

ÅRSREDOVISNING

för

F. Dellström Revision AB

Org.nr. 556873-0930

Styrelsen avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022-09-01--2023-08-31

Innehåll	Sida
-förvaltningsberättelse	2
-resultaträkning	4
-balansräkning	5
-noter	7
-underskrifter	8

FASTSTÄLLELSEINTYG

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-01-17.

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 Dellström, Styrelseledamot
2024-01-17

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

VERKSAMHETEN

Allmänt om verksamheten

Bolaget ska bedriva revisions- och rådgivningsverksamhet inom ekonomistyrning, CFO-tjänster samt konsultationer inom revision, redovisning och IT. Bolaget har registrerat bifirman CFO on Demand. Företagets säte är Tyresö.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Bolaget fakturerar inte längre någon resultatandel från Stromson Revisionsbyrå KB utan allt arbete faktureras.

Flerårsöversikt

	2022/2023	2021/2022	2020/2021	2019/2020
Nettoomsättning	1 189 999	2 703 733	3 083 248	100 001
Resultat efter finansiella poster	773 128	1 050 885	1 556 887	997 489
Soliditet (%)	96	84	87	96

Definitioner av nyckeltal, se noter

Nettoomsättningen har minskat med 60 % jämfört med föregående år. Det beror på att bolaget, som F. Dellström Revision AB äger en del av, erhåller en resultatandel istället för att faktureras.

FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

	Aktiekapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa eget kapital
Belopp vid årets ingång	50 000	2 029 344	821 700	2 901 044
Utdelning		-670 000	0	-670 000
Balanseras i ny räkning		821 700	-821 700	0
Årets resultat			592 409	592 409
Belopp vid årets utgång	<u>50 000</u>	<u>2 181 044</u>	<u>592 409</u>	<u>2 823 453</u>

Resultatdisposition

Medel att disponera:

Balanserat resultat 2 181 044

Årets resultat 592 409

2 773 453

Sida 2 av 8

Förslag till disposition:

Utdelning	620 000
Balanseras i ny räkning	
P. Delström Revision AB	<u>2 153 453</u>
Org.nr. 556873-0930	2 773 453

Förslag till beslut om vinstutdelning

Styrelsen föreslår att utdelning lämnas med 620 000,00 kr. vilket motsvarar 620,00 kr. per aktie.

Styrelsen föreslår att utbetalning av utdelningen skall ske i omedelbar anslutning till årsstämman.

Styrelsen anser att den föreslagna vinstutdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som verksamhetens art, omfattning och risker ställer på storleken av det egna kapitalet samt bolagets konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Yttrandet ska ses mot bakgrund av den information som framgår av årsredovisningen. Företagsledningen planerar inga väsentliga förändringar av befintlig verksamhet så som väsentliga investeringar, försäljningar eller avveckling.

Yttrande från styrelsen

Styrelsen anser att den föreslagna vinstutdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som verksamhetens art, omfattning och risker ställer på storleken av det egna kapitalet samt bolagets konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Yttrandet ska ses mot bakgrund av den information som framgår av årsredovisningen. Företagsledningen planerar inga väsentliga förändringar av befintlig verksamhet så som väsentliga investeringar, försäljningar eller avveckling.

Beträffande bolagets resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande noter.

RESULTATRÄKNING	Not	2022-09-01 2023-08-31	2021-09-01 2022-08-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.			
Nettoomsättning		1 189 999	2 703 733
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		<u>1 189 999</u>	<u>2 703 733</u>
Rörelsekostnader			
Övriga externa kostnader		-216 087	-210 934
Personalkostnader	2	<u>-1 672 766</u>	<u>-1 441 366</u>
Summa rörelsekostnader		<u>-1 888 853</u>	<u>-1 652 300</u>
Rörelseresultat		-698 854	1 051 433
Finansiella poster			
Resultat från andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag		1 472 195	0
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		758	0
Räntekostnader och liknande resultatposter		<u>-971</u>	<u>-548</u>
Summa finansiella poster		<u>1 471 982</u>	<u>-548</u>
Resultat efter finansiella poster		773 128	1 050 885
Resultat före skatt		773 128	1 050 885
Skatter			
Skatt på årets resultat		-180 719	-229 185
Årets resultat		<u>592 409</u>	<u>821 700</u>

BALANSRÄKNING	Not	2023-08-31	2022-08-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	3	8 700	8 700
Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag	4	679 360	0
Andra långfristiga fordringar	5	954 416	1 450 616
Summa finansiella anläggningstillgångar		<u>1 642 476</u>	<u>1 459 316</u>
Summa anläggningstillgångar		1 642 476	1 459 316
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		0	397 808
Övriga fordringar		210 422	213
Upparbetad men ej fakturerad intäkt		0	1 453 732
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		0	10 577
Summa kortfristiga fordringar		<u>210 422</u>	<u>1 862 330</u>
Kassa och bank			
Kassa och bank		1 090 387	140 978
Summa kassa och bank		<u>1 090 387</u>	<u>140 978</u>
Summa omsättningstillgångar		1 300 809	2 003 308
SUMMA TILLGÅNGAR		2 943 285	3 462 624

BALANSRÄKNING	Not	2023-08-31	2022-08-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		50 000	50 000
Summa bundet eget kapital		<u>50 000</u>	<u>50 000</u>
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		2 181 044	2 029 344
Årets resultat		592 409	821 700
Summa fritt eget kapital		<u>2 773 453</u>	<u>2 851 044</u>
Summa eget kapital		2 823 453	2 901 044
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		15 395	14 218
Skatteskulder		0	65 085
Övriga skulder		94 437	472 277
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		10 000	10 000
Summa kortfristiga skulder		<u>119 832</u>	<u>561 580</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		2 943 285	3 462 624

NOTER**Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper**

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

Tjänste- och entreprenaduppdrag

Företagets intäkter från uppdrag till fast pris redovisas enligt alternativregeln.

Noter till resultaträkningen

Not 2	Medelantal anställda	2022/2023	2021/2022
	Medelantal anställda Medelantalet anställda bygger på av bolaget betalda närvarotimmar relaterade till en normal arbetstid.		
	Medelantal anställda har varit	1,00	1,00

Noter till balansräkningen

Not 3	Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	2023-08-31	2022-08-31
	Företag	Antal /Kapital- andel %	Redovisat Redovisat
	Organisationsnummer Säte	värde	värde
	Stromson Revisionsbyrå KB	1	8 700
	969757-1389 Stockholm	14,3 %	8 700
		<hr/>	<hr/>
		8 700	8 700
Not 4	Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag	2023-08-31	2022-08-31
	Ingående anskaffningsvärden	0	
	Tillkommande fordringar	1 472 195	0
	Reglerade fordringar	-792 835	0
	Utgående anskaffningsvärden	<hr/>	<hr/>
		679 360	0

Redovisat värde

679 360

0

F. Dellström Revision AB

Org.nr. 556873-0930

Not 5	Andra långfristiga fordringar	2023-08-31	2022-08-31
	Ingående anskaffningsvärden	1 450 616	451 768
	Tillkommande fordringar	0	998 848
	Reglerade fordringar	-496 200	0
	Utgående anskaffningsvärden	<u>954 416</u>	<u>1 450 616</u>
	Redovisat värde	954 416	1 450 616

Övriga noter

Not 6 Definition av nyckeltal

Soliditet

Justerat eget kapital i procent av balansomslutning

Tyresö

Fredrik Dellström

Fredrik Dellström

2024-01-16

Min revisionsberättelse har lämnats den 16 januari 2024.

Jan Sjöberg

Jan Sjöberg

Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i F. Dellström Revision AB, org.nr 556873-0930

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för F. Dellström Revision 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 F. Dellström Revision ABs finansiella ställning per den 31 augusti 2023 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 revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till F. Dellström Revision 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 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 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 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. Risker 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 F. Dellström Revision 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 ledamot 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 F. Dellström Revision 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 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

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 ersättningskyldighet 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 ersättningskyldighet 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.

Stockholm 2024-01-16

Jan Sjöberg

Jan Sjöberg

Auktoriserad revisor