

Årsredovisning för
Siverts Partiaffär AB

556190-7634

Räkenskapsåret

2024-01-01 - 2024-08-31

Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	3
Balansräkning	4
Noter	6
Underskrifter	8

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2025-02-25.
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

Fredrik Berg
Styrelseledamot

2025-03-07

Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Siverts Partiaffär AB, 556190-7634, avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2024-01-01 - 2024-08-31.

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolaget såldes per 2023-10-01 och är sedan dess helägt dotterbolag till Leksakshuset i Karlskrona AB, org nr 556562-0019, med säte i Karlskrona.

I samband med överlåtelsen skedde en bolagsordningsändring för att anpassa räkenskapsåret till moderbolagets vilket innebär att bolagets räkenskapsår är förkortat och omfattar tiden 2024-01-01 - 2024-08-31 (8 mån).

Bolaget bedriver handel med färger, lacker, handverktyg och maskiner i förhyrda lokaler i Karlskrona. Hösten 2024 har verksamheten flyttat in i moderbolagets lokaler i Karlskrona.

Verksamheten har bedrivits enligt samma riktlinjer som tidigare år.

Flerårsöversikt

	2024	2023	2022	Belopp i kkr 2021
Nettoomsättning	4 015	4 231	4 352	3 991
Resultat efter finansiella poster	-486	-1 020	-1 413	2 195
Soliditet %	17,4	45,5	71	78,2

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader, men före skatter.

Soliditet

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

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat
Belopp vid årets ingång	100 000	20 000	1 857 181	-1 020 150
Balanseras i ny räkning			-1 020 150	1 020 150
Årets resultat				-485 582
Belopp vid årets utgång	100 000	20 000	837 031	-485 582

Resultatdisposition

	Belopp i kr
<i>Till årsstämmans förfogande står följande medel:</i>	
Balanserat resultat	837 031
Årets resultat	-485 582
Summa	351 449
<i>Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande:</i>	
Balanseras i ny räkning	351 449
Summa	351 449

Resultaträkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2024-01-01 - 2024-08-31</i>	<i>2023-01-01 - 2023-12-31</i>
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.			
Nettoomsättning		4 015 094	4 230 747
Övriga rörelseintäkter	2	19 016	176 814
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		4 034 110	4 407 561
Rörelsekostnader			
Handelsvaror		-3 513 589	-3 207 829
Övriga externa kostnader		-303 437	-508 931
Personalkostnader	3	-672 206	-1 813 027
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-11 200	-34 515
Summa rörelsekostnader		-4 500 432	-5 564 302
Rörelseresultat		-466 322	-1 156 741
Finansiella poster			
Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar		0	13 693
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		228	122 919
Räntekostnader och liknande resultatposter		-19 488	-21
Summa finansiella poster		-19 260	136 591
Resultat efter finansiella poster		-485 582	-1 020 150
Resultat före skatt		-485 582	-1 020 150
Årets resultat		-485 582	-1 020 150

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2024-08-31</i>	<i>2023-12-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier, verktyg och installationer	4	156 800	0
Summa materiella anläggningstillgångar		156 800	0
Summa anläggningstillgångar		156 800	0
Omsättningstillgångar			
Varulager m.m.			
Färdiga varor och handelsvaror		1 094 317	1 132 750
Summa varulager m.m.		1 094 317	1 132 750
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		1 177 541	582 994
Övriga fordringar		106 281	109 976
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		83 309	74 634
Summa kortfristiga fordringar		1 367 131	767 604
Kassa och bank			
Kassa och bank		94 844	201 886
Summa kassa och bank		94 844	201 886
Summa omsättningstillgångar		2 556 292	2 102 240
SUMMA TILLGÅNGAR		2 713 092	2 102 240

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2024-08-31</i>	<i>2023-12-31</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		837 031	1 857 181
Årets resultat		-485 582	-1 020 150
Summa fritt eget kapital		351 449	837 031
Summa eget kapital		471 449	957 031
Långfristiga skulder			
Skulder till koncernföretag	5	1 313 897	300 000
Summa långfristiga skulder		1 313 897	300 000
Kortfristiga skulder			
Förskott från kunder		490	0
Leverantörsskulder		605 704	491 495
Övriga skulder		170 413	152 444
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		151 139	201 270
Summa kortfristiga skulder		927 746	845 209
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		2 713 092	2 102 240

Noter

Belopp i kr om inget annat anges.

Not 1 Redovisningsprinciper

Redovisningsprinciper

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

Materiella anläggningstillgångar

<i>Avskrivningar</i>	<i>År</i>
Maskiner och andra tekniska anläggningar	10
Inventarier, verktyg och installationer	5

Not 2 Övriga rörelseintäkter

<i>Intäktslag</i>	<i>2024-01-01 - 2024-08-31</i>	<i>2023-01-01 - 2023-12-31</i>
Realisationsvinst vid försäljning av materiella anläggningstillgångar	0	176 814
Sjuklöneersättning	19 016	0

Not 3 Medelantalet anställda

	<i>2024-01-01 - 2024-08-31</i>	<i>2023-01-01 - 2023-12-31</i>
Medelantalet anställda	2	3

Not 4 Inventarier, verktyg och installationer

	<i>2024-08-31</i>	<i>2023-12-31</i>
Ingående anskaffningsvärden	243 003	473 149
Förändringar av anskaffningsvärden		
Inköp	168 000	0
Försäljningar/utrangeringar	0	-230 146
Utgående anskaffningsvärden	411 003	243 003
Ingående avskrivningar	-243 003	-270 348
Förändringar av avskrivningar		
Försäljningar/utrangeringar	0	61 860
Årets avskrivningar	-11 200	-34 515
Utgående avskrivningar	-254 203	-243 003
Redovisat värde	156 800	0

Not 5 Långfristiga skulder

	2024-08-31	2023-12-31
Belopp på skuldpost som förfaller till betalning senare än fem år efter balansdagen	1 285 000	0

Not 6 Uppllysning om moderföretag

Uppgift om moderföretag

<i>Nuvarande namn</i>	<i>Org.nr</i>	<i>Säte</i>
Leksakshuset i Karlskrona AB	556562-0019	Karlskrona

Underskrifter

Karlskrona

Daniel Berg 2025-02-25
Daniel Berg Datum
Styrelseordförande

Fredrik Berg 2025-02-25
Fredrik Berg Datum
Styrelseledamot

Helena Görefält 2025-02-25
Helena Görefält Datum
Styrelseledamot

Min revisionsberättelse har lämnats 2025-02-25

Anders Håkansson
Anders Håkansson
Auktoriserad revisor



Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Siverts Partiaffär Aktiebolag, org.nr 556190-7634

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Siverts Partiaffär Aktiebolag för räkenskapsåret 2024-01-01 – 2024-08-31.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Siverts Partiaffär Aktiebolags finansiella ställning per den 31 augusti 2024 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 Siverts Partiaffär Aktiebolag 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.

Övriga upplysningar

Revisionen av årsredovisningen för räkenskapsåret 2023-01-01- 2023-12-31 har utförts av annan revisor som lämnat en revisionsberättelse daterad 2024-07-25 med omodifierat uttalande om Rapport om årsredovisningen.

Styrelsens ansvar

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

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen för bedömningen av bolagets 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 beslut har fattats om att avveckla verksamheten.

Revisorns ansvar

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om att 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. 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. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om 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 förvaltning av Siverts Partiaffär Aktiebolag för räkenskapsåret 2024-01-01 – 2024-08-31 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Siverts Partiaffär Aktiebolag 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 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.

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 försummelse 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 ha vi granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Karlskrona den 25 februari 2025

Ernst & Young AB

Anders Håkansson

Anders Håkansson
Auktoriserad revisor