

Årsredovisning

för

Carl Falk Production AB

556763-9280

Räkenskapsåret

2022-09-01 – 2023-08-31

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Carl Falk Production AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma den 29 december 2023. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Stockholm den 29 december 2023



Carl Falk Gramer

Styrelsen för Carl Falk Production AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022-09-01 – 2023-08-31.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolagets verksamhet är att bedriva produktion och försäljning av musik samt förlagsverksamhet inom musikbranschen.

Företaget har sitt säte i Stockholm.

Flerårsöversikt (tkr)	2022/23	2021/22	2020/21	2019/20
Nettoomsättning	9 015	3 776	3 591	24 142
Resultat efter finansiella poster	4 249	4 509	1 060	21 120
Soliditet (%)	70	70	79	78

Omsättningen har ökat på grund av ökad efterfrågan på bolagets produktioner.

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	14 056 874	4 131 664	18 288 538
Disposition enligt beslut av årsstämma:		4 131 664	-4 131 664	0
Efterutdelning 1/11-22		-200 000		-200 000
Årets resultat			2 955 949	2 955 949
Belopp vid årets utgång	100 000	17 988 538	2 955 949	21 044 487

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	17 988 537
avgår utdelning enligt beslut på extra bolagsstämma 2023-10-20	-17 000 000
årets vinst	2 955 949
	3 944 486

disponeras så att	
till aktieägare utdelas	3 000 000
i ny räkning överföres	944 486
	3 944 486

Styrelsen föreslås bemyndigas att besluta om tidpunkt då utdelningen skall betalas.

Styrelsen anser att förslaget är förenligt med försiktighetsregeln i 17 kap. 3 § aktiebolagslagen enligt följande redogörelse:

Med hänsyn tagen till att det efter värdeöverföringen finns full täckning för bolagets bundna egna kapital samt till de krav som verksamhetens art, omfattning och risker ställer på storleken av det egna kapitalet kan utdelning ske. Inte heller bolagets konsolideringsbehov, likviditet eller ställning i övrigt äventyras av utdelningen.

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

3

2024013007154

Resultaträkning

	Not	2022-09-01	2021-09-01
	1	-2023-08-31	-2022-08-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.			
Nettoomsättning		9 015 343	3 776 408
Övriga rörelseintäkter		26 310	65 475
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		9 041 653	3 841 883
Rörelsekostnader			
Handelsvaror		-256 110	-102 877
Övriga externa kostnader		-1 393 066	-822 359
Personalkostnader	2	-1 673 611	-1 683 037
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-204 660	-177 725
Summa rörelsekostnader		-3 527 447	-2 785 998
Rörelseresultat		5 514 206	1 055 885
Finansiella poster			
Resultat från andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag		122 695	126 454
Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar		0	2 701 797
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		918 067	727 366
Nedskrivningar av finansiella anläggningstillgångar och kortfristiga placeringar		-2 041 691	0
Räntekostnader och liknande resultatposter		-264 003	-102 189
Summa finansiella poster		-1 264 932	3 453 428
Resultat efter finansiella poster		4 249 274	4 509 313
Resultat före skatt		4 249 274	4 509 313
Skatter			
Skatt på årets resultat		-1 293 325	-377 649
Årets resultat		2 955 949	4 131 664

Balansräkning

Not
1

2023-08-31

2022-08-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer

3

598 342

723 002

Summa materiella anläggningstillgångar

598 342

723 002

Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag

4

941 738

819 043

Andra långfristiga värdepappersinnehav

5

21 455 412

21 732 986

Summa finansiella anläggningstillgångar

22 397 150

22 552 029

Summa anläggningstillgångar

22 995 492

23 275 031

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar

158 388

25 596

Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag

15 324

15 324

Övriga fordringar

96 825

56 829

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

467 544

1 296 948

Summa kortfristiga fordringar

738 081

1 394 697

Kassa och bank

Kassa och bank

6 455 593

1 474 203

Summa kassa och bank

6 455 593

1 474 203

Summa omsättningstillgångar

7 193 674

2 868 900

SUMMA TILLGÅNGAR

30 189 166

26 143 931

3

Balansräkning

Not
1

2023-08-31

2022-08-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

100 000

100 000

Summa bundet eget kapital

100 000

100 000

Fritt eget kapital

Balanserat resultat

17 988 537

14 056 874

Årets resultat

2 955 949

4 131 664

Summa fritt eget kapital

20 944 486

18 188 538

Summa eget kapital

21 044 486

18 288 538

Kortfristiga skulder

Checkräkningskredit

6

5 492 983

5 157 776

Förskott från kunder

1 606 198

2 383 980

Leverantörsskulder

36 710

44 098

Skatteskulder

844 845

0

Övriga skulder

746 413

207 244

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

417 531

62 295

Summa kortfristiga skulder

9 144 680

7 855 393

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

30 189 166

26 143 931

h

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.

Intäktsredovisning

Ersättning i form av ränta, royalty eller utdelning redovisas som intäkt när det är sannolikt att företaget kommer att få de ekonomiska fördelar som är förknippade med transaktionen och när inkomsten kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Avskrivning

Tillämpade avskrivningstider:

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer 20%

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader, men före extraordinära intäkter och kostnader.

Soliditet (%)

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

Not 2 Medelantalet anställda

	2022-09-01 -2023-08-31	2021-09-01 -2022-08-31
Medelantalet anställda	1	1

Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-08-31	2022-08-31
Ingående anskaffningsvärden	1 635 691	1 417 705
Inköp	80 000	217 986
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 715 691	1 635 691
Ingående avskrivningar	-912 689	-734 964
Årets avskrivningar	-204 660	-177 725
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 117 349	-912 689
Utgående redovisat värde	598 342	723 002

I det utgående restvärdet ingår ej avskrivningsbar konst om 65 000 kronor.

Not 4 Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag

	2023-08-31	2022-08-31
Ingående anskaffningsvärden	819 043	692 589
Årets resultatandel i HB	122 695	126 454
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	941 738	819 043
Utgående redovisat värde	941 738	819 043

Not 5 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2023-08-31	2022-08-31
Ingående anskaffningsvärden	21 732 987	13 586 866
Inköp	7 788 098	13 578 508
Försäljningar/utrangeringar	-6 023 982	-5 432 387
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	23 497 103	21 732 987
Årets nedskrivningar	-2 041 691	0
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-2 041 691	0
Utgående redovisat värde	21 455 412	21 732 987

Not 6 Checkräkningskredit

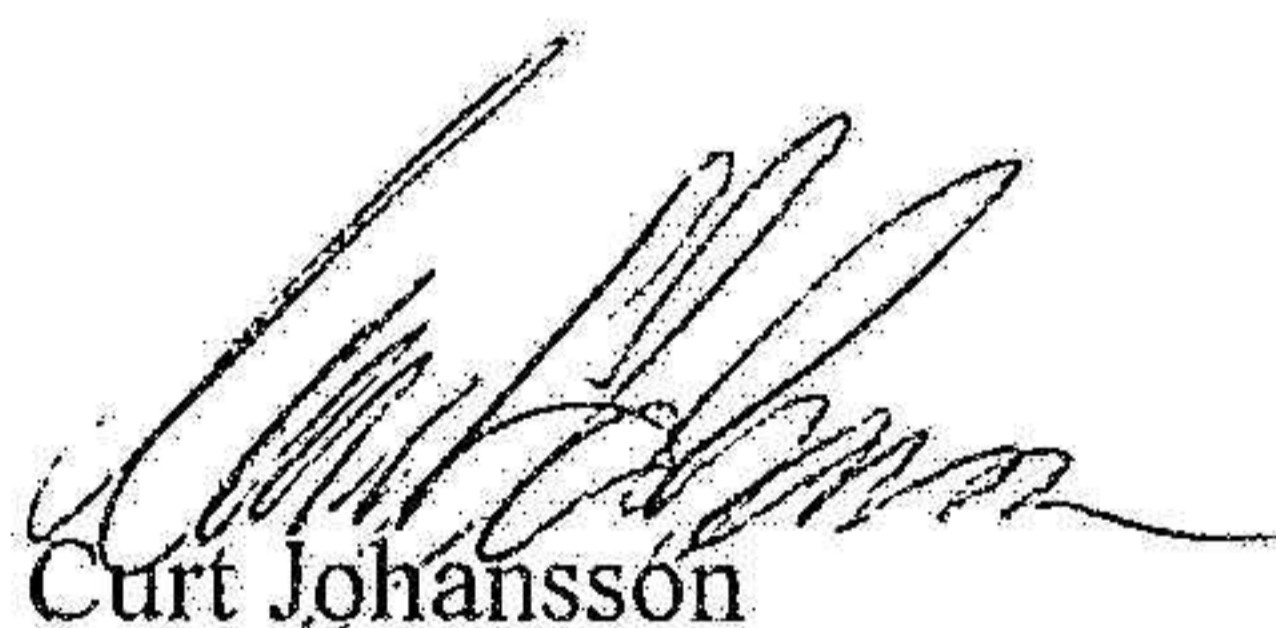
	2023-08-31	2022-08-31
Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till	8 000 000	8 000 000
Utnyttjad kredit uppgår till	5 492 983	5 157 776
<u>Ställda säkerheter</u>		
Värdepappersinnehav	12 123 343	12 400 918
	12 123 343	12 400 918

Stockholm den 29 december 2023



Carl Falk Gramer

Min revisionsberättelse har lämnats den 29 december 2023



Curt Johansson
Auktoriserad revisor

2024013007160



Crowe Osborne AB

2024013007161

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Carl Falk Production AB
Org.nr 556763-9280

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Carl Falk Production AB för räkenskapsåret 2022-09-01 - 2023-08-31.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Carl Falk Production ABs finansiella ställning per den 2023-08-31 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 revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Carl Falk Production 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 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 bedömningen 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

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 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.

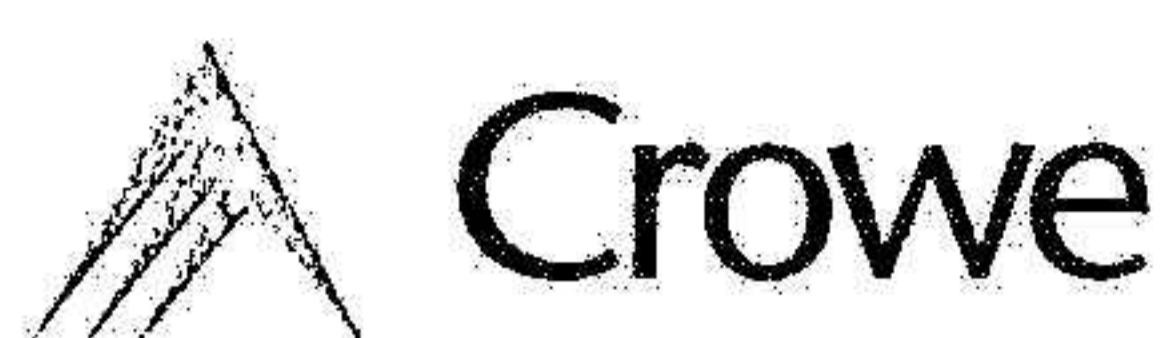
- skaffar jag mig en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för min revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala mig om effektiviteten i den interna kontrollen.

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

- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen 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.



Crowe Osborne AB

2024013007162

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver min revision av årsredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Carl Falk Production AB för räkenskapsåret 2022-09-01 - 2023-08-31 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamot 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 Carl Falk Production AB enligt god revisionssed 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 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

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 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 styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Stockholm den 29 december 2023

Curt Johansson

Auktoriserad revisor