

ÅRSREDOVISNING

för

AB Fondaco

Org.nr. 556128-8407

Styrelsen och verkställande direktören avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01--2023-12-31

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

FASTSTÄLLELSEINTYG

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-06-11.

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
2024-06-12

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

VERKSAMHETEN

Allmänt om verksamheten

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

Flerårsöversikt

| | 2023 | 2022 | 2021 | 2020 |
|-----------------------------------|------------|------------|------------|------------|
| Nettoomsättning | 44 872 434 | 64 965 194 | 76 418 206 | 49 305 370 |
| Resultat efter finansiella poster | 4 176 817 | 7 888 408 | 13 603 503 | 4 680 488 |
| Soliditet (%) | 92,3 | 95,17 | 84 | 81,17 |

Definitioner av nyckeltal, se noter

Bolaget har påverkats av det allmänna konjunkturläget vilket har lett till en lägre efterfrågan på bolagets produkter.

FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

| | Aktiekapital | Reservfond | Balanserat resultat | Årets resultat | Summa eget kapital |
|-------------------------|----------------|---------------|---------------------|------------------|--------------------|
| Belopp vid årets ingång | 100 000 | 20 000 | 57 297 623 | 4 990 100 | 62 407 723 |
| Utdelning | | | -2 000 000 | 0 | -2 000 000 |
| Balanseras i ny räkning | | | 4 990 100 | -4 990 100 | 0 |
| Årets resultat | | | | 2 540 559 | 2 540 559 |
| Belopp vid årets utgång | <u>100 000</u> | <u>20 000</u> | <u>60 287 723</u> | <u>2 540 559</u> | <u>62 948 282</u> |

Resultatdisposition

Medel att disponera:

| | |
|---------------------|-------------------|
| Balanserat resultat | 60 287 723 |
| Årets resultat | <u>2 540 559</u> |
| | 62 828 282 |

Utdelning beslutad på extra bolagsstämma

| | |
|----------------|-------------------|
| efterutdelning | <u>-2 000 000</u> |
| | 60 828 282 |

Förslag till disposition:

| | |
|-------------------------|-------------------|
| Balanseras i ny räkning | <u>60 828 282</u> |
| | 60 828 282 |

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

| RESULTATRÄKNING | Not | 2023-01-01 2023-12-31 | 2022-01-01 2022-12-31 |
|--|------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m. | | | |
| Nettoomsättning | | 44 872 434 | 64 965 194 |
| Övriga rörelseintäkter | | 1 090 076 | 1 027 504 |
| Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m. | | <u>45 962 510</u> | <u>65 992 698</u> |
| Rörelsekostnader | | | |
| Handelsvaror | | -29 909 245 | -45 859 729 |
| Övriga externa kostnader | | -5 512 279 | -6 368 395 |
| Personalkostnader | 2 | -6 850 792 | -7 338 648 |
| Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar | | -352 466 | -373 856 |
| Övriga rörelsekostnader | | <u>-271 191</u> | <u>-750 594</u> |
| Summa rörelsekostnader | | <u>-42 895 973</u> | <u>-60 691 222</u> |
| Rörelseresultat | | 3 066 537 | 5 301 476 |
| Finansiella poster | | | |
| Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar | | 381 899 | 1 068 274 |
| Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter | 3 | 784 317 | 1 564 369 |
| Räntekostnader och liknande resultatposter | 4 | <u>-55 936</u> | <u>-45 711</u> |
| Summa finansiella poster | | 1 110 280 | 2 586 932 |
| Resultat efter finansiella poster | | 4 176 817 | 7 888 408 |
| Bokslutsdispositioner | | | |
| Förändring av periodiseringsfonder | | <u>-1 000 000</u> | <u>-1 700 000</u> |
| Summa bokslutsdispositioner | | <u>-1 000 000</u> | <u>-1 700 000</u> |
| Resultat före skatt | | 3 176 817 | 6 188 408 |
| Skatter | | | |
| Skatt på årets resultat | | -636 258 | -1 198 308 |
| Årets resultat | | <u>2 540 559</u> | <u>4 990 100</u> |

| BALANSRÄKNING | Not | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|--|------------|-------------------|-------------------|
| TILLGÅNGAR | | | |
| Anläggningstillgångar | | | |
| Materiella anläggningstillgångar | | | |
| Byggnader och mark | 5 | 2 601 644 | 2 632 236 |
| Inventarier, verktyg och installationer | 6 | 1 168 338 | 972 725 |
| Summa materiella anläggningstillgångar | | 3 769 982 | 3 604 961 |
| Finansiella anläggningstillgångar | | | |
| Andelar i koncernföretag | 7 | 31 338 | 31 338 |
| Andra långfristiga värdepappersinnehav | 8 | 13 325 140 | 12 193 209 |
| Andra långfristiga fordringar | 9 | 1 024 000 | 1 024 000 |
| Summa finansiella anläggningstillgångar | | 14 380 478 | 13 248 547 |
| Summa anläggningstillgångar | | 18 150 460 | 16 853 508 |
| Omsättningstillgångar | | | |
| Varulager m.m. | | | |
| Färdiga varor och handelsvaror | | 17 072 365 | 27 619 603 |
| Förskott till leverantörer | | 224 174 | 39 782 |
| Summa varulager | | 17 296 539 | 27 659 385 |
| Kortfristiga fordringar | | | |
| Kundfordringar | | 2 905 471 | 3 317 230 |
| Fordringar hos koncernföretag | | 19 215 | 0 |
| Övriga fordringar | | 24 869 | 8 777 |
| Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter | | 52 606 | 55 440 |
| Summa kortfristiga fordringar | | 3 002 161 | 3 381 447 |
| Kassa och bank | | | |
| Kassa och bank | | 32 069 614 | 19 097 174 |
| Summa kassa och bank | | 32 069 614 | 19 097 174 |
| Summa omsättningstillgångar | | 52 368 314 | 50 138 006 |
| SUMMA TILLGÅNGAR | | 70 518 774 | 66 991 514 |

| BALANSRÄKNING | Not | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|--|------------|-------------------|-------------------|
| 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 | | 60 287 723 | 57 297 623 |
| Årets resultat | | 2 540 559 | 4 990 100 |
| Summa fritt eget kapital | | <u>62 828 282</u> | <u>62 287 723</u> |
| Summa eget kapital | | 62 948 282 | 62 407 723 |
| Obeskattade reserver | | | |
| Periodiseringsfonder | | 2 700 000 | 1 700 000 |
| Summa obeskattade reserver | | <u>2 700 000</u> | <u>1 700 000</u> |
| Kortfristiga skulder | | | |
| Leverantörsskulder | | 2 987 402 | 686 302 |
| Skatteskulder | | 164 420 | 97 366 |
| Övriga skulder | | 870 762 | 984 716 |
| Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter | | 847 908 | 1 115 407 |
| Summa kortfristiga skulder | | <u>4 870 492</u> | <u>2 883 791</u> |
| SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER | | 70 518 774 | 66 991 514 |

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 | 20-25 |
| Inventarier, verktyg och installationer | 5 |

Noter till resultaträkningen

| Not 2 | Medelantal anställda | 2023 | 2022 |
|-------|--|-------|-------|
| | Medelantal anställda Medelantalet anställda bygger på av bolaget betalda närvarotimmar relaterade till en normal arbetstid. | | |
| | Medelantal anställda har varit | 11,00 | 11,00 |
| Not 3 | Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter | 2023 | 2022 |
| | Inga koncerninterna räntor har förekommit under året | 0 | 0 |
| Not 4 | Räntekostnader och liknande resultatposter | 2023 | 2022 |
| | Inga koncerninterna räntor har förekommit under året. | 0 | 0 |

Noter till balansräkningen

| Not 5 | Byggnader och mark | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|-------|--|-------------------|-------------------|
| | Ingående anskaffningsvärden | <u>7 372 497</u> | <u>7 372 497</u> |
| | Utgående anskaffningsvärden | 7 372 497 | 7 372 497 |
| | Ingående avskrivningar | -4 740 261 | -4 709 669 |
| | Årets avskrivningar | <u>-30 592</u> | <u>-30 592</u> |
| | Utgående avskrivningar | <u>-4 770 853</u> | <u>-4 740 261</u> |
| | Redovisat värde | 2 601 644 | 2 632 236 |
| | | | |
| Not 6 | Inventarier, verktyg och installationer | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
| | Ingående anskaffningsvärden | 3 132 401 | 2 983 841 |
| | Inköp | 517 487 | 170 560 |
| | Försäljningar/utrangeringar | <u>-184 900</u> | <u>-22 000</u> |
| | Utgående anskaffningsvärden | 3 464 988 | 3 132 401 |
| | Ingående avskrivningar | -2 159 676 | -1 838 412 |
| | Återförda avskrivningar på försäljningar/utrangeringar | 184 900 | 22 000 |
| | Årets avskrivningar | <u>-321 874</u> | <u>-343 264</u> |
| | Utgående avskrivningar | <u>-2 296 650</u> | <u>-2 159 676</u> |
| | Redovisat värde | 1 168 338 | 972 725 |

| Not 7 | Andelar i koncernföretag | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|-------|--|-------------------|-------------------|
| | Fondaco AS | | |
| | Ingående anskaffningsvärden | <u>31 338</u> | <u>31 338</u> |
| | Utgående anskaffningsvärden | <u>31 338</u> | <u>31 338</u> |
| | Redovisat värde | 31 338 | 31 338 |
| Not 8 | Andra långfristiga värdepappersinnehav | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
| | Ingående anskaffningsvärden | 12 193 209 | 11 385 356 |
| | Inköp | 5 993 169 | 5 208 364 |
| | Försäljningar | <u>-4 861 238</u> | <u>-4 400 511</u> |
| | Utgående anskaffningsvärden | <u>13 325 140</u> | <u>12 193 209</u> |
| | Redovisat värde | 13 325 140 | 12 193 209 |
| Not 9 | Andra långfristiga fordringar | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
| | 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 | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|--------|---|------------------|------------------|
| | 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 | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
| | Borgensförbindelse | <u>119 526</u> | <u>228 609</u> |
| | | 119 526 | 228 609 |
| | <i>varav till förmån för koncernföretag</i> | <i>119 526</i> | <i>228 609</i> |

Not 12 Definition av nyckeltal

Soliditet
Justerat eget kapital i procent av balansomslutning

Borås

Christoffer Almgren Jan-Åke Gunterberg
Christoffer Almgren Jan-Åke Gunterberg

Verkställande direktör 2024-06-11
2024-06-11

Min revisionsberättelse har lämnats den 11 juni 2024.

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 2023.

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 2023 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 revisionsred i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder 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 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 revisionsred 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 2023 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 revisions sed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till AB Fondaco enligt god revisions 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 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.

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 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 revisionsred 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
2024-06-11

Claes Palmén
Claes Palmén
Auktoriserad revisor Far