

Årsredovisning

för

Investina AB

556732-9528

Räkenskapsåret

2022-09-01 - 2023-08-31

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Investina AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma 2024-02-28. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Stockholm 2024-02-28



Kristina Gardler

Årsredovisning

för

Investina AB

556732-9528

Räkenskapsåret

2022-09-01 - 2023-08-31

Styrelsen för Investina 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

Bolagets verksamhet är handel med värdepapper, äga och förvalta värdepapper samt fastighetsförvaltning.

Bolaget samt koncernen ägs av Tobalear Holding Ltd org nr, HE194908.

Företaget har sitt säte i Stockholm.

Flerårsöversikt (Tkr)	2022/23	2021/22	2020/21	2019/20
Nettoomsättning	6 529	41 626	17 858	73 332
Resultat efter finansiella poster	-14 123	15 246	-4 787	-4 114
Soliditet (%)	90,81	94,71	92,17	96,42

Minskad nettoomsättning beror på minskad aktivitet i handeln med värdepapper.

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Fri överkurs- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	98 568 818	9 545 074	15 246 045	123 459 937
Disposition enligt beslut av årsstämman:					
Balanseras i ny räkning			15 246 045	-15 246 045	0
Årets resultat				-13 942 268	-13 942 268
Belopp vid årets utgång	100 000	98 568 818	24 791 119	-13 942 268	109 517 669

n

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	123 359 936
årets förlust	-13 942 268
	109 417 668
disponeras så att	
i ny räkning överföres	109 417 668
	109 417 668

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

w

Resultaträkning

Not

2022-09-01
-2023-08-31

2021-09-01
-2022-08-31

Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.

Nettoomsättning

6 528 742

41 626 441

Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.

6 528 742

41 626 441

Rörelsekostnader

Kostnad värdepapper

-4 828 428

-31 679 281

Övriga externa kostnader

-112 490

-349 073

Personalkostnader

513 809

-245 079

Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar

-4 115

-4 115

Summa rörelsekostnader

-4 431 224

-32 277 548

Rörelseresultat

2 097 518

9 348 893

Finansiella poster

Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar

288 680

-728 012

Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

119 198

673 604

Nedskrivningar av finansiella anläggningstillgångar och kortfristiga placeringar

-16 493 170

6 187 762

Räntekostnader och liknande resultatposter

2

-135 294

-236 202

Summa finansiella poster

-16 220 586

5 897 152

Resultat efter finansiella poster

-14 123 068

15 246 045

Bokslutsdispositioner

Förändring av periodiseringsfonder

180 800

0

Summa bokslutsdispositioner

180 800

0

Resultat före skatt

-13 942 268

15 246 045

Årets resultat

-13 942 268

15 246 045

h

Balansräkning Not 2023-08-31 2022-08-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader och mark	3	2 611 582	2 615 697
Summa materiella anläggningstillgångar		2 611 582	2 615 697

Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i koncernföretag	4	38 823 797	43 894 762
Andra långfristiga värdepappersinnehav	5	28 182 012	34 282 459
Andra långfristiga fordringar	6	30 422 537	24 038 965
Summa finansiella anläggningstillgångar		97 428 346	102 216 186

Summa anläggningstillgångar		100 039 928	104 831 883
------------------------------------	--	--------------------	--------------------

Omsättningstillgångar

Varulager m. m.

Lager av värdepapper		4 690 942	9 075 520
Summa varulager		4 690 942	9 075 520

Kortfristiga fordringar

Fordringar hos koncernföretag		15 131 750	15 117 551
Övriga fordringar		55 747	2 068
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		13 847	4 239
Summa kortfristiga fordringar		15 201 344	15 123 858

Kassa och bank

Kassa och bank		667 811	1 472 029
Summa kassa och bank		667 811	1 472 029

Summa omsättningstillgångar		20 560 097	25 671 407
------------------------------------	--	-------------------	-------------------

SUMMA TILLGÅNGAR		120 600 025	130 503 290
-------------------------	--	--------------------	--------------------

h

Balansräkning

Not

2023-08-31

2022-08-31

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

123 359 936

108 113 891

Årets resultat

-13 942 268

15 246 045

Summa fritt eget kapital

109 417 668

123 359 936

Summa eget kapital

109 517 668

123 459 936

Obeskattade reserver

Periodiseringsfonder

0

180 800

Summa obeskattade reserver

0

180 800

Avsättningar

Övriga avsättningar för pensioner och liknande
förpliktelser

1 415 000

2 090 000

Summa avsättningar

1 415 000

2 090 000

Långfristiga skulder

7

Skulder till koncernföretag

8 873 234

4 074 283

Övriga skulder

379 578

374 702

Summa långfristiga skulder

9 252 812

4 448 985

Kortfristiga skulder

Skatteskulder

161 908

61 039

Övriga skulder

53 100

0

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

199 537

262 530

Summa kortfristiga skulder

414 545

323 569

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

120 600 025

130 503 290

h

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:

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader 50 år

Nyckeltalsdefinitioner

Soliditet (%)

Justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt) i procent av balansomslutning.

Not 2 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2022-09-01 -2023-08-31	2021-09-01 -2022-08-31
Räntekostnader och liknande resultatposter som avser skulder till koncernföretag	127 939	202 529
	127 939	202 529

Not 3 Byggnader och mark

	2023-08-31	2022-08-31
Ingående anskaffningsvärden	2 640 387	2 640 387
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	2 640 387	2 640 387
Ingående avskrivningar	-24 690	-20 575
Årets avskrivningar	-4 115	-4 115
Utgående ackumulerade avskrivningar	-28 805	-24 690
Utgående redovisat värde	2 611 582	2 615 697

h

Not 4 Andelar i koncernföretag

	2023-08-31	2022-08-31
Ingående anskaffningsvärden	69 817 964	69 817 964
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	69 817 964	69 817 964
Ingående nedskrivningar	-25 923 202	-32 110 964
Återförda nedskrivningar	0	6 187 762
Årets nedskrivningar	-5 070 965	0
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-30 994 167	-25 923 202
Utgående redovisat värde	38 823 797	43 894 762

Not 5 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2023-08-31	2022-08-31
Ingående anskaffningsvärden	44 398 241	360 000
Inköp	5 321 758	0
Omklassificeringar	0	44 038 241
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	49 719 999	44 398 241
Ingående nedskrivningar	-10 115 782	0
Omklassificeringar	0	-10 115 782
Årets nedskrivningar	-11 422 205	0
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-21 537 987	-10 115 782
Utgående redovisat värde	28 182 012	34 282 459

Not 6 Andra långfristiga fordringar

	2023-08-31	2022-08-31
Ingående anskaffningsvärden	24 038 965	2 736 800
Tillkommande fordringar	7 346 276	21 499 561
Avgående fordringar	-962 704	-197 396
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	30 422 537	24 038 965
Utgående redovisat värde	30 422 537	24 038 965

u

Not 7 Långfristiga skulder

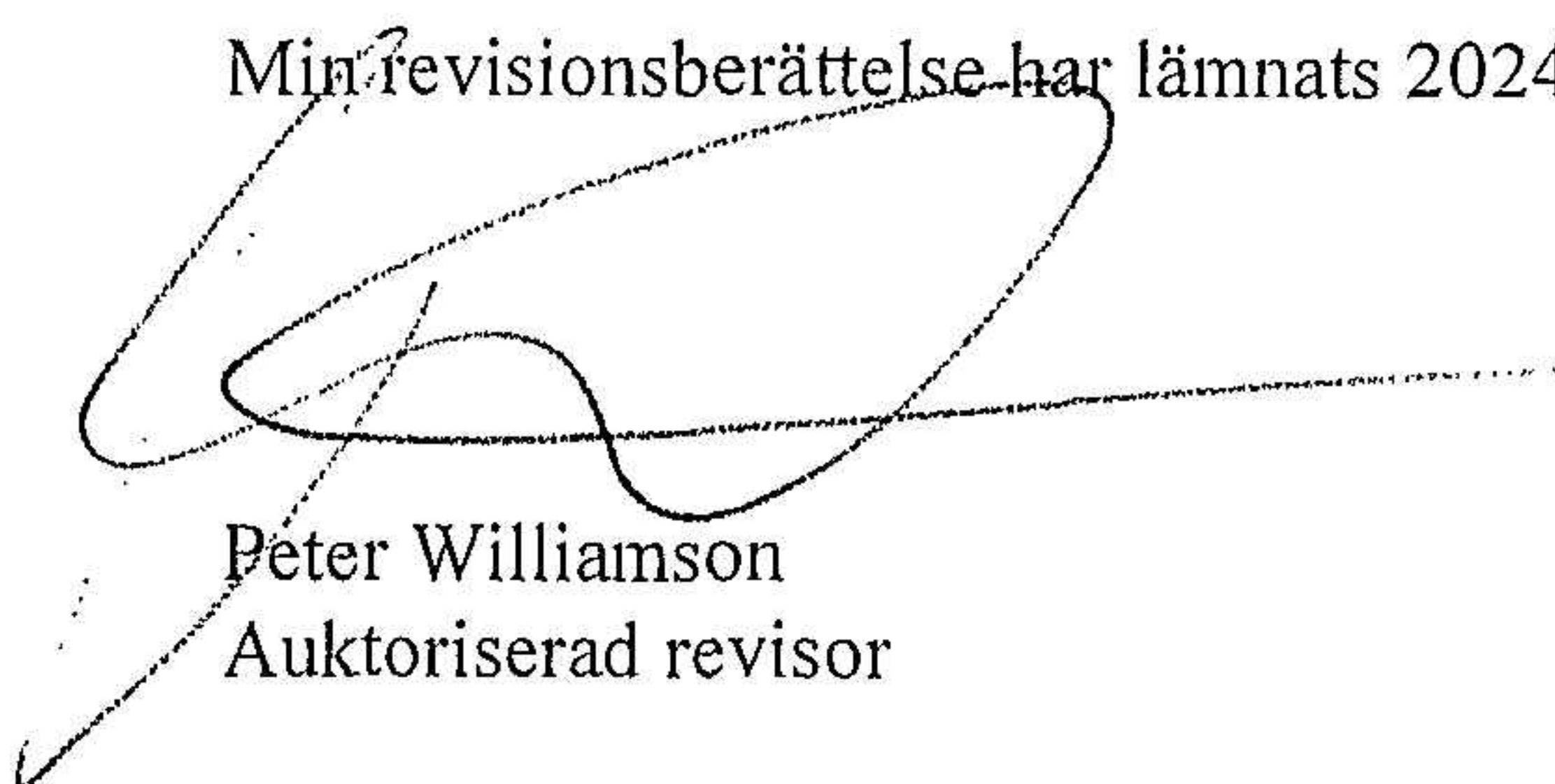
	2023-08-31	2022-08-31
Skulder som ska betalas senare än fem år efter balansdagen	9 252 812	4 448 985
	9 252 812	4 448 985

Stockholm 2024-02-28



Kristina Gardler

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-02-28



Peter Williamson
Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Investina AB
Org.nr. 556732-9528

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Investina 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 Investina 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 Investina 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 Investina 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 Investina 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 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 om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Falun den 28 februari 2024

Peter Williamson
Auktoriserad revisor