	604 066	25 000

**Not 9 Checkräkningskredit
Koncernen**

	2022-12-31	2021-12-31
Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till	30 000 000	5 000 000
Utnyttjad kredit uppgår till	21 901 388	3 127 056

**Not 10 Resultat från andelar i koncernföretag
Koncernen**

	2022-12-31	2021-12-31
Resultat vid avyttringar	0	-217 374
	0	-217 374

Moderbolaget

	2022	2021
Erhållna utdelningar	0	9 240 000
	0	9 240 000

**Not 11 Aktuell och uppskjuten skatt
Koncernen**

	2022-12-31	2021-12-31
Skatt på årets resultat		
Aktuell skatt	-2 101 465	-640 011
Förändring av uppskjuten skatt avseende temporära skillnader	0	824 000
Totalt redovisad skatt	-2 101 465	183 989

Avstämning av effektiv skatt

	2022-12-31		2021-12-31	
	Procent	Belopp	Procent	Belopp
Redovisat resultat före skatt		1 732 536		-12 957 350
Skatt enligt gällande skattesats	20,60	-356 902	20,60	2 669 214
Ej avdragsgilla kostnader		-51 121		-152 247
Ej skattepliktiga intäkter		24		0
Ökning av underskottsavdrag		0		-103 697
Övrigt		-1 693 466		-2 229 281
Redovisad effektiv skatt	121,29	-2 101 465	1,42	183 989

Moderbolaget

	2022	2021
Skatt på årets resultat		
Aktuell skatt	0	0
Totalt redovisad skatt	0	0

Avstämning av effektiv skatt

	2022		2021	
	Procent	Belopp	Procent	Belopp
Redovisat resultat före skatt		-487 989		8 736 616
Skatt enligt gällande skattesats	20,60	100 526	20,60	-1 799 743
Ej skattepliktiga intäkter		0		1 903 440
Ökning av underskottsavdrag		-100 526		-103 697
Redovisad effektiv skatt	0,00	0	0,00	0

Not 12 Andelar i koncernföretag Moderbolaget

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	83 861 000	83 861 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	83 861 000	83 861 000
Utgående redovisat värde	83 861 000	83 861 000

Not 13 Specifikation andelar i koncernföretag Koncernen Moderbolaget

Namn	Kapitalandel	Bokfört värde
Sport Design Sweden AB	92,4%	83 861 000
		83 861 000

	Org.nr	Säte	Eget kapital	Resultat
Sport Design Sweden AB	556562-6263	Stockholm	43 088 258	7 851 778

**Not 14 Antal aktier och kvotvärde
Moderbolaget**

Namn	Antal aktier	Kvotvärde
Antal Aktier	63 670	1
	63 670	

**Not 15 Långfristiga skulder
Koncernen**

	2022-12-31	2021-12-31
Betalas senare än 5 år efter balansdagen	9 500 100	9 500 100
	9 500 100	9 500 100

Moderbolaget

	2022-12-31	2021-12-31
Betalas senare än 5 år efter balansdagen	10 500 100	14 500 100
	10 500 100	14 500 100

2023070528608

Stockholm

Niclaes Wijk
Ordförande

Alexander Hartman

Johan Skogh

Min revisionsberättelse har lämnats den dag som framgår av min elektroniska underskrift

Hans Kallin
Auktoriserad revisor



2025070523610

Document history

COMPLETED BY ALL:
22.06.2023 18:12

SENT BY OWNER:
Hans Kallin • 19.06.2023 15:58

DOCUMENT ID:
S1e3-ykAPn

ENVELOPE ID:
rJnWk1ADh-S1e3-ykAPn

DOCUMENT NAME:
Forest Bay Invest AB 220101-221231.pdf
22 pages

Activity log

RECIPIENT	ACTION*	TIMESTAMP (CET)	METHOD	DETAILS
1. NICLAES WIJK niclaes@sportdesignsweden.se	Signed	19.06.2023 16:47	eID	Swedish BankID (DOB: 1974/09/08)
	Authenticated	19.06.2023 16:46	Low	IP: 90.228.239.207
2. JOHAN SKOGH johan@sportdesignsweden.se	Signed	21.06.2023 14:34	eID	Swedish BankID (DOB: 1961/03/21)
	Authenticated	21.06.2023 14:32	Low	IP: 94.191.137.22
3. ALEXANDER HARTMAN alexanderhartman@gmail.com	Signed	22.06.2023 16:06	eID	Swedish BankID (DOB: 1980/04/02)
	Authenticated	22.06.2023 16:05	Low	IP: 95.193.179.103
4. Hans Olof Kallin hans.kallin@mooresweden.se	Signed	22.06.2023 18:12	eID	Swedish BankID (DOB: 1991/07/02)
	Authenticated	22.06.2023 18:12	Low	IP: 213.80.18.201

*Action describes both the signing and authentication performed by each recipient. Authentication refers to the ID method used to access the document.

Custom events

No custom events related to this document

Verified ensures that the document has been signed according to the method stated above.
Copies of signed documents are securely stored by Verified.

To review the signature validity, please open this PDF using Adobe Reader.



GDPR compliant



eIDAS standard



PADES sealed

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Forest Bay Invest AB
Org.nr 559233-7371

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för Forest Bay Invest AB för räkenskapsåret 2022.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen och koncernredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av moderbolagets och koncernens finansiella ställning per den 2022-12-31 och av dessas finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens och koncernredovisningens övriga delar.

Jag tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen för moderbolaget och koncernen.

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 moderbolaget och koncernen 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.

Övriga upplysningar

Revisionen av årsredovisningen för räkenskapsåret 2021 har utförts av en annan revisor som lämnat en revisionsberättelse daterad 2022-06-28 med omodifierade uttalanden i *Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen*.

Koncernredovisningen för räkenskapsåret 2021 har inte varit föremål för revision och någon revision av jämförelsetalen i koncernredovisningen för räkenskapsåret 2022 har därmed inte utförts.

Styrelsens ansvar

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

Vid upprättandet av årsredovisningen och koncernredovisningen ansvarar styrelsen för bedömningen av bolagets och koncernens 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 styrelsen avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

Revisorns ansvar

Mina mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen och koncernredovisningen 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 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 och koncernredovisningen.

En ytterligare beskrivning av mitt 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 min revision av årsredovisningen och koncernredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Forest Bay Invest 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 ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisions sed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till moderbolaget och koncernen enligt god revisors sed 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 och koncernens verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av moderbolagets och koncernens 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 och koncernens 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 revisions sed 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 mitt ansvar för revisionen av förvaltningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Stockholm den dagen som framgår av digital signering

Hans Kallin
Auktoriserad revisor

Document history

DOCUMENT NAME:
Forest Bay Invest AB - Revisionsberättelse 2022.pdf
2 pages

COMPLETED BY ALL:
22.06.2023 18:11
SENT BY OWNER:
Hans Kallin • 22.06.2023 18:10
DOCUMENT ID:
r1x5cMeMOn
ENVELOPE ID:
ry5cMlfOn-r1x5cMeMOn

Activity log

RECIPIENT	ACTION*	TIMESTAMP (OET)	METHOD	DETAILS
1. Hans Olof Kallin hans.kallin@mooresweden.se	Signed Authenticated	22.06.2023 18:11 22.06.2023 18:11	eID Low	Swedish BankID (DOB: 1991/07/02) IP: 213.80.18.201

* Action describes both the signing and authentication performed by each recipient. Authentication refers to the ID method used to access the document.

Custom events

No custom events related to this document.

2023070528613

Verified ensures that the document has been signed according to the method stated above. Copies of signed documents are securely stored by Verified.

To review the signature validity, please open this PDF using Adobe Reader.

