

Årsredovisning

Forss i Köpmanholmen AB

559219-1083

Styrelsen och verkställande direktören avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-07-01 - 2024-06-30.

Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor (sek).

INNEHÅLLSFÖRTECKNING	SIDA
- Förvaltningsberättelse	2
- Resultaträkning	3
- Balansräkning	4 - 5
- Noter	6 - 7
- Underskrifter	7

FASTSTÄLLELSEINTYG

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma *12 december 2024*.
Årsstämman beslöt att godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

Jag intygar att innehållet i dessa handlingar överensstämmer med originalen och att originalen undertecknats av samtliga personer som enligt lag ska underteckna dessa.

Örnsköldsvik *12 december 2024*

Lars Jacobson



Årsredovisning

Forss i Köpmanholmen AB

559219-1083

Styrelsen och verkställande direktören avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-07-01 - 2024-06-30.

Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor (sek).

INNEHÅLLSFÖRTECKNING	SIDA
- Förvaltningsberättelse	2
- Resultaträkning	3
- Balansräkning	4 - 5
- Noter	6 - 7
- Underskrifter	7

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

VERKSAMHETEN

Allmänt om verksamheten

Bolaget tillverkar och säljer vin, malt- och spritdrycker samt bedriva utbildningsverksamhet gällande livsmedel och drycker.

Verksamheten har under året börjat sälja dom första faten med färdigställd whiskey.

Bolaget är ett helägt dotterbolag till JA Consult i Örnköldsvik AB, orgnr 556683-8909, säte Örnköldsvik-

Företaget har sitt säte i Örnköldsvik.

FLERÅRSÖVERSIKT

Beloppen i flerårsöversikten är angivna i tusental kronor om inte annat anges.

	2307-2406	2207-2306	2107-2206	2101-2106
Nettoomsättning	603	290	159	
Resultat efter finansiella poster	-29	-93	-217	-55
Soliditet %	23	30	43	33

Nettoomsättningen avviker med mer än 30% tack vare att försäljning av produkten nu kunnat starta.

FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

	Aktiekapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	200 000	172 262	6 502	378 764
<i>Resultatdisposition enligt bolagsstämman</i>				
Balanseras i ny räkning		6 502	-6 502	0
Årets resultat			-28 857	-28 857
Belopp vid årets utgång	200 000	178 764	-28 857	349 907

RESULTATDISPOSITION

Till årsstämmans förfogande står följande medel:

Balanserat resultat	178 764
Årets resultat	-28 857
<i>Summa</i>	<i>149 907</i>

Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande:

Balanseras i ny räkning	149 907
<i>Summa</i>	<i>149 907</i>

RESULTATRÄKNING

1

2023-07-01
2024-06-30

2022-07-01
2023-06-30

Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.

Nettoomsättning	602 637	290 195
Förändring av lager av produkter i arbete, färdiga varor och pågående arbete för annans räkning	237 948	257 676
Övriga rörelseintäkter	16	–
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.	840 601	547 871

Rörelsekostnader

Råvaror och förnödenheter	-373 965	-164 962
Handelsvaror	-36 500	-34 925
Övriga externa kostnader	-338 794	-353 343
Personalkostnader	-27 051	–
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	-93 715	-88 372
Summa rörelsekostnader	-870 025	-641 602

Rörelseresultat -29 424 -93 731

Finansiella poster

Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	580	233
Räntekostnader och liknande resultatposter	-13	–
Summa finansiella poster	567	233

Resultat efter finansiella poster -28 857 -93 498

Bokslutsdispositioner

Erhållna koncernbidrag	–	100 000
Summa bokslutsdispositioner	–	100 000

Resultat före skatt -28 857 6 502

Årets resultat -28 857 6 502

BALANSRÄKNING

1

2024-06-30

2023-06-30

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Maskiner och andra tekniska anläggningar	3	78 986	136 296
Inventarier, verktyg och installationer	4	73 095	81 024
Förbättringsutgifter på annans fastighet	5	45 606	61 242
<i>Summa materiella anläggningstillgångar</i>		<i>197 687</i>	<i>278 562</i>

Summa anläggningstillgångar **197 687** **278 562**

Omsättningstillgångar

Varulager m.m.

Råvaror och förnödenheter		125 044	175 147
Varor under tillverkning		749 695	511 747
Färdiga varor och handelsvaror		46 193	47 998
<i>Summa varulager m.m.</i>		<i>920 932</i>	<i>734 892</i>

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar		132 065	44 350
Övriga fordringar		2 221	41 182
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		41 498	40 133
<i>Summa kortfristiga fordringar</i>		<i>175 784</i>	<i>125 665</i>

Kassa och bank

Kassa och bank		254 686	107 888
<i>Summa kassa och bank</i>		<i>254 686</i>	<i>107 888</i>

Summa omsättningstillgångar **1 351 402** **968 445**

SUMMA TILLGÅNGAR **1 549 089** **1 247 007**

	2024-06-30	2023-06-30
EGET KAPITAL OCH SKULDER		
Eget kapital		
<i>Bundet eget kapital</i>		
Aktiekapital	200 000	200 000
<i>Summa bundet eget kapital</i>	<i>200 000</i>	<i>200 000</i>
<i>Fritt eget kapital</i>		
Balanserat resultat	178 764	172 262
Årets resultat	-28 857	6 502
<i>Summa fritt eget kapital</i>	<i>149 907</i>	<i>178 764</i>
Summa eget kapital	349 907	378 764
Långfristiga skulder		
Övriga skulder	689 455	437 110
Summa långfristiga skulder	689 455	437 110
Kortfristiga skulder		
Leverantörsskulder	98 361	91 897
Skulder till koncernföretag	323 839	303 839
Övriga skulder	34 468	5 917
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	53 059	29 480
Summa kortfristiga skulder	509 727	431 133
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	1 549 089	1 247 007

NOTER

Not 1 Redovisningsprinciper

Enligt BFNAR 2016:10

Årsredovisningen har upprättats enligt årsredovisningslagen och BFNAR 2016:10 Årsredovisning i mindre företag (K2).

Materiella anläggningstillgångar

Nedan finns nyttjandeperioderna angivna för företagets materiella anläggningstillgångar.

	År
Maskiner och andra tekniska anläggningar	5
Inventarier, verktyg och installationer	5
Förbättringsutgifter på annans fastighet	5

Not 2 Medelantalet anställda

	2023/2024	2022/2023
Medelantalet anställda	1	0

Not 3 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	2024-06-30	2023-06-30
Ingående anskaffningsvärden	286 677	286 677
Utgående anskaffningsvärden	286 677	286 677
Ingående avskrivningar	-150 381	-93 077
<i>Förändringar av avskrivningar</i>		
Årets avskrivningar	-57 310	-57 304
Utgående avskrivningar	-207 691	-150 381
Redovisat värde	78 986	136 296

Not 4 Inventarier, verktyg och installationer

	2024-06-30	2023-06-30
Ingående anskaffningsvärden	98 359	35 225
<i>Förändringar av anskaffningsvärden</i>		
Inköp	12 840	81 850
Omklassificeringar	-	-18 716
Utgående anskaffningsvärden	111 199	98 359
Ingående avskrivningar	-17 335	-8 242
<i>Förändringar av avskrivningar</i>		
Omklassificeringar	-	6 339
Årets avskrivningar	-20 769	-15 432
Utgående avskrivningar	-38 104	-17 335
Redovisat värde	73 095	81 024

2025011506417

Not 5	Förbättringsutgifter på annans fastighet	2024-06-30	2023-06-30
	Ingående anskaffningsvärden	78 180	78 180
	Utgående anskaffningsvärden	78 180	78 180
	Ingående avskrivningar	-16 938	-1 302
	Förändringar av avskrivningar		
	Årets avskrivningar	-15 636	-15 636
	Utgående avskrivningar	-32 574	-16 938
	Redovisat värde	45 606	61 242

Not 6 Rapport om årsredovisningen/årsbokslutet

Rapport om årsredovisningen enligt Rex - Svensk standard för redovisningsuppdrag har upprättats av Srf Auktoriserad Redovisningskonsult:
Annelie Lindkvist

Not 7	Ställda säkerheter	2024-06-30	2023-06-30
	Andra ställda säkerheter	25 000	25 000
	Summa ställda säkerheter	25 000	25 000

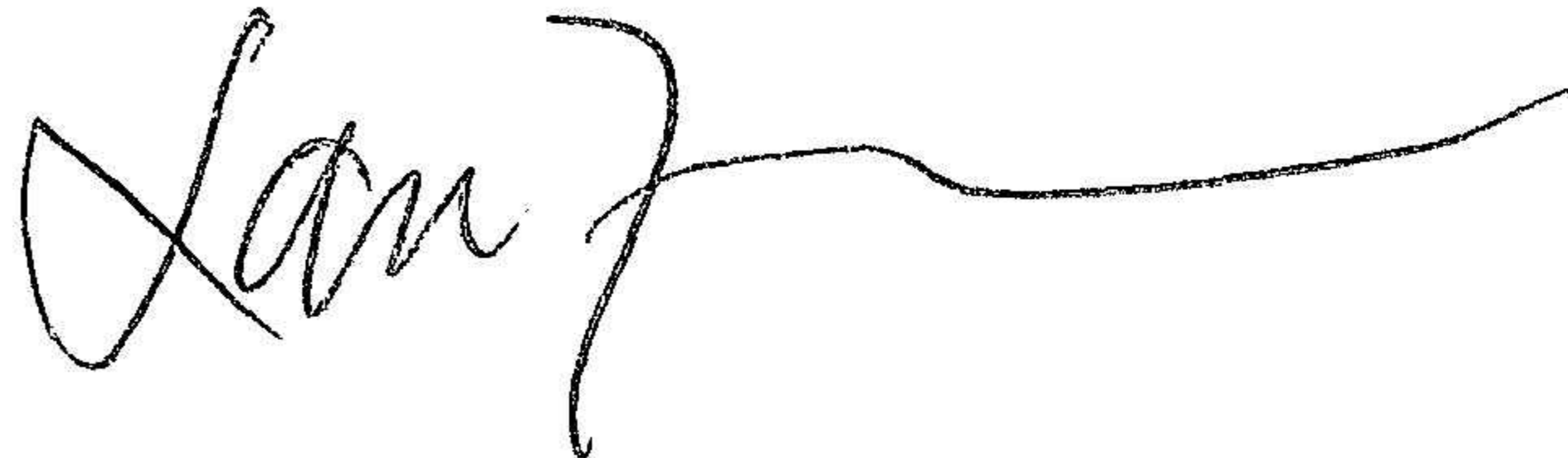
UNDERSKRIFTER

Örnsköldsvik 12 december 2024

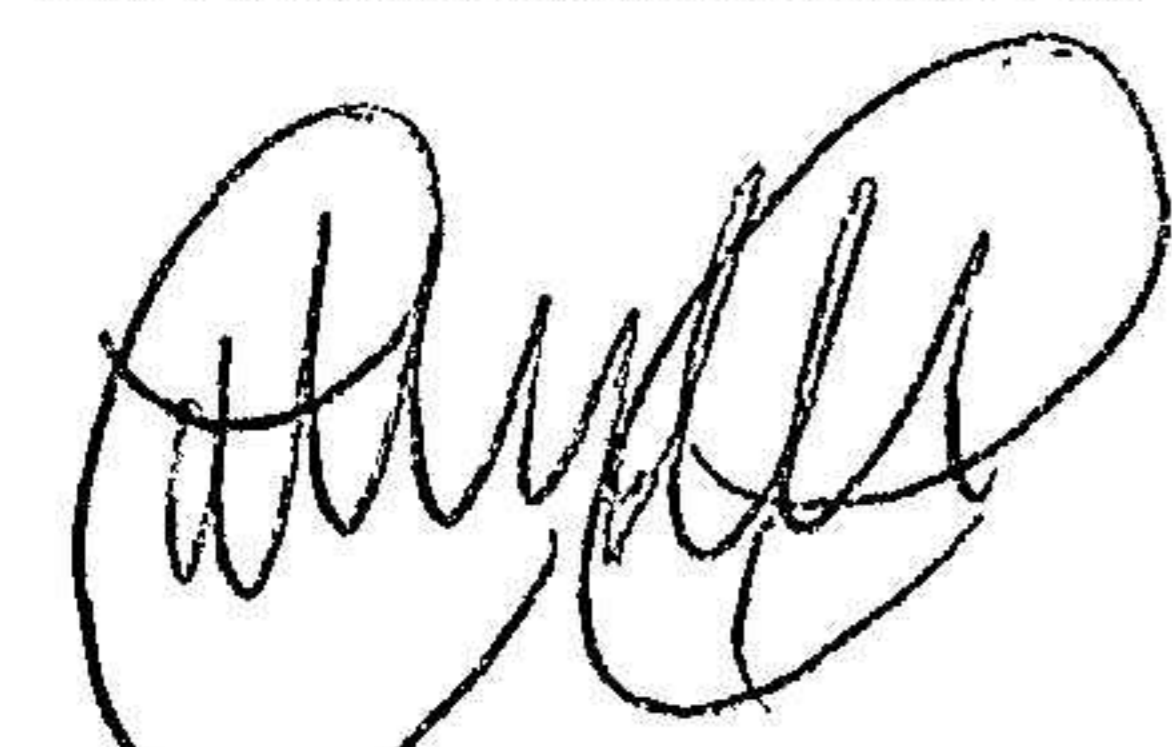
Kerstin Jacobson
Verkställande direktör



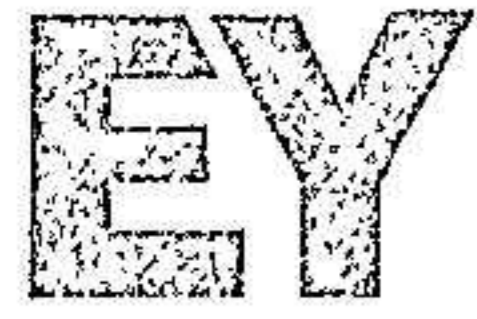
Lars Jacobson



Min revisionsberättelse har lämnats 12 december 2024



Joakim Grundin
Auktoriserad revisor



Building a better
working world

2025011506418

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Forss i Köpmanholmen AB, org.nr 559219-1083

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Forss i Köpmanholmen AB för räkenskapsåret 2023-07-01 - 2024-06-30.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Forss i Köpmanholmen ABs finansiella ställning per den 30 juni 2024 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 Forss i Köpmanholmen 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 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.

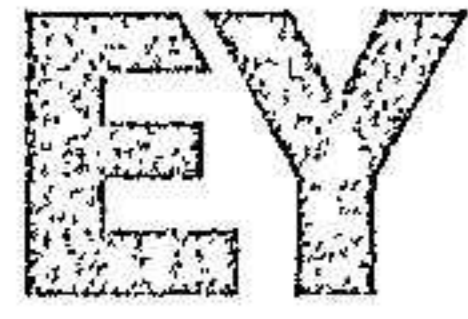
Revisorns ansvar

Mina mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om att 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 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 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 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.



Building a better
working world

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 av Forss i Köpmanholmen AB för räkenskapsåret 2023-07-01 - 2024-06-30 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamot och verkställande direktören 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 Forss i Köpmanholmen AB 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 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

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 styrelseledamoten 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 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.

Som en del av en revision enligt god revisions sed 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.

Örnsköldsvik den 12 dec 2024

Joakim Grundin
Auktoriserad revisor

Fotokopians överensstämmelse
med originalet intygas: