

# Årsredovisning

för

## Mattias Heikki & Idépoolen AB

556317-0272

Räkenskapsåret

2022-09-01 - 2023-08-31

### Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-02-16.

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:

Per Pettersson, Styrelseledamot

2024-03-11

Styrelsen för Mattias Heikki & Idépoolen AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022-09-01 - 2023-08-31.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK. Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor (kr). Uppgifter inom parentes avser föregående år.

## Förvaltningsberättelse

### Verksamheten

#### *Allmänt om verksamheten*

Bolaget bedriver grossistförsäljning och marknasföring inom konfektion, yrkeskläder, skyddsutrustning och reklambranschen samt ekonomisk konsultverksamhet. Verksamheten bedrivs via ett försäljningsställe i Luleå.

Företaget har sitt säte i Luleå.

<b>Flerårsöversikt (Tkr)</b>	<b>2022/23</b>	<b>2021/22</b>	<b>2020/21</b>	<b>2019/20</b>
Nettoomsättning	17 498	20 334	19 998	17 965
Resultat efter finansiella poster	2 200	2 896	1 928	-124
Soliditet (%)	49,8	52,1	47,0	33,0

För definitioner av nyckeltal, se Not 1 Redovisningsprinciper.

### Förändringar i eget kapital

	<b>Aktie- kapital</b>	<b>Reserv- fond</b>	<b>Balanserat resultat</b>	<b>Årets resultat</b>	<b>Totalt</b>
Belopp vid årets ingång	300 000	3 533	1 310 521	1 943 054	<b>3 557 108</b>
Disposition enligt beslut av årsstämman:					
Utdelning			-2 001 000		<b>-2 001 000</b>
Balanseras i ny räkning			1 943 054	-1 943 054	<b>0</b>
Årets resultat				1 445 356	<b>1 445 356</b>
<b>Belopp vid årets utgång</b>	<b>300 000</b>	<b>3 533</b>	<b>1 252 575</b>	<b>1 445 356</b>	<b>3 001 464</b>

### **Resultatdisposition**

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	1 252 575
årets vinst	1 445 356
	<b>2 697 931</b>

disponeras så att	
till aktieägare utdelas	1 200 000
i ny räkning överföres	1 497 931
	<b>2 697 931</b>

Styrelsen föreslås bemyndigas att besluta om tidpunkt då utdelningen skall betalas.

Styrelsen anser att förslaget är förenligt med försiktighetsregeln i 17 kap. 3 § aktiebolagslagen enligt följande redogörelse: Styrelsens uppfattning är att vinstutdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav verksamhetens art, omfattning och risk ställer på storleken på det egna kapitalet, bolagets konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

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

<b>Resultaträkning</b>	<b>Not</b>	<b>2022-09-01 -2023-08-31</b>	<b>2021-09-01 -2022-08-31</b>
<b>Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.</b>			
Nettoomsättning		17 497 822	20 334 120
Övriga rörelseintäkter		6 940	27 398
<b>Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.</b>		<b>17 504 762</b>	<b>20 361 518</b>
<b>Rörelsekostnader</b>			
Handelsvaror		-9 958 756	-12 022 495
Övriga externa kostnader		-2 063 871	-2 069 585
Personalkostnader	2	-3 347 909	-3 556 529
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-41 689	-43 207
Övriga rörelsekostnader		-7 578	0
<b>Summa rörelsekostnader</b>		<b>-15 419 803</b>	<b>-17 691 816</b>
<b>Rörelseresultat</b>		<b>2 084 959</b>	<b>2 669 702</b>
<b>Finansiella poster</b>			
Resultat från andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag		149 850	249 750
Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar		0	25 956
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		761	49
Nedskrivningar av finansiella anläggningstillgångar och kortfristiga placeringar		6 451	-26 442
Räntekostnader och liknande resultatposter		-42 498	-22 672
<b>Summa finansiella poster</b>		<b>114 564</b>	<b>226 641</b>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>2 199 523</b>	<b>2 896 343</b>
<b>Bokslutsdispositioner</b>			
Förändring av periodiseringsfonder		-360 000	-487 000
Förändring av överavskrivningar		-30 316	0
<b>Summa bokslutsdispositioner</b>		<b>-390 316</b>	<b>-487 000</b>
<b>Resultat före skatt</b>		<b>1 809 207</b>	<b>2 409 343</b>
<b>Skatter</b>			
Skatt på årets resultat		-363 851	-466 289
<b>Årets resultat</b>		<b>1 445 356</b>	<b>1 943 054</b>

<b>Balansräkning</b>	<b>Not</b>	<b>2023-08-31</b>	<b>2022-08-31</b>
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Inventarier, verktyg och installationer	3	181 090	72 967
Förbättringsutgifter på annans fastighet	4	118 214	125 601
<b>Summa materiella anläggningstillgångar</b>		<b>299 304</b>	<b>198 568</b>
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	5	266 250	266 250
Andra långfristiga värdepappersinnehav	6	81 209	74 758
<b>Summa finansiella anläggningstillgångar</b>		<b>347 459</b>	<b>341 008</b>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>646 763</b>	<b>539 576</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<i>Varulager m. m.</i>			
Färdiga varor och handelsvaror		5 376 765	4 676 482
Förskott till leverantörer		13 474	0
<b>Summa varulager</b>		<b>5 390 239</b>	<b>4 676 482</b>
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		1 445 042	2 044 915
Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag		362 899	1 100 882
Övriga fordringar		125	4 063
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		914 925	268 546
<b>Summa kortfristiga fordringar</b>		<b>2 722 991</b>	<b>3 418 406</b>
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		132 640	342 109
<b>Summa kassa och bank</b>		<b>132 640</b>	<b>342 109</b>
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>8 245 870</b>	<b>8 436 997</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>8 892 633</b>	<b>8 976 573</b>

<b>Balansräkning</b>	<b>Not</b>	<b>2023-08-31</b>	<b>2022-08-31</b>
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>			
<b>Eget kapital</b>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		300 000	300 000
Reservfond		3 533	3 533
<b>Summa bundet eget kapital</b>		<b>303 533</b>	<b>303 533</b>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		1 252 575	1 310 521
Årets resultat		1 445 356	1 943 054
<b>Summa fritt eget kapital</b>		<b>2 697 931</b>	<b>3 253 575</b>
<b>Summa eget kapital</b>		<b>3 001 464</b>	<b>3 557 108</b>
<b>Obeskattade reserver</b>			
Periodiseringsfonder		1 771 000	1 411 000
Akkumulerade överavskrivningar		30 316	0
<b>Summa obeskattade reserver</b>		<b>1 801 316</b>	<b>1 411 000</b>
<b>Långfristiga skulder</b>			
Checkräkningskredit	7	971 492	1 084 114
<b>Summa långfristiga skulder</b>		<b>971 492</b>	<b>1 084 114</b>
<b>Kortfristiga skulder</b>			
Förskott från kunder		4 600	1 000
Leverantörsskulder		392 481	175 125
Skulder till koncernföretag		1 248 964	491 597
Skulder till intresseföretag och gemensamt styrda företag		530 008	1 215 788
Skatteskulder		80 099	199 206
Övriga skulder		375 225	394 928
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		486 984	446 707
<b>Summa kortfristiga skulder</b>		<b>3 118 361</b>	<b>2 924 351</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<b>8 892 633</b>	<b>8 976 573</b>

## Noter

### Not 1 Redovisningsprinciper

#### Allmänna upplysningar

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

#### Avskrivning

Tillämpade avskrivningstider:

Inventarier, verktyg och installationer 5 år.

Förbättringsutgifter på annans fastighet 20 år

#### 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.

### Not 2 Medelantalet anställda

	2022-09-01 -2023-08-31	2021-09-01 -2022-08-31
Medelantalet anställda	6	7

### Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-08-31	2022-08-31
Ingående anskaffningsvärden	244 092	244 092
Inköp	142 425	0
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>386 517</b>	<b>244 092</b>
Ingående avskrivningar	-171 125	-135 307
Årets avskrivningar	-34 302	-35 818
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-205 427</b>	<b>-171 125</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>181 090</b>	<b>72 967</b>

**Not 4 Förbättringsutgifter på annans fastighet**

	2023-08-31	2022-08-31
Ingående anskaffningsvärden	147 767	147 767
Inköp	0	0
Försäljningar/utrangeringar	0	0
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>147 767</b>	<b>147 767</b>
Ingående avskrivningar	-22 167	-14 778
Årets avskrivningar	-7 387	-7 389
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-29 554</b>	<b>-22 167</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>118 213</b>	<b>125 600</b>

**Not 5 Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag**

	2023-08-31	2022-08-31
Ingående anskaffningsvärden	266 250	266 250
Inköp	0	0
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>266 250</b>	<b>266 250</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>266 250</b>	<b>266 250</b>

**Not 6 Andra långfristiga värdepappersinnehav**

	2023-08-31	2022-08-31
Ingående anskaffningsvärden	101 200	1 200
Omklassificeringar	0	100 000
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>101 200</b>	<b>101 200</b>
Ingående nedskrivningar	-26 442	0
Återförda nedskrivningar	6 451	
Årets nedskrivningar	0	-26 442
<b>Utgående ackumulerade nedskrivningar</b>	<b>-19 991</b>	<b>-26 442</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>81 209</b>	<b>74 758</b>

**Not 7 Checkräkningskredit**

	2023-08-31	2022-08-31
Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till	1 500 000	1 500 000
Utnyttjad kredit uppgår till	971 492	1 084 114

**Not Ställda säkerheter**

	<b>2023-08-31</b>	<b>2022-08-31</b>
Företagsinteckning	1 900 000	1 900 000
	<b>1 900 000</b>	<b>1 900 000</b>

Luleå 2024-02-16

*Per Pettersson*  
Per Pettersson  
Ordförande

*Mathias Heikki*  
Mathias Heikki

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-02-16

*Yvonne Hendler*  
Yvonne Hendler  
Auktoriserad revisor

# Revisionsberättelse

**Till bolagsstämman i Mattias Heikki & Idépoolen AB**

Org.nr 556317-0272

## Rapport om årsredovisningen

### *Uttalanden*

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Mattias Heikki & Idépoolen AB för räkenskapsåret 2022-09-01 - 2023-08-31.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Mattias Heikki & Idépoolen ABs finansiella ställning per den 2023-08-31 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 Mattias Heikki & Idépoolen AB 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 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*

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 uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.

- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen 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 förvaltning för Mattias Heikki & Idépoolen AB för räkenskapsåret 2022-09-01 - 2023-08-31 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 revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Jag är oberoende i förhållande till Mattias Heikki & Idépoolen AB 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 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 förtlöpa 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**

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 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 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 styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Luleå 2024-02-16

*Yvonne Hendler*



Yvonne Hendlér  
Auktoriserad revisör

Mattias Heikki & Idépoolen AB, Org.nr 556317-0272