

ÅRSREDOVISNING

för

AB Fondaco

Org.nr. 556128-8407

Styrelsen och verkställande direktören avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022-01-01--2022-12-31

Innehåll	Sida
-förvaltningsberättelse	2
-resultaträkning	3
-balansräkning	4
-noter	6
-underskrifter	9

FASTSTÄLLELSEINTYG

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2023-06-20.

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
Christoffer Almgren, Styrelseledamot
2023-06-20

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

VERKSAMHETEN

Allmänt om verksamheten

Bolaget, med säte i Borås, bedriver grossistverksamhet med textilier.

Flerårsöversikt

	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	64 965 194	76 418 206	49 305 370	56 673 600
Resultat efter finansiella poster	7 888 408	13 603 503	4 680 488	5 359 854
Soliditet (%)	95,17	84	81,17	81,89

Definitioner av nyckeltal, se noter

Förändringar i eget kapital

	Aktiekapital	Reserv- fond	Fritt eget kapital
Belopp vid årets ingång	100 000	20 000	59 297 623
Resultatdisposition enligt beslut av årsstämma:			
Utdelning beslutad på stämma	0	0	-2 000 000
Årets resultat	<u> </u>	<u> </u>	<u>4 990 100</u>
Belopp vid årets utgång	100 000	20 000	62 287 723

Resultatdisposition

Medel att disponera:

Balanserat resultat	57 297 623
Årets resultat	<u>4 990 100</u>
	62 287 723

Förslag till disposition:

Balanseras i ny räkning	<u>62 287 723</u>
	62 287 723

Beträffande bolagets resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande noter.

RESULTATRÄKNING	Not	2022-01-01 2022-12-31	2021-01-01 2021-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.			
Nettoomsättning		64 965 194	76 418 206
Övriga rörelseintäkter		1 027 504	1 657 417
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		<u>65 992 698</u>	<u>78 075 623</u>
Rörelsekostnader			
Handelsvaror		-45 859 729	-50 743 577
Övriga externa kostnader		-6 368 395	-6 638 192
Personalkostnader	2	-7 338 648	-8 009 998
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-373 856	-347 873
Övriga rörelsekostnader		<u>-750 594</u>	<u>-723 248</u>
Summa rörelsekostnader		<u>-60 691 222</u>	<u>-66 462 888</u>
Rörelseresultat		5 301 476	11 612 735
Finansiella poster			
Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar		1 068 274	931 691
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	3	1 564 369	1 097 387
Räntekostnader och liknande resultatposter	4	<u>-45 711</u>	<u>-38 310</u>
Summa finansiella poster		2 586 932	1 990 768
Resultat efter finansiella poster		7 888 408	13 603 503
Bokslutsdispositioner			
Förändring av periodiseringsfonder		<u>-1 700 000</u>	<u>0</u>
Summa bokslutsdispositioner		<u>-1 700 000</u>	<u>0</u>
Resultat före skatt		6 188 408	13 603 503
Skatter			
Skatt på årets resultat		-1 198 308	-2 809 763
Årets resultat		<u>4 990 100</u>	<u>10 793 740</u>

BALANSRÄKNING	Not	2022-12-31	2021-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	5	2 632 236	2 662 828
Inventarier, verktyg och installationer	6	972 725	1 145 429
Summa materiella anläggningstillgångar		3 604 961	3 808 257
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	7	31 338	31 338
Andra långfristiga värdepappersinnehav	8	12 193 209	11 385 356
Andra långfristiga fordringar	9	1 024 000	1 024 000
Summa finansiella anläggningstillgångar		13 248 547	12 440 694
Summa anläggningstillgångar		16 853 508	16 248 951
Omsättningstillgångar			
Varulager m.m.			
Färdiga varor och handelsvaror		27 619 603	30 018 725
Förskott till leverantörer		39 782	252 651
Summa varulager		27 659 385	30 271 376
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		3 317 230	6 590 056
Fordringar hos koncernföretag		0	310 072
Övriga fordringar		8 777	762 883
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		55 440	0
Summa kortfristiga fordringar		3 381 447	7 663 011
Kassa och bank			
Kassa och bank		19 097 174	16 544 956
Summa kassa och bank		19 097 174	16 544 956
Summa omsättningstillgångar		50 138 006	54 479 343
SUMMA TILLGÅNGAR		66 991 514	70 728 294

BALANSRÄKNING	Not	2022-12-31	2021-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		100 000	100 000
Reservfond		20 000	20 000
Summa bundet eget kapital		<u>120 000</u>	<u>120 000</u>
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		57 297 623	48 503 883
Årets resultat		4 990 100	10 793 740
Summa fritt eget kapital		<u>62 287 723</u>	<u>59 297 623</u>
Summa eget kapital		62 407 723	59 417 623
Obeskattade reserver			
Periodiseringsfonder		1 700 000	0
Summa obeskattade reserver		<u>1 700 000</u>	<u>0</u>
Långfristiga skulder			
Övriga skulder		0	1 022 261
Summa långfristiga skulder		<u>0</u>	<u>1 022 261</u>
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		686 302	4 996 178
Skatteskulder		97 366	1 705 025
Övriga skulder		984 716	1 763 362
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		1 115 407	1 823 845
Summa kortfristiga skulder		<u>2 883 791</u>	<u>10 288 410</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		66 991 514	70 728 294

NOTER

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd (BFNAR 2016:10) om årsredovisning i mindre företag.

Materiella anläggningstillgångar

Tillämpade avskrivningstider:	Antal år
Byggnader och mark	20-25
Inventarier, verktyg och installationer	5

Noter till resultaträkningen

Not 2	Medelantal anställda	2022	2021
	Medelantal anställda Medelantalet anställda bygger på av bolaget betalda närvarotimmar relaterade till en normal arbetstid.		
	Medelantal anställda har varit	11,00	12,00
Not 3	Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	2022	2021
	Inga koncerninterna räntor har förekommit under året	0	0
Not 4	Räntekostnader och liknande resultatposter	2022	2021
	Inga koncerninterna räntor har förekommit under året.	0	0

Noter till balansräkningen

Not 5	Byggnader och mark	2022-12-31	2021-12-31
	Ingående anskaffningsvärden	7 372 497	7 372 497
	Utgående anskaffningsvärden	<u>7 372 497</u>	<u>7 372 497</u>
	Ingående avskrivningar	-4 709 669	-4 679 077
	Årets avskrivningar	-30 592	-30 592
	Utgående avskrivningar	<u>-4 740 261</u>	<u>-4 709 669</u>
	Redovisat värde	2 632 236	2 662 828
Not 6	Inventarier, verktyg och installationer	2022-12-31	2021-12-31
	Ingående anskaffningsvärden	2 983 841	2 597 000
	Inköp	170 560	1 071 967
	Försäljningar/utrangeringar	-22 000	-685 126
	Utgående anskaffningsvärden	<u>3 132 401</u>	<u>2 983 841</u>
	Ingående avskrivningar	-1 838 412	-2 152 521
	Återförda avskrivningar på försäljningar/utrangeringar	22 000	631 390
	Årets avskrivningar	-343 264	-317 281
	Utgående avskrivningar	<u>-2 159 676</u>	<u>-1 838 412</u>
	Redovisat värde	972 725	1 145 429
Not 7	Andelar i koncernföretag	2022-12-31	2021-12-31
		31	
	Fondaco AS		
	Ingående anskaffningsvärden	31 338	31 338
	Utgående anskaffningsvärden	<u>31 338</u>	<u>31 338</u>
	Redovisat värde	31 338	31 338
Not 8	Andra långfristiga värdepappersinnehav	2022-12-31	2021-12-31
	Ingående anskaffningsvärden	11 385 356	9 030 021
	Inköp	5 208 364	6 008 737
	Försäljningar	-4 400 511	-3 653 402
	Utgående anskaffningsvärden	<u>12 193 209</u>	<u>11 385 356</u>
	Redovisat värde	12 193 209	11 385 356

Not 9	Andra långfristiga fordringar	2022-12-31	2021-12-31
	Ingående anskaffningsvärden	<u>1 024 000</u>	<u>1 024 000</u>
	Utgående anskaffningsvärden	<u>1 024 000</u>	<u>1 024 000</u>
	Redovisat värde	1 024 000	1 024 000

Övriga noter

Not 10	Ställda säkerheter	2022-12-31	2021-12-31
	Fastighetsinteckningar	3 000 000	3 000 000
	Företagsinteckningar	300 000	300 000
	Summa ställda säkerheter	<u>3 300 000</u>	<u>3 300 000</u>

Not 11	Eventualförpliktelser	2022-12-31	2021-12-31
	Borgensförbindelse	<u>228 609</u>	<u>641 939</u>
		228 609	641 939
	<i>varav till förmån för koncernföretag</i>	<i>228 609</i>	<i>641 939</i>

AB Fondaco
Org.nr. 556128-8407

Not 12 Definition av nyckeltal

Soliditet
Justerat eget kapital i procent av balansslutning

Borås

Christoffer Almgren
Christoffer Almgren

Jan-Åke Gunterberg
Jan-Åke Gunterberg

Verkställande direktör
2023-06-20

2023-06-20

Min revisionsberättelse har lämnats den 20 juni 2023.

Claes Palmén
Claes Palmén
Auktoriserad revisor Far

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i AB Fondaco, org.nr 556128-8407

Rapport om årsredovisningen *Uttalanden*

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för AB Fondaco för år 2022.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av AB Fondacos finansiella ställning per den 31 december 2022 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 AB Fondaco 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 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 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 AB Fondaco för år 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 revisionsred i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till AB Fondaco 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 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 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 revisionsred 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.

Borås 2023-06-20

Claes Palmén

Claes Palmén

Auktoriserad revisor Far