

Årsredovisning för
Leksakshuset i Karlshamn AB

556561-6165

Räkenskapsåret

2022-09-01 - 2023-08-31

Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	3
Balansräkning	4
Noter	6
Underskrifter	10

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2023-10-13. 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

Mats Fransson
Verkställande direktör

2023-11-29

Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Leksakshuset i Karlshamn AB, 556561-6165, avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022-09-01 - 2023-08-31.

Verksamheten

Verksamhetens art och inriktning

Bolaget, med säte i Karlshamn, bedriver försäljning av konsultation- och marknadsföringstjänster inom detaljhandel samt fastighets- och aktieförvaltning.

Rättvisande översikt över utvecklingen

	2022/2023	2021/2022	2020/2021	Belopp i Tkr 2019/2020
Nettoomsättning	1 276	1 154	585	818
Rörelsemarginal %	47,6	44,1	23,6	-57,2
Balansomslutning	7 139	6 983	6 590	6 386
Soliditet %	46,1	45,9	42,3	42,9

Nyckeltalsdefinitioner

Rörelsemarginal
Rörelseresultat / Nettoomsättning.

Balansomslutning
Totala tillgångar.

Soliditet
(Totalt eget kapital + (100 % -aktuell bolagsskattesats av obeskattade reserver)) / Totala tillgångar.

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat
Ingående balans	100 000	20 000	2 665 346	417 517
Balanseras i ny räkning			417 517	-417 517
Utdelning			-400 000	
Årets resultat				485 688
Utgående balans	100 000	20 000	2 682 863	485 688

Resultatdisposition

	Belopp i kr
<i>Till årsstämman förfogande står följande medel</i>	
Balanserat resultat	2 682 863
Årets resultat	485 688
Medel att disponera	3 168 551
<i>Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande</i>	
Utdelning	400 000
Balanseras i ny räkning	2 768 551
Summa	3 168 551

Styrelsens yttrande om vinstutdelning

Bolagets egna kapital har beräknats i enlighet med svensk lag och Bokföringsnämndens uttalande. Styrelsen finner att full täckning finns för bolagets bundna egna kapital efter den föreslagna vinstutdelningen.

Styrelsen finner även att den föreslagna utdelningen till aktieägarna är försvarbar med hänsyn till de parametrar (verksamhetens art, omfattning och risker samt konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt) som anges i 17 kap 3 §, andra och tredje stycket, i aktiebolagslagen.

Resultaträkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2022-09-01 - 2023-08-31</i>	<i>2021-09-01 - 2022-08-31</i>
Rörelsens intäkter, lagerförändringar m.m.			
Nettoomsättning		1 276 024	1 153 822
Summa rörelsens intäkter, lagerförändringar m.m.		1 276 024	1 153 822
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader		-197 196	-309 823
Personalkostnader	2	-321 615	-207 112
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-128 679	-128 615
Övriga rörelsekostnader		-21 366	0
Summa rörelsens kostnader		-668 856	-645 550
Rörelseresultat		607 168	508 272
Resultat från finansiella poster			
Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar		0	1 749
Övriga räntetäkter och liknande resultatposter		408	263
Räntekostnader och liknande resultatposter		-139 873	-110 752
Summa resultat från finansiella poster		-139 465	-108 740
Resultat efter finansiella poster		467 703	399 532
Resultat före skatt		467 703	399 532
Skatter			
Skatt på årets resultat		17 985	17 985
Summa skatter		17 985	17 985
Årets resultat		485 688	417 517

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-08-31</i>	<i>2022-08-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	3	6 005 992	6 073 870
Summa materiella anläggningstillgångar		6 005 992	6 073 870
Finansiella anläggningstillgångar			
Andra långfristiga fordringar	5	210 000	90 000
Summa finansiella anläggningstillgångar		210 000	90 000
Summa anläggningstillgångar		6 215 992	6 163 870
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		19 022	17 941
Summa kortfristiga fordringar		19 022	17 941
Kortfristiga placeringar			
Övriga kortfristiga placeringar		55 000	0
Summa kortfristiga placeringar		55 000	0
Kassa och bank			
Kassa och bank		848 540	801 573
Summa kassa och bank		848 540	801 573
Summa omsättningstillgångar		922 562	819 514
SUMMA TILLGÅNGAR		7 138 554	6 983 384

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-08-31</i>	<i>2022-08-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		100 000	100 000
Reservfond		20 000	20 000
Summa bundet eget kapital		120 000	120 000
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		2 682 863	2 665 346
Årets resultat		485 688	417 517
Summa fritt eget kapital		3 168 551	3 082 863
Summa eget kapital		3 288 551	3 202 863
Avsättningar			
Övriga avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser		210 000	90 000
Uppskjuten skatteskuld		848 618	866 603
Summa avsättningar		1 058 618	956 603
Långfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut	7	2 419 500	2 542 500
Summa långfristiga skulder		2 419 500	2 542 500
Kortfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut		123 000	123 000
Leverantörsskulder		117 584	12 823
Aktuella skatteskulder		164	330
Övriga skulder		33 792	49 143
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		97 345	96 122
Summa kortfristiga skulder		371 885	281 418
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		7 138 554	6 983 384

Noter

Belopp i kr om inget annat anges.

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Redovisnings- och värderingsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med tidigare år.

Värderingsprinciper m. m.

Tillgångar, avsättningar och skulder har värderats utifrån anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

Intäkter

Det inflöde av ekonomiska fördelar som företaget erhållit eller kommer att erhålla för egen räkning redovisas som intäkt. Intäkter värderas till verkliga värdet av det som erhållits eller kommer att erhållas, med avdrag för rabatter.

Hysesintäkter redovisas i den period hyran avser.

Skatter

Skatt på årets resultat i resultaträkningen består av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Aktuell skatt är inkomstskatt för innevarande räkenskapsår som avser årets skattepliktiga resultat och den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte har redovisats. Uppskjuten skatt är inkomstskatt för skattepliktigt resultat avseende framtida räkenskapsår till följd av tidigare transaktioner eller händelser.

Uppskjuten skatteskuld redovisas för alla skattepliktiga temporära skillnader, dock inte för temporära skillnader som härrör från första redovisningen av goodwill. Uppskjuten skattefordran redovisas för avdragsgilla temporära skillnader och för möjligheten att i framtiden använda skattemässiga underskottsavdrag. Värderingen baseras på hur det redovisade värdet för motsvarande tillgång eller skuld förväntas återvinnas respektive regleras. Beloppen baseras på de skattesatser och skatteregler som är beslutade före balansdagen och har inte nuvärdesberäknats.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar och nedskrivningar med tillägg för uppskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår förutom inköpspriset även utgifter som är direkt hänförliga till förvärvet.

Tillkommande utgifter

Tillkommande utgifter som uppfyller tillgångskriteriet räknas in i tillgångens redovisade värde.

Utgifter

för löpande underhåll och reparationer redovisas som kostnader när de uppkommer.

För vissa av de materiella anläggningstillgångarna har skillnaden i förbrukningen av betydande komponenter bedömts vara väsentlig. Dessa tillgångar har därför delats upp i komponenter vilka skrivs

av separat.

Avskrivningar

Avskrivning sker linjärt över tillgångens beräknade nyttjandeperiod eftersom det återspeglar den förväntade förbrukningen av tillgångens framtida ekonomiska fördelar. Avskrivningen redovisas som kostnad i resultaträkningen.

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader 30-75 år.

Inventarier, verktyg och installationer 5 år.

Byggnaden består av ett antal komponenter med olika nyttjandeperioder. Huvudindelningen är byggnader och mark. Ingen avskrivning sker på komponenten mark vars nyttjandeperiod bedöms som

obegränsad. Byggnaden består av flera komponenter vars nyttjandeperiod varierar. När en komponent

i byggnaden byts ut, utträngs eventuell kvarvarande del av den gamla komponenten och den nya komponentens anskaffningsvärde aktiveras.

Följande huvudgrupper av komponenter har identifierats och ligger till grund för avskrivningen på byggnader:

- Stomme och grund 75 år.
- Fasad 50 år.
- Yttertak 35 år.
- El 35 år.
- Ventilation 30 år.
- Sanitet och kontor 40 år.
- Fjärrvärme 35 år.

Not 2 Personal

Medelantalet anställda

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

Not 3 Byggnader och mark

	2023-08-31	2022-08-31
Ingående anskaffningsvärden	1 947 815	1 947 815
Förändringar av anskaffningsvärden		
Inköp	82 167	0
Försäljningar/utrangeringar	-23 367	
Utgående anskaffningsvärden	2 006 615	1 947 815
Ingående avskrivningar	-80 754	-39 447
Förändringar av avskrivningar		
Försäljningar/utrangeringar	2 001	
Årets avskrivningar	-41 371	-41 307
Utgående avskrivningar	-120 124	-80 754
Ingående uppskrivningar	4 206 809	4 294 117
Förändringar av uppskrivningar		
Årets avskrivningar på uppskrivet belopp	-87 308	-87 308
Utgående uppskrivningar	4 119 501	4 206 809
Redovisat värde	6 005 992	6 073 870

Kommentar till not

Varav mark

Akkumulerade anskaffningsvärden 235 503

Akkumulerade uppskrivningar 637 497

Redovisat värde vid årets slut 873 000

Not 4 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2023-08-31	2022-08-31
Ingående anskaffningsvärden	0	55 000
Förändringar av anskaffningsvärden		
Försäljningar	0	-55 000
Utgående anskaffningsvärden	0	0
Redovisat värde	0	0

Not 5 Andra långfristiga fordringar

	2023-08-31	2022-08-31
Ingående anskaffningsvärden	90 000	0
Förändringar av anskaffningsvärden		
Tillkommande fordringar	120 000	90 000
Utgående anskaffningsvärden	210 000	90 000
Redovisat värde	210 000	90 000

Not 6 Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser

	2023-08-31	2022-08-31
Ingående balans	90 000	0
Förändringar av avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser		
Årets avsättningar	120 000	90 000
Utgående balans	210 000	90 000

Not 7 Långfristiga skulder

Skulder som förfaller senare än 5 år från balansdagen

	2023-08-31	2022-08-31
Övriga skulder till kreditinstitut	1 927 500	2 050 500

Not 8 Ställda säkerheter

Övriga ställda säkerheter

Typ av säkerhet	2023-08-31	2022-08-31
Fastighetsinteckningar	2 900 000	2 900 000
Företagsinteckningar	2 000 000	2 000 000

Not 9 Eventualförpliktelser

Typ av eventualförpliktelse	2023-08-31	2022-08-31
Eventualförpliktelser	0	0

Underskrifter

Karlshamn

Mats Fransson

2023-10-13

Mats Fransson
Verkställande direktör

Datum

Min revisionsberättelse har lämnats 2023-10-13

Malena Wiklund

Malena Wiklund
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Leksakshuset i Karlshamn AB , org.nr 556561-6165

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Leksakshuset i Karlshamn 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 Leksakshuset i Karlshamn ABs finansiella ställning per den 31 augusti 2023 och av dess finansiella resultat för räkenskapsåret 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 Leksakshuset i Karlshamn 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 styrelsen och verkställande direktören 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 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 Leksakshuset i Karlshamn 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 styrelseledamoten 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 Leksakshuset i Karlshamn 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 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 överträdelse 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.

Karlskrona 2023-10-13

KPMG AB

Malena Wiklund

Malena Wiklund

Auktoriserad revisor