

Årsredovisning för
Cretum Invest AB

556761-0018

Räkenskapsåret

2022-09-01 - 2023-08-31

Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	3
Balansräkning	4
Noter	6
Underskrifter	7

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-02-07. 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

Johannes Lien
Styrelseledamot

2024-02-07

Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Cretum Invest AB, 556761-0018, avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022-09-01 - 2023-08-31.

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Cretum Invest AB började sin verksamhet 2008 och skall äga och förvalta värdepapper. Företaget har sitt säte i Stockholm.

Flerårsöversikt

	2022/2023	2021/2022	2020/2021	Belopp i kkr 2019/2020
Nettoomsättning			0	0
Resultat efter finansiella poster	5 586	36 221	248	2 762
Soliditet %	98,9	99,5	99,7	99,8

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	Balanserat resultat	Årets resultat
Belopp vid årets ingång	100 000	55 810 493	35 655 833
Balanseras i ny räkning		35 655 833	-35 655 833
Utdelning		-1 000 000	
Årets resultat			4 286 065
Belopp vid årets utgång	100 000	90 466 326	4 286 065

Resultatdisposition

	Belopp i kr
<i>Till årsstämman förfogande står följande medel:</i>	
Balanserat resultat	90 466 326
Årets resultat	4 286 065
Summa	94 752 391
<i>Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande:</i>	
Utdelning	40 000 000
Balanseras i ny räkning	54 752 391
Summa	94 752 391

Styrelsens yttrande om vinstutdelning

Bolagets egna kapital har beräknats i enlighet med svensk lag och Bokföringsnämndens uttalande. Styrelsen finner att full täckning finns för bolagets bundna egna kapital efter den föreslagna vinstutdelningen.

Styrelsen finner även att den föreslagna utdelningen till aktieägarna är försvarbar med hänsyn till de parametrar (verksamhetens art, omfattning och risker samt konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt) som anges i 17 kap 3 §, andra och tredje stycket, i aktiebolagslagen.

Resultaträkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2022-09-01 - 2023-08-31</i>	<i>2021-09-01 - 2022-08-31</i>
Rörelsekostnader			
Övriga externa kostnader		-66 359	-88 936
Summa rörelsekostnader		-66 359	-88 936
Rörelseresultat		-66 359	-88 936
Finansiella poster			
Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar		7 001 701	36 755 369
Övriga räntetäkter och liknande resultatposter		335 390	144 057
Nedskrivningar av finansiella anläggningstillgångar och kortfristiga placeringar		-1 484 117	-400 000
Räntekostnader och liknande resultatposter		-200 838	-189 158
Summa finansiella poster		5 652 136	36 310 268
Resultat efter finansiella poster		5 585 777	36 221 332
Bokslutsdispositioner			
Förändring av periodiseringsfonder		-800 000	-349 000
Summa bokslutsdispositioner		-800 000	-349 000
Resultat före skatt		4 785 777	35 872 332
Skatter			
Skatt på årets resultat		-499 712	-216 499
Årets resultat		4 286 065	35 655 833

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-08-31</i>	<i>2022-08-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Finansiella anläggningstillgångar			
Andra långfristiga värdepappersinnehav	2	43 313 650	44 342 261
Andra långfristiga fordringar	3	6 491 832	11 462 370
Summa finansiella anläggningstillgångar		49 805 482	55 804 631
Summa anläggningstillgångar		49 805 482	55 804 631
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Övriga fordringar		654 681	814 174
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		41 585	321 995
Summa kortfristiga fordringar		696 266	1 136 169
Kassa och bank			
Kassa och bank		46 603 062	35 631 176
Summa kassa och bank		46 603 062	35 631 176
Summa omsättningstillgångar		47 299 328	36 767 345
SUMMA TILLGÅNGAR		97 104 810	92 571 976

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-08-31</i>	<i>2022-08-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		100 000	100 000
Summa bundet eget kapital		100 000	100 000
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		90 466 326	55 810 493
Årets resultat		4 286 065	35 655 833
Summa fritt eget kapital		94 752 391	91 466 326
Summa eget kapital		94 852 391	91 566 326
Obeskattade reserver			
Periodiseringsfonder		1 506 892	706 892
Summa obeskattade reserver		1 506 892	706 892
Kortfristiga skulder			
Skatteskulder		716 211	269 442
Övriga skulder		566	566
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		28 750	28 750
Summa kortfristiga skulder		745 527	298 758
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		97 104 810	92 571 976

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.

Utländska valutor

Tillgångar och skulder i utländsk valuta värderas till balansdagens kurs. I de fall valutasäkringsåtgärd genomförts, t.ex terminssäkring, används terminkursen. Transaktioner i utländsk valuta omräknas enligt transaktionsdagens avistakurs.

Not 2 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2023-08-31	2022-08-31
Ingående anskaffningsvärden	45 005 593	28 977 240
Förändringar av anskaffningsvärden		
Förvärv	859 782	18 054 605
Avyttring	-404 276	-2 026 252
Utgående anskaffningsvärden	45 461 099	45 005 593
Ingående nedskrivningar	-663 332	-263 332
Förändring av nedskrivningar		
Årets nedskrivningar	-1 484 117	-400 000
Utgående nedskrivningar	-2 147 449	-663 332
Redovisat värde	43 313 650	44 342 261

Not 3 Andra långfristiga fordringar

	2023-08-31	2022-08-31
Ingående anskaffningsvärden	11 462 370	11 060 310
Förändringar av anskaffningsvärden		
Tillkommande fordringar	0	402 060
Reglerade fordringar	-4 769 700	0
Omklassificeringar	-200 838	0
Utgående anskaffningsvärden	6 491 832	11 462 370
Redovisat värde	6 491 832	11 462 370

Underskrifter

Stockholm

Johannes Lien

2024-02-07

Johannes Lien
Styrelseledamot

Datum

Vår revisionsberättelse har lämnats 2024-02-07

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Jaana Schöllin

Jaana Schöllin
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Cretum Invest AB, org.nr 556761-0018

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Cretum Invest AB för räkenskapsåret 1 september 2022 till 31 augusti 2023.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Cretum Invest ABs finansiella ställning per den 31 augusti 2023 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 för Cretum Invest AB.

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 Cretum Invest AB 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 att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen ansvarar även för den interna kontroll som de bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. De upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om beslut har fattats om att avveckla verksamheten.

Revisorns ansvar

Våra 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 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.

En ytterligare beskrivning av vårt 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 vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Cretum Invest AB för räkenskapsåret 1 september 2022 till 31 augusti 2023 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 Cretum Invest AB 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.

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

Stockholm den 7 februari 2024

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Jaana Schöllin
Auktoriserad revisor