

Årsredovisning

för

Cubicab AB

556964-1193

Räkenskapsåret

2022-08-01 - 2023-07-31

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2023-12-13.

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:

Jeff Öijer, Styrelseledamot
2023-12-15

Styrelsen och verkställande direktören för Cubicab AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022-08-01 - 2023-07-31.

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

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolaget ska bedriva försäljning och service av skotrar, vattenskotrar och terränggående fordon jämte därmed förenlig verksamhet.

Bolaget är ett helägt dotterbolag till Yellowstone AB (559300-6546) med säte i Mora. Moderbolag i den största koncern bolaget ingår i är EJKI AB (559044-6208) med säte i Mora vilken också upprättar koncernredovisning

Företaget har sitt säte i Mora.

| Flerårsöversikt (Tkr) | 2022/23 | 2021/22 | 2020/21 | 2019/20 |
|-----------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Nettoomsättning | 89 044 | 63 592 | 67 706 | 53 343 |
| Resultat efter finansiella poster | 6 451 | 4 016 | 3 342 | 1 790 |
| Soliditet (%) | 44 | 37 | 32 | 19 |

Bolagets försäljning till kunder på den befintliga marknaden har ökat under året vilket speglas i omsättningen.

Förändringar i eget kapital

| | Aktie- kapital | Balanserat resultat | Årets resultat | Totalt |
|--|---------------------------|--------------------------------|---------------------------|-------------------|
| Belopp vid årets ingång | 200 000 | 4 569 185 | 2 563 802 | 7 332 987 |
| Disposition enligt beslut av årets årsstämma: | | | | |
| Utdelning | | -1 000 000 | | -1 000 000 |
| Balanseras i ny räkning | | 2 563 802 | -2 563 802 | 0 |
| Årets resultat | | | 3 571 412 | 3 571 412 |
| Belopp vid årets utgång | 200 000 | 6 132 987 | 3 571 412 | 9 904 399 |

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

| | |
|------------------------|------------------|
| balanserad vinst | 6 132 987 |
| årets vinst | 3 571 412 |
| | 9 704 399 |
| | |
| disponeras så att | |
| i ny räkning överföres | 9 704 399 |
| | 9 704 399 |

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

Resultaträkning

| | Not | 2022-08-01 | 2021-08-01 |
|---|-----|--------------------|--------------------|
| | 1 | -2023-07-31 | -2022-07-31 |
| Rörelseintäkter | | | |
| Nettoomsättning | | 89 044 224 | 63 591 746 |
| Övriga rörelseintäkter | | 519 886 | 447 833 |
| Summa rörelseintäkter | | 89 564 110 | 64 039 579 |
| Rörelsekostnader | | | |
| Handelsvaror | | -73 131 839 | -50 885 821 |
| Övriga externa kostnader | | -4 067 429 | -3 617 571 |
| Personalkostnader | 2 | -5 559 846 | -5 307 127 |
| Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar | | -131 125 | -125 628 |
| Övriga rörelsekostnader | | -49 958 | -28 360 |
| Summa rörelsekostnader | | -82 940 197 | -59 964 507 |
| Rörelseresultat | | 6 623 913 | 4 075 072 |
| Finansiella poster | | | |
| Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter | 3 | 5 199 | 4 322 |
| Räntekostnader och liknande resultatposter | 4 | -177 801 | -63 357 |
| Summa finansiella poster | | -172 602 | -59 035 |
| Resultat efter finansiella poster | | 6 451 311 | 4 016 037 |
| Bokslutsdispositioner | | | |
| Lämnade koncernbidrag | | -600 000 | 0 |
| Förändring av periodiseringsfonder | | -1 330 000 | -800 015 |
| Förändring av överavskrivningar | | 0 | 30 100 |
| Summa bokslutsdispositioner | | -1 930 000 | -769 915 |
| Resultat före skatt | | 4 521 311 | 3 246 122 |
| Skatter | | | |
| Skatt på årets resultat | | -949 899 | -682 320 |
| Årets resultat | | 3 571 412 | 2 563 802 |

Balansräkning

Not
1

2023-07-31

2022-07-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer

5

138 545

269 670

Summa materiella anläggningstillgångar

138 545

269 670

Finansiella anläggningstillgångar

Fordringar hos koncernföretag

6

2 005 199

0

Summa finansiella anläggningstillgångar

2 005 199

0

Summa anläggningstillgångar

2 143 744

269 670

Omsättningstillgångar

Varulager m. m.

Färdiga varor och handelsvaror

25 104 400

23 440 060

Summa varulager

25 104 400

23 440 060

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar

2 730 758

1 649 305

Fordringar hos koncernföretag

197 320

445 216

Övriga fordringar

158 020

137 500

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

94 125

435 610

Summa kortfristiga fordringar

3 180 223

2 667 631

Kassa och bank

Kassa och bank

24 959

141 304

Summa kassa och bank

24 959

141 304

Summa omsättningstillgångar

28 309 582

26 248 995

SUMMA TILLGÅNGAR

30 453 326

26 518 665

Balansräkning

Not
1

2023-07-31

2022-07-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

200 000

200 000

Summa bundet eget kapital

200 000

200 000

Fritt eget kapital

Balanserat resultat

6 132 987

4 569 185

Årets resultat

3 571 412

2 563 802

Summa fritt eget kapital

9 704 399

7 132 987

Summa eget kapital

9 904 399

7 332 987

Obeskattade reserver

Periodiseringsfonder

4 226 800

2 896 800

Akkumulerade överavskrivningar

66 800

66 800

Summa obeskattade reserver

4 293 600

2 963 600

Långfristiga skulder

7

Checkräkningskredit

8

2 691 633

4 043 032

Skulder till koncernföretag

2 945 828

1 819 611

Övriga skulder

58 278

25 086

Summa långfristiga skulder

5 695 739

5 887 729

Kortfristiga skulder

Förskott från kunder

831 120

239 237

Leverantörsskulder

6 518 233

7 472 244

Skulder till koncernföretag

267 622

245 227

Skatteskulder

874 930

817 714

Övriga skulder

1 224 263

614 548

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

843 420

945 379

Summa kortfristiga skulder

10 559 588

10 334 349

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

30 453 326

26 518 665

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.

Redovisningsprinciper för enskilda balansposter

Avskrivning

Tillämpade avskrivningstider:

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer 5 år

Varulager

Varulagret värderas post för post och redovisas till det lägsta värdet av anskaffningsvärde och nettoförsäljningsvärde. Anskaffningsvärdet fastställs efter avdrag för rabatter. Nettoförsäljningsvärdet utgörs av det förväntade försäljningspriset med avdrag för försäljningskostnader.

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudentäkter, 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.

Not 2 Medelantalet anställda

| | 2022-08-01 -2023-07-31 | 2021-08-01 -2022-07-31 |
|------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Medelantalet anställda | 12 | 12 |

Not 3 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

| | 2022-08-01 -2023-07-31 | 2021-08-01 -2022-07-31 |
|--|---------------------------|---------------------------|
| Ränteintäkter och liknande resultatposter som avser kortfristiga fordringar i koncernföretag | 5 199 | 4 322 |
| | 5 199 | 4 322 |

Not 4 Räntekostnader och liknande resultatposter

| | 2022-08-01 -2023-07-31 | 2021-08-01 -2022-07-31 |
|--|---|---|
| Räntekostnader och liknande resultatposter som avser skulder till koncernföretag | -78 375 -78 375 | -36 442 -36 442 |

Not 5 Inventarier, verktyg och installationer

| | 2023-07-31 | 2022-07-31 |
|---|-------------------|-------------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 655 625 | 571 467 |
| Inköp | 0 | 84 158 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 655 625 | 655 625 |
| Ingående avskrivningar | -385 955 | -260 327 |
| Årets avskrivningar | -131 125 | -125 628 |
| Utgående ackumulerade avskrivningar | -517 080 | -385 955 |
| Utgående redovisat värde | 138 545 | 269 670 |

Not 6 Fordringar hos koncernföretag

| | 2023-07-31 | 2022-07-31 |
|---|-------------------|-------------------|
| Tillkommande fordringar | 2 005 199 | 0 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 2 005 199 | 0 |
| Utgående redovisat värde | 2 005 199 | 0 |

Not 7 Långfristiga skulder

| | 2023-07-31 | 2022-07-31 |
|---|-------------------------------|-------------------------------|
| Långfristiga skulder som ska betalas senare än fem år efter balansdagen uppgår till | 2 945 828 2 945 828 | 1 819 611 1 819 611 |

Not 8 Checkräkningskredit

| | 2023-07-31 | 2022-07-31 |
|--|-------------------|-------------------|
| Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till | 5 000 000 | 5 000 000 |
| Utnyttjad kredit uppgår till | 2 691 633 | 4 043 032 |

Not 9 Ställda säkerheter

| | 2023-07-31 | 2022-07-31 |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| Företagsinteckning | 9 000 000 | 9 000 000 |
| | 9 000 000 | 9 000 000 |

Företagsinteckningarna har ställts som säkerhet för checkkredit och bankgarantier till leverantörer.

Resultat- och balansräkningen kommer att föreläggas på årsstämma för fastställelse.

Mora 2023-12-07

Jeff Öijer
Jeff Öijer
Ordförande

Bror Hampus
Bror Hampus

Joakim Höök
Joakim Höök
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats 2023-12-08

Grant Thornton Sweden AB

Pär Hagman
Pär Hagman
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Cubicab AB, Org.nr. 556964-1193

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Cubicab AB för räkenskapsåret 2022-08-01 - 2023-07-31.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Cubicab ABs finansiella ställning per den 31 juli 2023 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Cubicab AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Övriga upplysningar

Revisionen av årsredovisningen för räkenskapsåret 2021-08-01 - 2022-07-31 har utförts av en annan revisor som lämnat en revisionsberättelse daterad 29 november 2022 med omodifierade uttalanden i Rapport om årsredovisningen.

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

Våra 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 våra 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 vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer vi 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 våra uttalanden. Risker 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 vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi 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 vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra 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 vi 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.

Vi måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Cubicab AB för räkenskapsåret 2022-08-01 - 2023-07-31 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Cubicab AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra 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

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt 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 ersättningskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

Vårt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed vårt 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 ersättningskyldighet 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 vi 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 vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi 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. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet.

Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Falun den 8 december 2023

Grant Thornton Sweden AB

Pär Hagman

Pär Hagman

Auktoriserad revisor