

Styrelsen för

Fairex AB

Org nr 559077-9160

får härmed avge

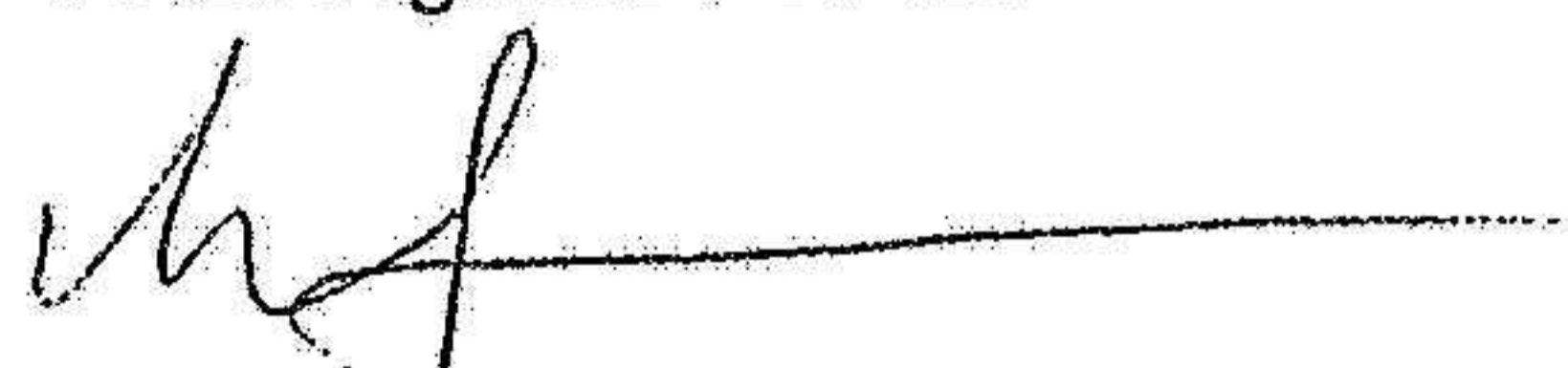
Årsredovisning och koncernredovisning

för räkenskapsåret 2022-11-01 - 2023-10-31

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Fairex AB intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen samt koncernresultat- och koncernbalansräkningen fastställts på ordinarie årsstämma 2024-03-22. Stämman beslöt också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition i moderföretaget

Göteborg 2024-05-23



Monica Engerdalen

Styrelsen och verkställande direktören för

Fairex AB

Org nr 559077-9160

får härmed avge

Årsredovisning och koncernredovisning

för räkenskapsåret 2022-11-01 - 2023-10-31

Innehållsförteckning:	Sida
Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning - koncernen	4
Balansräkning - koncernen	5
Kassaflödesanalys - koncern	7
Resultaträkning - moderföretag	8
Balansräkning - moderföretag	9
Kassaflödesanalys - moderföretag	11
Noter	12
Underskrifter	21

Förvaltningsberättelse

Allmänt om verksamheten

Koncern

Huvudnäringen inom koncernen ligger i dotterbolaget Forpac International AB, som bedriver verksamhet i form av internationell handel med papper. Under året har Forpac International ABs verksamhet anpassats med hänseende både på geografisk täckning och sortimentsbredd. Denna uveckling väntas fortsätta under kommande år.

Moderföretag

Företaget med säte i Göteborg registrerades år 2016 och bedriver sedan dess handel med, äger och förvaltar aktier och andelar i företag.

Utveckling av företagets verksamhet, resultat och ställning

Koncern

<i>Belopp SEK</i>	<i>2023-10-31</i>	<i>2022-10-31</i>
Nettoomsättning	312 149 127	516 035 764
Rörelseresultat	2 247 289	18 750 281
Resultat efter finansiella poster	-3 930 557	14 390 903
Balansomslutning	93 671 099	147 219 419
Soliditet	38%	28%
Antal anställda	11	10

Moderföretag

<i>Belopp SEK</i>	<i>2023-10-31</i>	<i>2022-10-31</i>	<i>2021-10-31</i>	<i>2020-10-31</i>	<i>2019-10-31</i>
Nettoomsättning	-	-	-	-	-
Resultat efter finansiella poster	1 680 075	254 383	-1 250	977 450	971 707
Balansomslutning	1 836 796	723 746	1 069 363	1 286 913	988 163
Soliditet	94%	45%	100%	100%	100%

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

En försvårad internationell marknadssituation med stigande räntor och ändrade köpmönster i kölvattnet av pandemins slut, har inneburit att Forpac International AB under året har fokuserat mycket på anpassning av verksamheten till rådande omständigheter.

Viktiga förhållanden

Den globala efterfrågan efter papper i olika kvaliteter har under större delen av året varit betydligt lägre än tidigare år med sjunkande priser som följd.

Förväntad framtida utveckling

Koncern

Forpac International AB förväntas arbeta på en fortsatt konsolidering av organisation och verksamhet, med en fortsatt försiktig expansion som mål under kommande år. Arbetet fortsätter genom bearbetning av befintliga och nya marknader, pappersprodukter, kunder och leverantörer.

Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Koncern

Den fortsatta osäkerheten kring det allmänna geopolitiska och ekonomiska läget i världen har redan fått stor betydelse för pappersmarknaden och kommer att vara avgörande för framtida efterfrågan och prisutveckling.

Användning av finansiella instrument

Dotterbolaget skyddar sig mot negativ påverkan av valutafluktuationer i USD/EUR genom valutaterminer.

Hållbarhetsupplysningar

Bolaget strävar efter att arbeta med hållbara produkter och processer och är FSC-certifierade.

Eget kapital

	Aktie- kapital	Annat kapital- inkl årets resultat	Totalt- eget kapital	Minoritets- intresse	Totalt- kapital
<i>Koncernen</i>					
Ing balans	50 000	10 904 556	10 954 556	31 727 058	42 681 614
Utdelning		-270 000	-270 000	-320 000	-590 000
Återbet aktieägartillskott				-3 300 000	-3 300 000
Resultat		-2 637 160	-2 637 160	-502 250	-3 139 410
Utg balans	50 000	7 997 396	8 047 396	27 604 808	35 652 204

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Fritt eget kapital
Moderföretag			
Vid årets början	50 000		273 746
<i>Disposition enl årsstämmobeslut</i>			
Utdelning			-270 000
Årets resultat			1 679 653
Vid årets slut	50 000	-	1 683 399

Förslag till disposition beträffande bolagets vinst eller förlust

Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, kronor 1 683 399, disponeras enligt följande:

	<i>Belopp i SEK</i>
Utdelning, [50 000 * 20]	1 000 000
Balanseras i ny räkning	683 399
Summa	1 683 399

Vad beträffar koncernens och moderföretagets resultat och ställning i övrigt, hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande noter.

Resultaträkning - koncernen

Belopp i SEK	Not	2022-11-01- 2023-10-31	2021-11-01- 2022-10-31
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning	2	312 149 127	516 035 764
Övriga rörelseintäkter	3	33 806 400	60 930 138
		<u>345 955 527</u>	<u>576 965 902</u>
Rörelsens kostnader			
Handelsvaror		-287 055 028	-471 967 104
Övriga externa kostnader	4,7	-11 046 698	-15 112 364
Personalkostnader	5	-12 530 048	-11 503 529
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-201 152	-233 578
Övriga rörelsekostnader	6	-32 875 311	-59 399 046
		<u>2 247 290</u>	<u>18 750 281</u>
Rörelseresultat			
Resultat från finansiella poster			
Ränteintäkter och liknande resultatposter	9	1 028 078	21 148
Räntekostnader och liknande resultatposter	10	-7 205 924	-4 380 526
		<u>-3 930 556</u>	<u>14 390 903</u>
Resultat efter finansiella poster			
		<u>-3 930 556</u>	<u>14 390 903</u>
Resultat före skatt			
Skatt på årets resultat	11	791 146	-2 982 794
		<u>-3 139 410</u>	<u>11 408 109</u>
Årets resultat			
Hänförligt till			
Moderföretagets aktieägare		-2 637 160	9 838 917
Innehav utan bestämmande inflytande		-502 250	1 825 625

2024052712900

Balansräkning - koncernen

Belopp i SEK	Not	2023-10-31	2022-10-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>			
Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten	12	737 864	538 071
		<u>737 864</u>	<u>538 071</u>
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Inventarier, verktyg och installationer	13	74 961	226 332
		<u>74 961</u>	<u>226 332</u>
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Uppskjuten skattefordran	15	36 618	-
		<u>36 618</u>	<u>-</u>
Summa anläggningstillgångar		<u>849 443</u>	<u>764 403</u>
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager m m</i>			
Färdiga varor och handelsvaror		6 801 057	19 732 010
		<u>6 801 057</u>	<u>19 732 010</u>
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		65 654 638	102 631 246
Övriga fordringar		776 199	943 375
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	16	780 565	304 104
		<u>67 211 402</u>	<u>103 878 725</u>
<i>Kassa och bank</i>		18 820 260	22 844 281
Summa omsättningstillgångar		<u>92 832 719</u>	<u>146 455 016</u>
SUMMA TILLGÅNGAR		<u>93 682 162</u>	<u>147 219 419</u>

Balansräkning - koncernen

<i>Belopp i SEK</i>	<i>Not</i>	<i>2023-10-31</i>	<i>2022-10-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
Aktiekapital		50 000	50 000
Balanserat resultat inkl årets resultat		7 997 397	10 904 556
Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare		<u>8 047 397</u>	<u>10 954 556</u>
Innehav utan bestämmande inflytande		27 604 808	31 727 058
Summa eget kapital		<u>35 652 205</u>	<u>42 681 614</u>
<i>Avsättningar</i>			
Uppskjuten skatteskuld		-	754 950
		<u>-</u>	<u>754 950</u>
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Skulder till kreditinstitut		34 005 559	66 996 374
Leverantörsskulder		20 618 912	31 386 954
Skatteskulder		470 847	1 480 933
Övriga kortfristiga skulder		547 225	830 640
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	17	2 387 414	3 087 954
		<u>58 029 957</u>	<u>103 782 855</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		<u>93 682 162</u>	<u>147 219 419</u>

2024052712901

Kassaflödesanalys - koncern

<i>Belopp i SEK</i>	<i>Not</i>	<i>2023-10-31</i>	<i>2022-10-31</i>
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		-3 928 582	14 390 903
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet, m m		77 982	747 471
		-3 850 600	15 138 374
Betald inkomstskatt		-1 010 508	-8 866
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		-4 861 108	15 129 508
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i>			
Ökning(-)/Minskning (+) av varulager		12 930 953	-5 869 574
Ökning(-)/Minskning (+) av rörelsefordringar		36 769 510	8 339 255
Ökning(+)/Minskning (-) av rörelseskulder		-44 843 065	-727 413
Kassaflöde från den löpande verksamheten		-3 710	16 871 776
Investeringsverksamheten			
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar		-334 311	
Förvärv av materiella anläggningstillgångar			-113 625
Avyttring av materiella anläggningstillgångar		184 000	
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-150 311	-113 625
Finansieringsverksamheten			
Återbetalning aktieägartillskott		-3 300 000	-3 300 000
Amortering av låneskulder			-2 000 000
Utbetald utdelning till moderföretagets aktieägare		-570 000	-700 000
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-3 870 000	-6 000 000
Årets kassaflöde		-4 024 021	10 758 151
Likvida medel vid årets början		22 844 281	12 086 130
Likvida medel vid årets slut		18 820 260	22 844 281

Resultaträkning - moderföretag

<i>Belopp i SEK</i>	<i>Not</i>	<i>2022-11-01- 2023-10-31</i>	<i>2021-11-01- 2022-10-31</i>
Rörelsens intäkter		-	-
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader	4,7	-1 250	-2 050
Rörelseresultat		-1 250	-2 050
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag	8	1 680 000	256 433
Ränteintäkter och liknande resultatposter	9	15 875	-
Räntekostnader och liknande resultatposter	10	-14 550	-
Resultat efter finansiella poster		1 680 075	254 383
Resultat före skatt		1 680 075	254 383
Skatt på årets resultat	11	-422	-
Årets resultat		1 679 653	254 383

2024052712902

Balansräkning - moderföretag

<i>Belopp i SEK</i>	<i>Not</i>	<i>2023-10-31</i>	<i>2022-10-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	14	609 933	609 933
		<u>609 933</u>	<u>609 933</u>
Summa anläggningstillgångar		<u>609 933</u>	<u>609 933</u>
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Övriga fordringar		-	100 000
		<u>-</u>	<u>100 000</u>
<i>Kassa och bank</i>		1 225 863	13 813
Summa omsättningstillgångar		<u>1 225 863</u>	<u>113 813</u>
SUMMA TILLGÅNGAR		<u>1 835 796</u>	<u>723 746</u>

Balansräkning - moderföretag

<i>Belopp i SEK</i>	<i>Not</i>	<i>2023-10-31</i>	<i>2022-10-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital (50000 aktier)		50 000	50 000
		<u>50 000</u>	<u>50 000</u>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst eller förlust		3 746	19 363
Årets resultat		1 679 653	254 383
		<u>1 683 399</u>	<u>273 746</u>
Summa eget kapital		<u>1 733 399</u>	<u>323 746</u>
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Aktuell skatteskuld		422	-
Övriga kortfristiga skulder		100 000	400 000
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	17	1 975	-
		<u>102 397</u>	<u>400 000</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		<u>1 835 796</u>	<u>723 746</u>

2024052712903

Kassaflödesanalys - moderföretag

<i>Belopp i SEK</i>	<i>Not</i>	<i>2023-10-31</i>	<i>2022-10-31</i>
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		1 680 075	254 383
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet, m m			-256 433
		<u>1 680 075</u>	<u>-2 050</u>
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		1 680 075	-2 050
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i>			
Ökning(-)/Minskning (+) av rörelsefordringar		100 000	-100 000
Ökning(+)/Minskning (-) av rörelseskulder		-298 025	400 000
Kassaflöde från den löpande verksamheten		1 482 050	297 950
Investeringsverksamheten			
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-	-
Finansieringsverksamheten			
Avyttring av minoritetsandel			300 000
Utbetald utdelning till moderföretagets aktieägare		-270 000	-1 000 000
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-270 000	-700 000
Årets kassaflöde		1 212 050	-402 050
Likvida medel vid årets början		13 813	415 863
Likvida medel vid årets slut		1 225 863	13 813

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Belopp i SEK om inget annat anges.

Allmänna redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och för första året också enligt Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3)

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med tidigare år.

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

Värderingsprinciper mm

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

Immateriella tillgångar

Utgifter för forskning och utveckling

Vid redovisning av utgifter för utveckling tillämpas aktiveringsmodellen. Det innebär att utgifter som uppkommit under utvecklingsfasen redovisas som tillgång när samtliga nedanstående förutsättningar är uppfyllda:

- Det är tekniskt möjligt att färdigställa den immateriella anläggningstillgången så att den kan användas.
- Avsikten är att färdigställa den immateriella anläggningstillgången och att använda den.
- Förutsättningar finns för att använda den immateriella anläggningstillgången.
- Det är sannolikt att den immateriella anläggningstillgången kommer att generera framtida ekonomiska fördelar.
- Det finns erforderliga och adekvata tekniska, ekonomiska och andra resurser för att fullfölja utvecklingen och för att använda den immateriella anläggningstillgången.
- De utgifter som är hänförliga till den immateriella anläggningstillgången kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Internt utarbetade immateriella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar och nedskrivningar.

Avskrivningar

Avskrivning sker linjärt över tillgångens beräknade nyttjandeperiod. Avskrivningen redovisas som kostnad i resultaträkningen.

	Koncern år	Moder- företag år
Följande avskrivningstider tillämpas:		
Balanserade utgifter för utveckling och liknande arbeten	5	5

Materiella anläggningstillgångar

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

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.

Följande avskrivningstider tillämpas:

	Koncern år	Moder- företag år
Materiella anläggningstillgångar:		
-Inventarier, verktyg och installationer	5 år	5 år

Skillnaden mellan ovan nämnda avskrivningar och skattemässigt gjorda avskrivningar redovisas i de enskilda företagen som ackumulerade överavskrivningar, vilka ingår i obeskattade reserver.

Leasing - leasetagare

Alla leasingavtal har klassificerats som finansiella eller operationella leasingavtal. Ett finansiellt leasingavtal är ett leasingavtal enligt vilka de risker och fördelar som är förknippade med att äga en tillgång i allt väsentligt överförs från leasegivaren till leasetagaren. Ett operationellt leasingavtal är ett leasingavtal som inte är ett finansiellt leasingavtal.

Operationella leasingavtal

Såväl moderbolag som koncernen har endast operationella leasingavtal. Leasingavgifterna enligt operationella leasingavtal, inklusive förhöjd förstagångshyra men exklusive utgifter för tjänster som försäkring och underhåll, redovisas som kostnad linjärt över leasingperioden.

Skatt

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.

Om tillämpligt.

En uppskjuten skatteskuld eller uppskjuten skattefordran får inte redovisas för temporära skillnader som härrör från ej överförda vinstmedel från utländska dotterföretag, filialer, intresseföretag eller gemensamt styrda företag, om det inte är uppenbart att den temporära skillnaden kommer att återföras inom en överskådlig framtid.

Om tillämpligt.

Uppskjutna skatteskulder som uppstått vid rena substansförvärv nuvärdeberäknas om värdet på den uppskjutna skatteskulden är en väsentlig del av affärsuppgörelsen och det finns ett dokumenterat samband mellan köpeskillingen och köparens värdering av den uppskjutna skatteskulden. Ett rent substansförvärv är ett förvärv av andelar i företag där huvudsakliga identifierbara tillgångar är byggnader och mark samt där köpeskillingen så gott som uteslutande avser tillgången med avdrag för fastighetslån och uppskjuten skatt.

Om tillämpligt.

Uppskjutna skatteskulder eller uppskjutna skattefordringar för temporära skillnader som hänför sig till investering i dotterföretag, filialer, intresseföretag eller gemensamt styrda företag redovisas inte om

tidpunkten för återföring av de temporära skillnaderna kan styras och det inte är uppenbart att den temporära skillnaden kommer att återföras inom en överskådlig framtid.

Uppskjutna skattefordringar har värderats till högst det belopp som sannolikt kommer att återvinnas baserat på innevarande och framtida skattepliktiga resultat. Värderingen omprövas varje balansdag.

I koncernbalansräkningen delas obeskattade reserver upp på uppskjuten skatt och eget kapital.

Koncernredovisning

Dotterföretag

Dotterföretag är företag i vilka moderföretaget direkt eller indirekt innehar mer än 50 % av röstetalet eller på annat sätt har ett bestämmande inflytande. Bestämmande inflytande innebär en rätt att utforma ett företags finansiella och operativa strategier i syfte att erhålla ekonomiska fördelar. Redovisningen av rörelseförvärv bygger på enhetssynen. Det innebär att förvärvsanalysen upprättas per den tidpunkt då förvärvaren får bestämmande inflytande. Från och med denna tidpunkt ses förvärvaren och den förvärvade enheten som en redovisningsenhet. Tillämpningen av enhetssynen innebär vidare att alla tillgångar (inklusive goodwill) och skulder samt intäkter och kostnader medräknas i sin helhet även för delägda dotterföretag.

Anskaffningsvärdet för dotterföretag beräknas till summan av verkligt värde vid förvärvstidpunkten för erlagda tillgångar med tillägg av uppkomna och övertagna skulder samt emitterade eget kapitalinstrument, utgifter som är direkt hänförliga till rörelseförvärvet samt eventuell tilläggsköpeskillning. I förvärvsanalysen fastställs det verkliga värdet, med några undantag, vid förvärvstidpunkten av förvärvade identifierbara tillgångar och övertagna skulder samt minoritetsintresse. Minoritetsintresse värderas till verkligt värde vid förvärvstidpunkten. Från och med förvärvstidpunkten inkluderas i koncernredovisningen det förvärvade företagets intäkter och kostnader, identifierbara tillgångar och skulder liksom eventuell uppkommen goodwill eller negativ goodwill.

Goodwill

Koncernmässig goodwill uppkommer när anskaffningsvärdet vid förvärv av andelar i dotterföretag överstiger det i förvärvsanalysen fastställda värdet på det förvärvade företagets identifierbara nettotillgångar. Goodwill redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuell nedskrivning.

Negativ goodwill

Negativ goodwill uppkommer när anskaffningsvärdet vid förvärv av andelar i dotterföretag understiger det i förvärvsanalysen fastställda värdet på det förvärvade företagets identifierbara nettotillgångar.

Avser uppkommen negativ goodwill framtida kostnader eller framtida förluster, redovisas negativ goodwill som en avsättning i balansräkningen och upplöses i takt med att kostnaderna (förlusterna) uppstår. Uppkommer negativ goodwill istället på grund av andra orsaker redovisas negativ goodwill som en avsättning i balansräkningen till den del den inte överstiger verkligt värde på förvärvade identifierbara icke-monetära tillgångar. Den del som överstiger detta värde intäktsförs omedelbart. Den del av negativ goodwill som inte överstiger verkligt värde på förvärvade identifierbara icke-monetära tillgångar intäktsförs på ett systematiskt sätt över en period som beräknas som kvarvarande vägd genomsnittlig nyttjandeperiod för de förvärvade identifierbara tillgångarna som är avskrivningsbara.

Not 2 Nettoomsättning per geografisk marknad

	2022-11-01- 2023-10-31	2021-11-01- 2022-10-31
Koncern		
<i>Nettoomsättning per geografisk marknad</i>		
Afrika	234 426 547	282 525 740
Asien	16 116 074	165 032 048
Europa		12 032 502
Nordamerika	7 645 701	12 600 260
Sydamerika	53 960 805	43 845 214
	<u>312 149 127</u>	<u>516 035 764</u>
Moderföretag		
<i>Nettoomsättning per geografisk marknad</i>		
Afrika	-	-
Asien	-	-
Europa	-	-
Nordamerika	-	-
Sydamerika	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>

Not 3 Övriga rörelseintäkter

	2022-11-01- 2023-10-31	2021-11-01- 2022-10-31
Koncern		
Kursvinster på fordringar/skulder av rörelsekaraktär	33 707 137	60 930 138
Realisationsvinster	99 263	
Summa	<u>33 806 400</u>	<u>60 930 138</u>
Moderföretag		
Summa	<u>-</u>	<u>-</u>

Not 4 Arvode och kostnadsersättning till revisorer

	2022-11-01- 2023-10-31	2021-11-01- 2022-10-31
Koncern		
<i>Grant Thornton Sweden AB (Henrik Leandersson)</i>		
Revisionsuppdrag	<u>70 000</u>	<u>70 000</u>
Summa	<u>70 000</u>	<u>70 000</u>
Moderföretag		
<i>Grant Thornton Sweden AB (Henrik Leandersson)</i>		
Summa	<u>-</u>	<u>-</u>

Kommentar

Med revisionsuppdrag avses granskning av årsredovisningen och bokföringen samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning, övriga arbetsuppgifter som det ankommer på företagets revisor att utföra samt rådgivning eller annat biträde som föranleds av iakttagelser vid sådan granskning eller genomförandet av sådana övriga arbetsuppgifter.

Not 5 Anställda, personalkostnader och arvoden till styrelse

Medelantalet anställda

	2022-11-01- 2023-10-31	Varav män	2021-11-01- 2022-10-31	Varav män
Moderföretag				
Totalt moderföretaget	-	-	-	-
Dotterföretag				
Sverige	11	3	10	2
Totalt dotterföretag	11	3	10	2
Koncernen totalt	11	3	10	2

Löner och andra ersättningar samt sociala kostnader, inklusive pensionskostnader

	2022-11-01- 2023-10-31	2021-11-01- 2022-10-31
Moderföretag		
Styrelse och VD		
Summa	-	-
(varav pensionskostnader)		
Dotterföretag		
Styrelse och VD	1 875 000	1 519 000
Övriga anställda	6 378 660	6 179 952
(varav vinstandelar)		849 000
Summa	8 253 660	7 698 952
Sociala kostnader	3 977 629	3 328 370
(varav pensionskostnader)	1 034 820	699 324
Koncern		
Styrelse och VD	1 875 000	1 519 000
Övriga anställda	6 378 660	6 179 952
(varav vinstandelar)		849 000
Summa	8 253 660	7 698 952
Sociala kostnader	3 977 629	3 328 370
(varav pensionskostnader) 1)	1 034 820	699 324

1) Av koncernens pensionskostnader avser 244 106 (fg år 250 284) företagets ledning.

Not 6 Övriga rörelsekostnader

	2022-11-01- 2023-10-31	2021-11-01- 2022-10-31
Koncern		
Kursförluster på fordringar/skulder av rörelsekaraktär	32 875 311	59 399 046
Summa	32 875 311	59 399 046
Moderföretag		
Summa	-	-

Not 7 Operationell leasing

Leasingavtal där företaget är leasetagare

	2022-11-01- 2023-10-31	2021-11-01- 2022-10-31
Koncern		
<i>Tillgångar som innehas via operationella leasingavtal</i>		
Minimileaseavgifter	878 279	595 663
Totala leasingkostnader	878 279	595 663
Avtalade framtida minimileaseavgifter avseende icke uppsägningsbara kontrakt förfaller till betalning:		
Inom ett år	10 195	
Mellan ett och fem år	3 343 626	988 127
	3 353 821	988 127
Moderföretag		
<i>Tillgångar som innehas via operationella leasingavtal</i>		
Totala leasingkostnader	-	-
Avtalade framtida minimileaseavgifter avseende icke uppsägningsbara kontrakt förfaller till betalning:		
	-	-

Not 8 Resultat från andelar i koncernföretag

	2022-11-01- 2023-10-31	2021-11-01- 2022-10-31
Utdelning	1 680 000	-
Realisationsresultat vid avyttring av andelar		256 433
	1 680 000	256 433

Not 9 Ränteintäkter och liknande resultatposter

	2022-11-01- 2023-10-31	2021-11-01- 2022-10-31
Koncern		
Ränteintäkter, övriga	1 028 078	21 148
	1 028 078	21 148
Moderföretag		
Ränteintäkter, övriga	15 875	
	15 875	-

Not 10 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2022-11-01- 2023-10-31	2021-11-01- 2022-10-31
Koncern		
Räntekostnader, koncernföretag		7 833
Räntekostnader, övriga	7 191 374	4 372 693
Övrigt	14 550	
	7 205 924	4 380 526
Moderföretag		
Övrigt	14 550	
	14 550	-

2024052712907

Not 11 Skatt på årets resultat

	2022-11-01- 2023-10-31	2021-11-01- 2022-10-31
Koncern		
Aktuell skatt	422	2 238 814
Uppskjuten skatt	-791 568	743 980
	-791 146	2 982 794
Moderföretag		
Aktuell skatt	422	-
	422	-

Not 12 Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten

	2023-10-31	2022-10-31
Koncern		
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	672 588	672 588
-Övriga investeringar	334 311	
	1 006 899	672 588
<i>Akkumulerade avskrivningar:</i>		
-Vid årets början	-134 518	
-Årets avskrivning	-134 517	-134 518
	-269 035	-134 518
Redovisat värde vid årets slut	737 864	538 070
Moderföretag		
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden:</i>		
	-	-
<i>Akkumulerade avskrivningar:</i>		
	-	-
Redovisat värde vid årets slut	-	-

Not 13 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-10-31	2022-10-31
Koncern		
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	683 577	569 952
-Nyanskaffningar		113 625
-Avyttringar och utrangeringar	-113 625	
-Vid årets slut	569 952	683 577
<i>Akkumulerade avskrivningar:</i>		
-Vid årets början	-457 245	-358 184
-Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar	28 888	
-Årets avskrivning	-66 634	-99 061
-Vid årets slut	-494 991	-457 245
<i>Akkumulerade uppskrivningar:</i>		
-Vid årets slut	-	-
<i>Akkumulerade nedskrivningar:</i>		
-Vid årets slut	-	-
Redovisat värde vid årets slut	74 961	226 332
Moderföretag		
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden:</i>		

-Vid årets slut	-	-
<i>Ackumulerade avskrivningar:</i>		
-Vid årets slut	-	-
<i>Ackumulerade uppskrivningar:</i>		
-Vid årets slut	-	-
<i>Ackumulerade nedskrivningar:</i>		
-Vid årets slut	-	-
Redovisat värde vid årets slut	-	-

Not 14 Andelar i koncernföretag

	2023-10-31	2022-10-31
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	609 933	653 500
-Förvärv		-
-Avyttring		-43 567
-Vid årets slut	609 933	609 933
<i>Ackumulerade uppskrivningar:</i>		
Vid årets slut	-	-
<i>Ackumulerade nedskrivningar:</i>		
Vid årets slut	-	-
Redovisat värde vid årets slut	609 933	609 933

Spec av moderföretagets och koncernens innehav av andelar i koncernföretag

Ägarandelen av kapitalet avses, vilket även överensstämmer med andelen av rösterna för totalt antal aktier.

Moderföretaget har bedömt att bestämmande inflytande föreligger i Dotterföretaget A1 eftersom det finns en överenskommelse med övriga ägare. Överenskommelsen innebär att moderföretaget har rätt att utforma de finansiella och operativa strategierna.

<i>Dotterföretag / Org nr / Säte</i>	<i>Antal andelar</i>	<i>i %</i>	2023-10-31 <i>Redovisat värde</i>	2022-10-31 <i>Redovisat värde</i>
Forpac International AB, 556598-1551, Kungsbacka	840	84	609 933	653 500
			609 933	653 500

Not 15 Uppskjuten skatt

<i>Koncernen</i>	<i>Uppskjuten skattefordran</i>	<i>Uppskjuten skatteskuld</i>	<i>Netto</i>
Skattemässigt underskottsavdrag	36 618		
Uppskjuten skattefordran/skuld	36 618	-	-
Uppskjuten skattefordran/skuld (netto)	36 618	-	-

Not 16 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2023-10-31	2022-10-31
Koncern		
Förutbetalda hyres- och leasingavgifter	140 268	88 859
Förutbetald försäkring	392 632	181 538
Övriga poster	247 665	33 706
	780 565	304 103
Moderföretag		
	-	-

Not 17 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2023-10-31	2022-10-31
Koncernen		
Personalrelaterade kostnader	1 859 264	1 950 687
Övriga upplupna kostnader	526 175	1 137 265
	2 385 439	3 087 952
Moderföretaget		
Övriga poster	1 975	-
	1 975	-

Not 18 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser - koncernen

Ställda säkerheter

	2023-10-31	2022-10-31
<i>För egna skulder och avsättningar</i>		
Pantsatta kundfordringar	23 539 897	64 033 002
Summa ställda säkerheter	23 539 897	64 033 002

Eventalförpliktelser

Inget koncernbolag har några eventalförpliktelser.

Not 19 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser - moderföretaget

Ställda säkerheter

	2023-10-31	2022-10-31
<i>Ställda säkerheter</i>	Inga	Inga

Eventalförpliktelser

Bolaget har inga eventalförpliktelser.

Underskrifter

Göteborg, enligt datum som framgår av elektronisk signatur.

Monica Engerdalen
Styrelseledamot

Vår revisionsberättelse har lämnats det datum som framgår av elektronisk signatur.

Grant Thornton Sweden AB
Henrik Leandersson
Auktoriserad revisor

2024052712909



Document history

COMPLETED BY ALL:
21.03.2024 08:36

SENT BY OWNER:
Kristofer Svanström - 20.03.2024 18:25

DOCUMENT ID:
Sygpgh5_Aa

ENVELOPE ID:
r1Te2qOAT-Sygpgh5_Aa

DOCUMENT NAME:
Slutlig ÅR Fairex AB 2023.pdf
22 pages

Activity log

RECIPIENT	ACTIONS	TIMESTAMP (CET)	METHOD	DETAILS
1. Monica Engerdalen engerdalen.monica@forpac.se	Signed	20.03.2024 20:03	eID	Swedish BankID (DOB: 1968/08/10)
	Authenticated	20.03.2024 20:02	Low	IP: 94.234.118.173
2. HENRIK LEANDERSSON henrik.leandersson@se.gt.com	Signed	21.03.2024 08:36	eID	Swedish BankID (DOB: 1989/07/07)
	Authenticated	21.03.2024 08:35	Low	IP: 194.14.78.10

* Action describes both the signing and authentication performed by each recipient. Authentication refers to the ID method used to access the document.

Custom events

No custom events related to this document

Verified ensures that the document has been signed according to the method stated above. Copies of signed documents are securely stored by Verified.

To review the signature validity, please open this PDF using Adobe Reader.



Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Fairex AB

Org.nr. 559077 - 9160

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för Fairex AB för räkenskapsåret 2022-11-01 - 2023-10-31.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen och koncernredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av moderbolagets och koncernens finansiella ställning per den 31 oktober 2023 och av dessas finansiella resultat och kassaflöden för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens och koncernredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen för moderbolaget och koncernen.

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 moderbolaget och koncernen enligt god revisionsmed 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

Årsredovisningen och koncernredovisningen för räkenskapsåret 2021-11-01 - 2022-10-31 har inte varit föremål för revision och någon revision av jämförelsetalen i årsredovisningen och koncernredovisningen för räkenskapsåret 2022-11-01 - 2023-10-31 har därmed inte utförts.

Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för att årsredovisningen och koncernredovisningen 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 och koncernredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen och koncernredovisningen ansvarar styrelsen för bedömningen av bolagets och koncernens 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 styrelsen avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

Revisorns ansvar

Vårt mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen och koncernredovisningen 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 revisionsmed 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 och koncernredovisningen.

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 och koncernredovisningen, 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. 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 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 uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen och koncernredovisningen. 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 och koncernens förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen och koncernredovisningen om den väsentliga

osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen och koncernredovisningen. Våra slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag och en koncern inte längre kan fortsätta verksamheten.

- utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen och koncernredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen och koncernredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.
- inhämtar vi tillräckliga och ändamålsenliga revisionsbevis avseende den finansiella informationen för enheterna eller affärsaktiviteterna inom koncernen för att göra ett uttalande avseende koncernredovisningen.

Vi ansvarar för styrning, övervakning och utförande av koncernrevisionen. Vi är ensam ansvarig för våra uttalanden.

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 och koncernredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Fairex AB för räkenskapsåret 2022-11-01 - 2023-10-31 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamot 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 moderbolaget och koncernen enligt god revisionssed 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 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 och koncernens verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av moderbolagets och koncernens 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 och koncernens 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

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 i något väsentligt avseende:

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försumelse som kan föranleda ersättningsskyldighet 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 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 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 styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Göteborg, enligt datum som framgår av elektronisk signering.

Grant Thornton Sweden AB

Henrik Leandersson
Auktoriserad revisor

2024052712911



Document history

COMPLETED BY ALL:
21.03.2024 08:35

SENT BY OWNER:
Kristofer Svanström • 20.03.2024 15:39

DOCUMENT ID:
r1oMS_u0p

ENVELOPE ID:
Hk5Mru_Aa-r1oMS_u0p

DOCUMENT NAME:
Revisionsberättelse Fairex AB 2022-11-01–2023-10-31.pdf
2 pages

Activity log

RECIPIENT	ACTION*	TIMESTAMP (CET)	METHOD	DETAILS
1. HENRIK LEANDERSSON henrik.leandersson@se.gt.com	Signed Authenticated	21.03.2024 08:35 21.03.2024 08:29	eID Low	Swedish BankID (DOB: 1989/07/07) IP: 194.14.78.10

* Action describes both the signing and authentication performed by each recipient. Authentication refers to the ID method used to access the document.

Custom events

No custom events related to this document

Verified ensures that the document has been signed according to the method stated above. Copies of signed documents are securely stored by Verified.

To review the signature validity, please open this PDF using Adobe Reader.

