

Årsredovisning
och
Koncernredovisning
för
Forest Bay Invest AB
559233-7371
Räkenskapsåret
2023

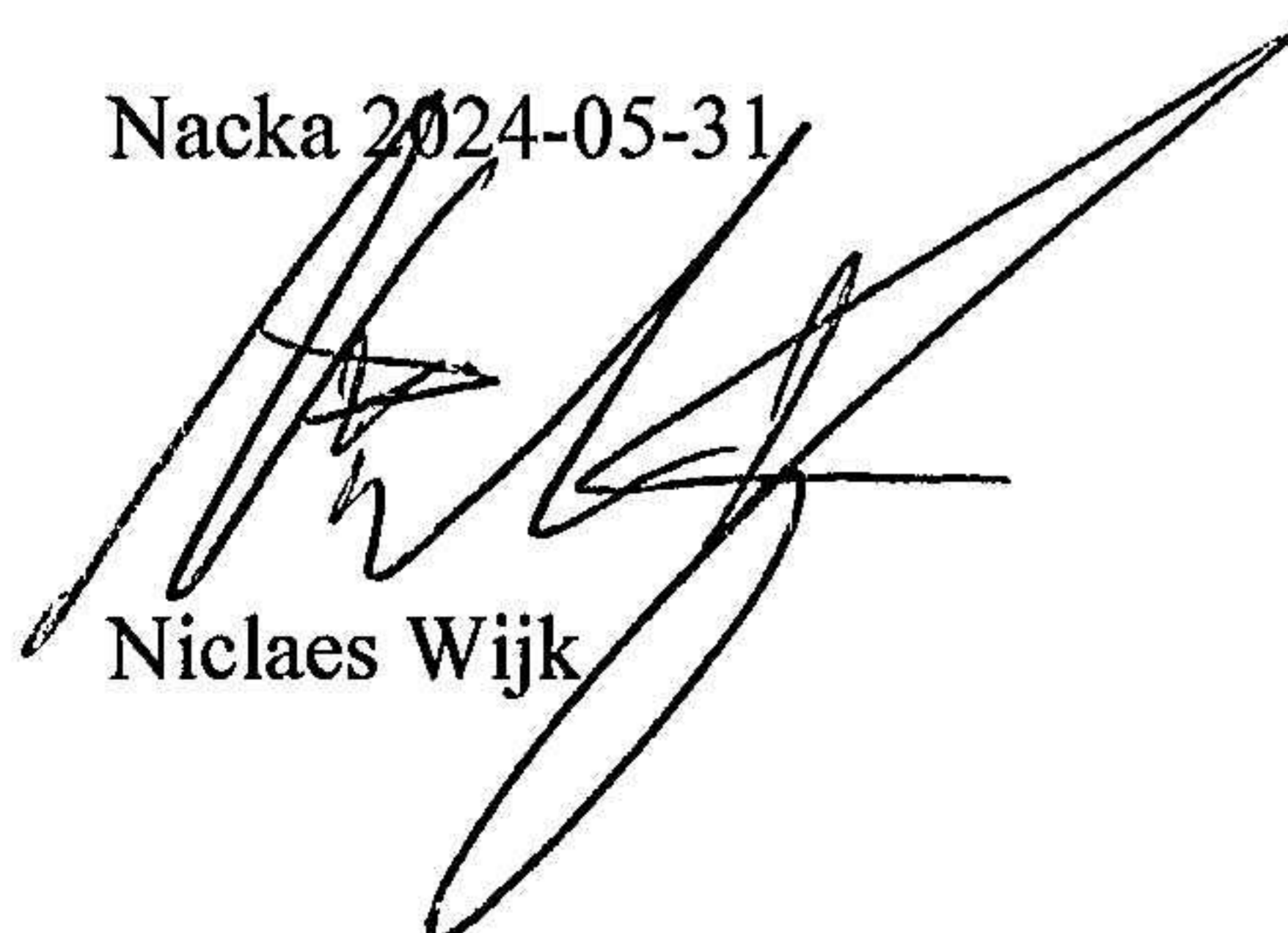
Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Forest Bay Invest AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen för moderbolaget samt koncernresultaträkningen och koncernbalansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-05-31. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Jag intygar också att innehållet i årsredovisningen och revisionsberättelsen stämmer överens med originalen.

Nacka 2024-05-31

Niclaes Wijk



Årsredovisning
och
Koncernredovisning
för
Forest Bay Invest AB
559233-7371

Räkenskapsåret

2023

Styrelsen för Forest Bay Invest AB avger följande årsredovisning och koncernredovisning för räkenskapsåret 2023.

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

Information om verksamheten

Moderbolagets verksamhet är att äga och förvalta värdepapper

I koncernens rörelsebolag bedrivs försäljning och formgivning av kläder och promotionsprodukter.

Företaget har sitt säte i Stockholms kommun.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Koncernen:

Året har präglats av fortsatt stark försäljningstillväxt. Det amerikanska dotterbolaget står för majoriteten av tillväxten, drivet i huvudsak av utökat samarbete med stora klubbar inom fotboll, basket och ishockey samt licensförsäljning till stora återförsäljare.

Investeringar har gjorts för att ytterligare stärka kontrollen över produktion, produktmarginal och ekonomi, vilket resulterat i god leveransprecision och förbättrad lönsamhet, både i USA och Europa.

Flertalet rekryteringar under året samt föregående år har ökat kostnadsmassan vilket ska ses som en investering i såväl fortsatt tillväxt som kontroll och lönsamhet.

Under april 2023 gjordes ett byte av bank för att säkra rörelsekapitalsfinansiering anpassad för fortsatt tillväxt. Likviditeten har under året förbättras till följd av insatser för att korta kapitalbindningstid både mot kunder och leverantörer. Detta har uppnåtts genom förbättrade interna rutiner både i USA och Europa.

Förväntad framtida utveckling samt väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Koncernen:

2024 förväntas innebära fortsatt försäljningstillväxt. Rekryteringar gjorda under 2023 och en del nya leverantörer har säkerställt en organisation redo att möta en ökande volym. Ytterligare rekryteringar kan komma att göras särskild inom försäljning- och designorganisationerna.

Den generellt osäkra makroekonomiska situationen kan påverka negativt, men än så länge ses ingen nedgång i besök på semesterorter eller besök av sportevenemang, vilket skulle kunna påverka försäljningen negativt.

Ett långsiktigt arbete har inletts för att bredda leverantörsbasen till fler leverantörer och marknader för att minska risker och öka kapaciteten.

Ägarförhållanden

Ägarförhållanden

Namn	Antal aktier	Antal röster
Helags Capital AB	37 307	37 307
Skogh Holding AB	7 844	7 844
Jammaj Invest AB	10 243	10 243
Jonas Andersson	5 093	5 093
Game7 AB	1 273	1 273
Malmström Invest AB	1 273	1 273
Kileon Invest AB	637	637

Flerårsöversikt (Tkr)

Koncernen	2023	2022	2021
Nettoomsättning	211 316	163 540	83 948
Resultat efter finansiella poster	19 956	1 733	-12 957
Soliditet (%)	56,5	36,8	55,1
Balansomslutning	103 722	120 135	82 481
Avkastning på eget kap. (%)	34,1	3,9	neg
Avkastning på totalt kap. (%)	21,6	2,4	neg
Resultat före avskrivningar	32 799	11 408	-2 730

Moderbolaget	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	0	0	0	0
Resultat efter finansiella poster	12 816	-488	8 737	-336
Soliditet (%)	93,2	77,9	78,0	68,1
Balansomslutning	83 862	83 868	84 424	83 865
Avkastning på eget kap. (%)	16,4	neg	13,3	neg
Avkastning på totalt kap. (%)	15,6	0,0	10,9	0,0

Förändringar i eget kapital

Koncernen	Aktie- kapital	Reserver	Annat eget kapital inkl. årets resultat	Minoritets- intresse	Totalt
Belopp vid årets ingång	63 670	-123 041	39 505 482	4 765 114	44 211 225
Disposition enligt beslut av årsstämman:					
Utdelning				-1 083 195	-1 083 195
Omräkningsdifferens		-285 463			-285 463
Årets resultat			14 530 127	1 200 726	15 730 853
Belopp vid årets utgång	63 670	-408 504	54 035 609	4 882 645	58 573 420

Moderbolaget	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	63 670	65 797 673	-487 989	65 373 354
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Balanseras i ny räkning		-487 989	487 989	0
Årets resultat			12 815 741	12 815 741
Belopp vid årets utgång	63 670	65 309 684	12 815 741	78 189 095

Villkorade aktieägartillskott uppgår på balansdagen till 35 661 118kr (35 661 118kr fg år).

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	65 309 685
årets vinst	12 815 741
	78 125 426
disponeras så att i ny räkning överföres	78 125 426
	78 125 426

Koncernens och moderbolagets resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkningar samt kassaflödesanalyser med noter.

Koncernens Resultaträkning

	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Nettoomsättning	2	211 315 803	163 539 959
Övriga rörelseintäkter		273 639	744 774
		211 589 442	164 284 733
Rörelsens kostnader			
Handelsvaror		-118 106 659	-95 224 688
Övriga externa kostnader	3, 4	-27 279 912	-27 814 842
Personalkostnader	5	-33 404 266	-29 837 168
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	6, 7	-9 941 497	-9 677 368
		-188 732 334	-162 554 066
Rörelseresultat		22 857 108	1 730 667
Resultat från finansiella poster			
Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar		-25 000	0
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		-407 254	1 142 548
Räntekostnader och liknande resultatposter		-2 468 876	-1 140 679
		-2 901 130	1 869
Resultat efter finansiella poster		19 955 978	1 732 536
Resultat före skatt		19 955 978	1 732 536
Skatt på årets resultat	8	-4 225 125	-2 101 465
Årets resultat		15 730 853	-368 929
Hänförligt till moderföretagets aktieägare		14 530 127	-1 055 161
Hänförligt till innehav utan bestämmande inflytande		1 200 726	698 966

Koncernens Balansräkning

Not

2023-12-31

2022-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Immateriella anläggningstillgångar

Goodwill

6

9 612 370

19 224 738

9 612 370

19 224 738

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer

7

1 624 435

594 750

1 624 435

594 750

Finansiella anläggningstillgångar

Andra långfristiga fordringar

9

675 587

604 066

675 587

604 066

Summa anläggningstillgångar

11 912 392

20 423 554

Omsättningstillgångar

Varulager m m

Råvaror och förnödenheter

15 238 476

14 267 744

Förskott till leverantörer

4 543 774

8 921 246

19 782 250

23 188 990

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar

45 451 610

58 021 768

Övriga fordringar

2 773 146

2 820 552

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

1 437 914

2 375 911

49 662 670

63 218 231

Kassa och bank

22 365 039

13 304 826

Summa omsättningstillgångar

91 809 959

99 712 047

SUMMA TILLGÅNGAR

103 722 351

120 135 601

Koncernens Balansräkning

Not 2023-12-31 2022-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare

Aktiekapital		63 670	63 670
Annat eget kapital inklusive årets resultat		53 627 105	39 382 441
Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare		53 690 775	39 446 111

Innehav utan bestämmande inflytande

Innehav utan bestämmande inflytande		4 882 645	4 765 114
-------------------------------------	--	-----------	-----------

Eget kapital hänförligt till minoritetsintresset

		4 882 645	4 765 114
--	--	-----------	-----------

Summa eget kapital

Långfristiga skulder

Checkräkningskredit	10	0	21 901 388
Skulder till kreditinstitut	11	10 855 000	5 000 000
Övriga skulder		5 500 100	4 268 914
		16 355 100	31 170 302

Kortfristiga skulder

Skulder till kreditinstitut		3 340 000	0
Förskott från kunder		57 725	72 365
Leverantörsskulder		4 185 551	13 854 292
Aktuella skatteskulder		5 758 041	2 782 540
Övriga skulder		6 043 246	18 039 938
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		9 409 268	10 004 939
		28 793 831	44 754 074

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

103 722 351 120 135 601

Koncernens Kassaflödesanalys

Not

2023-01-01
-2023-12-31

2022-01-01
-2022-12-31

Den löpande verksamheten

Resultat efter finansiella poster	19 955 978	1 732 536
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet m.m	9 630 186	9 532 652
Betald skatt	-1 249 624	-1 854 275

Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital

28 336 540 9 410 913

Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital

Förändring av varulager och pågående arbeten	3 406 740	-11 068 067
Förändring kundfordringar	12 570 158	-22 120 251
Förändring av kortfristiga fordringar	985 403	-3 755 890
Förändring leverantörsskulder	-9 668 741	8 368 351
Förändring av kortfristiga skulder	-12 577 723	15 734 631
Kassaflöde från den löpande verksamheten	23 052 377	-3 430 313

Investeringsverksamheten

Investeringar i materiella anläggningstillgångar	-1 362 246	-57 161
Investeringar i finansiella anläggningstillgångar	-71 521	-579 066
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-1 433 767	-636 227

Finansieringsverksamheten

Förändring Checkräkningskredit	-21 901 388	18 543 146
Upptagna lån	10 426 186	-4 000 000
Utbetald utdelning	-1 083 195	-760 000
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-12 558 397	13 783 146

Årets kassaflöde

9 060 213 9 716 606

Likvida medel vid årets början

Likvida medel vid årets början	13 304 826	3 588 220
Likvida medel vid årets slut	22 365 039	13 304 826

2024062625347

Moderbolagets Resultaträkning

	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
		0	0
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader		-79 525	-21 130
Personalkostnader	5	0	0
		-79 525	-21 130
Rörelseresultat		-79 525	-21 130
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag	12	13 169 369	0
Räntekostnader och liknande resultatposter		-274 103	-466 859
		12 895 266	-466 859
Resultat efter finansiella poster		12 815 741	-487 989
Resultat före skatt		12 815 741	-487 989
Skatt på årets resultat	8	0	0
Årets resultat		12 815 741	-487 989

2024062625348

Moderbolagets Balansräkning

Not

2023-12-31

2022-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i koncernföretag

13, 14

83 861 000

83 861 000

83 861 000

83 861 000

Summa anläggningstillgångar

83 861 000

83 861 000

Omsättningstillgångar

Kassa och bank

1 099

6 727

Summa omsättningstillgångar

1 099

6 727

SUMMA TILLGÅNGAR

83 862 099

83 867 727

Moderbolagets Balansräkning

Not

2023-12-31

2022-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

15

Bundet eget kapital

Aktiekapital

63 670

63 670

63 670

63 670

Fritt eget kapital

Balanserad vinst eller förlust

65 309 685

65 797 673

Årets resultat

12 815 741

-487 989

78 125 426

65 309 684

Summa eget kapital

78 189 096

65 373 354

Långfristiga skulder

10

Övriga skulder

5 500 100

5 500 100

Summa långfristiga skulder

5 500 100

5 500 100

Kortfristiga skulder

Skulder till kreditinstitut

0

9 000 000

Skulder till koncernföretag

79 631

3 901 000

Övriga skulder

182

182

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

93 090

93 091

Summa kortfristiga skulder

172 903

12 994 273

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

83 862 099

83 867 727

**Moderbolagets
Kassaflödesanalys**

Not

2023-01-01
-2023-12-31

2022-01-01
-2022-12-31

Den löpande verksamheten

Resultat efter finansiella poster

12 815 741

-487 989

Betald skatt

0

182

**Kassaflöde från den löpande verksamheten före
förändring av rörelsekapital**

12 815 741

-487 807

Kassaflöde från förändring av rörelsekapitalet

Förändring av kortfristiga skulder

-3 821 369

4 494 312

Kassaflöde från den löpande verksamheten

8 994 372

4 006 505

Finansieringsverksamheten

Amortering av lån

-9 000 000

-4 000 000

Kassaflöde från finansieringsverksamheten

-9 000 000

-4 000 000

Årets kassaflöde

-5 628

6 505

Likvida medel vid årets början

Likvida medel vid årets början

6 727

222

Likvida medel vid årets slut

1 099

6 727

2024062625351

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen och koncernredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Fordringar och skulder i utländsk valuta har värderats till balansdagens kurs. Kursvinster och kursförluster på rörelsefordringar och rörelseskulder redovisas i rörelseresultatet medan kursvinster och kursförluster på finansiella fordringar och skulder redovisas som finansiella poster.

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

Intäktsredovisning

Intäkter har tagits upp till verkligt värde av vad som erhållits eller kommer att erhållas och redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska fördelarna kommer att tillgodogöras bolaget och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Koncernredovisning

Konsolideringsmetod

Koncernredovisningen har upprättats enligt förvärvsmetoden. Detta innebär att förvärvade verksamheters identifierbara tillgångar och skulder redovisas till marknadsvärde enligt upprättad förvärvsanalys. Överstiger verksamhetens anskaffningsvärde det beräknade marknadsvärdet av de förväntade nettotillgångarna enligt förvärvsanalysen redovisas skillnaden som goodwill.

Dotterföretag

Koncernredovisningen omfattar, förutom moderföretaget, samtliga företag i vilka moderföretaget direkt eller indirekt har mer än 50 % av röstetalet eller på annat sätt innehar det bestämmande inflytandet och därmed har en rätt att utforma företagets finansiella och operativa strategier i syfte att erhålla ekonomiska fördelar.

Transaktioner mellan koncernföretag

Koncerninterna fordringar och skulder samt transaktioner mellan koncernföretag liksom orealiserade vinster elimineras i sin helhet. Orealiserade förluster elimineras också såvida inte transaktionen motsvarar ett nedskrivningsbehov.

Förändring av internvinst under räkenskapsåret har elimineras i koncernresultaträkningen.

Omräkning av utländska dotterföretag

Utländska dotterföretags bokslut har omräknats enligt dagskursmetoden. Samtliga poster i balansräkningen har omräknats till balansdagskurs. Alla poster i resultaträkningen har omräknats till genomsnittskurs under räkenskapsåret. Differenser som uppkommer redovisas direkt i eget kapital.

Goodwill

Goodwill är den skillnad som uppkommer om anskaffningsvärdet för den förvärvade enheten är högre än värdet på den förvärvade enhetens nettotillgångar. Vid förvärvstidpunkten redovisas den uppkomna goodwillen som en tillgång i balansräkningen.

Anläggningstillgångar

Immateriella och materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar enligt plan och eventuella nedskrivningar.

Avskrivning sker linjärt över den förväntade nyttjandeperioden med hänsyn till väsentligt restvärde. Följande avskrivningsprocent tillämpas:

Goodwill	5 år
Inventarier, verktyg och installationer	5 år

Leasingavtal

Företaget redovisar samtliga leasingavtal, såväl finansiella som operationella, som operationella leasingavtal. Operationella leasingavtal redovisas som en kostnad linjärt över leasingperioden.

Inkomstskatter

Total skatt utgörs av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Skatter redovisas i resultaträkningen, utom då underliggande transaktion redovisas direkt mot eget kapital varvid tillhörande skatteeffekter redovisas i eget kapital.

Aktuell skatt

Aktuell skatt avser inkomstskatt för innevarande räkenskapsår samt den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte redovisats. Aktuell skatt beräknas utifrån den skattesats som gäller per balansdagen.

Uppskjuten skatt

Uppskjuten skatt är inkomstskatt som avser framtida räkenskapsår till följd av tidigare händelser. Redovisning sker enligt balansräkningsmetoden. Enligt denna metod redovisas uppskjutna skatteskulder och uppskjutna skattefordringar på temporära skillnader som uppstår mellan bokförda respektive skattemässiga värden för tillgångar och skulder samt för övriga skattemässiga avdrag eller underskott.

Uppskjutna skattefordringar nettoredovisas mot uppskjutna skatteskulder endast om de kan betalas med ett nettobelopp. Uppskjuten skatt beräknas utifrån gällande skattesats på balansdagen. Effekter av förändringar i gällande skattesatser resultatförs i den period förändringen lagstads. Uppskjuten skattefordran redovisas som finansiell anläggningstillgång och uppskjuten skatteskuld som avsättning.

Uppskjuten skattefordran avseende underskottsavdrag eller andra framtida skattemässiga avdrag redovisas i den omfattning det är sannolikt att avdragen kan avräknas mot framtida skattemässiga överskott.

På grund av sambandet mellan redovisning och beskattning särredovisas inte den uppskjutna skatteskulden som är hänförlig till obeskattade reserver.

Avsättningar

Som avsättning har redovisats förpliktelser gentemot tredje man som är hänförliga till räkenskapsåret eller tidigare räkenskapsår och som på balansdagen antingen är säkra eller sannolika till sin förekomst men oviss till belopp eller till den tidpunkt då de ska infrias.

Ersättningar till anställda

Ersättningar till anställda avser alla former av ersättningar som företaget lämnar till de anställda. Kortfristiga ersättningar utgörs av bland annat löner, betald semester, betald frånvaro, bonus och

ersättning efter avslutad anställning (pension). Kortfristiga ersättningar redovisas som kostnad och en skuld då det finns en legal eller informell förpliktelse att betala ut en ersättning till följd av en tidigare händelse och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen upprättas enligt indirekt metod. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medfört in- eller utbetalningar.

Som likvida medel klassificerar företaget, förutom kassamedel, disponibla tillgodohavanden hos banker och andra kreditinstitut samt kortfristiga likvida placeringar som är noterade på en marknadsplats och har en kortare löptid än tre månader från anskaffningstidpunkten. Förändringar i spärrade medel redovisas i investeringsverksamheten.

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, 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.

Balansomslutning

Företagets samlade tillgångar.

Avkastning på eget kap. (%)

Resultat efter finansiella poster i procent av justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt).

Avkastning på totalt kap. (%)

Rörelseresultat plus finansiella intäkter i procent av balansomslutningen.

**Not 2 Nettoomsättningens fördelning
Koncernen**

	2023	2022
Nettoomsättningen per geografisk marknad (tkr)		
Sverige	109 169	122 443
USA	71 351	38 840
Storbritannien	30 796	2 257
	211 316	163 540

**Not 3 Leasingavtal
Koncernen**

Årets leasingkostnader avseende leasingavtal, uppgår till 5 242 645 kronor (3 513 201 kronor föregående år).

Framtida leasingavgifter, för icke uppsägningsbara leasingavtal, förfaller till betalning enligt följande:

	2023	2022
Inom ett år	3 076 869	2 408 904
Senare än ett år men inom fem år	1 951 497	1 930 594
Senare än fem år	0	0
	5 028 366	4 339 498

**Not 4 Arvode till revisorer
Koncernen**

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

	2023	2022
MOORE Allegretto AB		
Revisionsuppdrag	162 885	66 125
	162 885	66 125

**Not 5 Anställda och personalkostnader
Koncernen**

	2023	2022
Medelantalet anställda		
Kvinnor	15	12
Män	24	25
	39	37
Löner sociala kostnader och pensionskostnader		
Lönekostnader	25 383 860	22 249 451
Sociala kostnader	6 206 805	5 314 379
Pensionskostnader	1 071 698	696 259
	32 662 363	28 260 089
Totala löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader	32 662 363	28 260 089

Moderbolaget

Bolaget har inte haft några anställda och några löner har ej utbetalats.

**Not 6 Goodwill
Koncernen**

	2023	2022
Ingående anskaffningsvärden	48 061 842	48 061 842
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	48 061 842	48 061 842
Ingående avskrivningar	-28 837 104	-19 224 736
Årets avskrivningar	-9 612 368	-9 612 368
Utgående ackumulerade avskrivningar	-38 449 472	-28 837 104
Utgående redovisat värde	9 612 370	19 224 738

**Not 7 Inventarier, verktyg och installationer
Koncernen**

	2023	2022
Ingående anskaffningsvärden	753 160	695 999
Inköp	1 362 246	57 161
omräkningsdifferens	-3 432	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	2 111 974	753 160
Ingående avskrivningar	-158 410	-89 617
Årets avskrivningar	-329 129	-68 793
Utgående ackumulerade avskrivningar	-487 539	-158 410
Utgående redovisat värde	1 624 435	594 750

**Not 8 Aktuell och uppskjuten skatt
Koncernen**

	2023	2022
Skatt på årets resultat		
Aktuell skatt	-4 225 125	-2 101 465
Förändring av uppskjuten skatt avseende temporära skillnader		0
Totalt redovisad skatt	-4 225 125	-2 101 465

Avstämning av effektiv skatt

	2023		2022	
	Procent	Belopp	Procent	Belopp
Redovisat resultat före skatt		19 955 978		1 732 536
Skatt enligt gällande skattesats	20,60	-4 110 931	20,60	-356 902
Ej avdragsgilla kostnader		-148 518		-51 121
Ej skattepliktiga intäkter		15 275		24
Övrigt		18 963		-1 693 466
Redovisad effektiv skatt	21,17	-4 225 211	121,29	-2 101 465

Moderbolaget

	2023	2022
Skatt på årets resultat		
Aktuell skatt	0	0
Totalt redovisad skatt	0	0

Avstämning av effektiv skatt

	2023		2022	
	Procent	Belopp	Procent	Belopp
Redovisat resultat före skatt		12 815 741		-487 989
Skatt enligt gällande skattesats	20,60	-2 640 043	20,60	100 526
Ej skattepliktiga intäkter		2 712 890		0
Ökning av underskottsavdrag		-72 847		-100 526
Redovisad effektiv skatt	0,00	0	0,00	0

**Not 9 Andra långfristiga fordringar
Koncernen**

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	604 066	25 000
Tillkommande fordringar	96 521	579 066
Avgående fordringar	-25 000	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	675 587	604 066
Utgående redovisat värde	675 587	604 066

**Not 10 Långfristiga skulder
Koncernen**

	2023-12-31	2022-12-31
Betalas mellan 2-5 år efter balansdagen	10 855 000	0
Betalas senare än 5 år efter balansdagen	5 500 100	9 500 100
	16 355 100	9 500 100

Moderbolaget

	2023-12-31	2022-12-31
Förfaller senare än 5 år	5 500 100	5 500 100
	5 500 100	5 500 100

**Not 11 Checkräkningskredit
Koncernen**

	2023-12-31	2022-12-31
Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till	30 000 000	30 000 000
Utnyttjad kredit uppgår till	0	21 901 388

**Not 12 Resultat från andelar i koncernföretag
Moderbolaget**

	2023	2022
Erhållna utdelningar	13 169 369	0
	13 169 369	0

**Not 13 Andelar i koncernföretag
Moderbolaget**

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	83 861 000	83 861 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	83 861 000	83 861 000
Utgående redovisat värde	83 861 000	83 861 000

**Not 14 Specifikation andelar i koncernföretag
Koncernen
Moderbolaget**

Namn	Kapital- andel	Bokfört värde
Sport Design Sweden AB	92,4%	83 861 000
		83 861 000

	Org.nr	Säte
Sport Design Sweden AB	556562-6263	Stockholm

**Not 15 Antal aktier och kvotvärde
Moderbolaget**

Namn	Antal aktier	Kvot- värde
Antal Aktier	63 670	1
	63 670	

**Not 16 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut
Koncernen**

Inga väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut.

**Not 17 Ställda säkerheter
Koncernen**

	2023-12-31	2022-12-31
Företagsinteckning	46 700 000	30 000 000
Andra ställda säkerheter	58 573 420	44 211 225
Spärrade bankmedel	900 000	900 000
	106 173 420	75 111 225

Moderbolaget

	2023-12-31	2022-12-31
Andra ställda säkerheter	83 861 000	83 861 000
	83 861 000	83 861 000

2024062625360

Forest Bay Invest AB
Org.nr 559233-7371

21 (21)

Stockholm

Niclaes Wijk
Ordförande

Alexander Hartman

Johan Skogh

Min revisionsberättelse har lämnats den dag som framgår av min elektroniska underskrift

Hans Kallin
Auktoriserad revisor

2024062625362



Document history

COMPLETED BY ALL:
31.05.2024 07:36
SENT BY OWNER:
Hans Kallin • 30.05.2024 15:22
DOCUMENT ID:
SkeHt6e8VC
ENVELOPE ID:
rJBXTLEA-SkeHt6e8VC

DOCUMENT NAME:
Forest Bay Invest AB 230101-231231.pdf
22 pages

Activity log

RECIPIENT	ACTION*	TIMESTAMP (CET)	METHOD	DETAILS
1. NICLAES WIJK niclaes@sportdesignsweden.se	Signed	30.05.2024 15:53	eID	Swedish BankID (DOB: 1974/09/08)
	Authenticated	30.05.2024 15:49	Low	IP: 94.191.137.220
2. JOHAN SKOGH johan@sportdesignsweden.se	Signed	30.05.2024 19:33	eID	Swedish BankID (DOB: 1961/03/21)
	Authenticated	30.05.2024 19:30	Low	IP: 94.191.136.34
3. ALEXANDER HARTMAN alexanderhartman@gmail.com	Signed	31.05.2024 00:05	eID	Swedish BankID (DOB: 1980/04/02)
	Authenticated	30.05.2024 15:34	Low	IP: 98.128.134.222
4. Hans Olof Kallin hans.kallin@mooresweden.se	Signed	31.05.2024 07:36	eID	Swedish BankID (DOB: 1991/07/02)
	Authenticated	31.05.2024 07:36	Low	IP: 185.138.67.22

* 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.



GDPR compliant



eIDAS standard



PDF sealed

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Forest Bay Invest AB
Org.nr 559233-7371

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för Forest Bay Invest AB för räkenskapsåret 2023.

Enligt min 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 2023-12-31 och av dessas finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens och koncernredovisningens övriga delar.

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

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till moderbolaget och koncernen enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina uttalanden.

Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för att årsredovisningen och koncernredovisningen upprättas och att de 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

Mina 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 mina uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen och koncernredovisningen.

En ytterligare beskrivning av mitt ansvar för revisionen av årsredovisningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver min revision av årsredovisningen och koncernredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Forest Bay Invest AB för räkenskapsåret 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 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 moderbolaget och koncernen enligt god revisors 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 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

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 i något väsentligt avseende:

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

Mitt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed mitt uttalande om detta, är att med rimlig grad av säkerhet bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisions sed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

En ytterligare beskrivning av mitt ansvar för revisionen av förvaltningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Stockholm den dagen som framgår av digital signering

Hans Kallin
Auktoriserad revisor

2024062625365



Document history

COMPLETED BY ALL:
31.05.2024 07:35
SENT BY OWNER:
Hans Kallin • 30.05.2024 15:22
DOCUMENT ID:
SkZ2o6xIV0
ENVELOPE ID:
BklssTel4C-SkZ2o6xIV0

DOCUMENT NAME:
Forest Bay Invest AB - RB 23.pdf
2 pages

Activity log

RECIPIENT	ACTION	TIMESTAMP (UTC)	LEVEL	DETAILS
1. Hans Olof Kallin hans.kallin@mooresweden.se	Signed Authenticated	31.05.2024 07:35 31.05.2024 07:34	eID Low	Swedish BankID (DOB: 1991/07/02) IP: 185.138.67.22

* 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.



GDPR compliant



eIDAS standard



PADES sealed