

# Årsredovisning

för

## Sargenta Förvaltnings AB

556593-5656

Räkenskapsåret

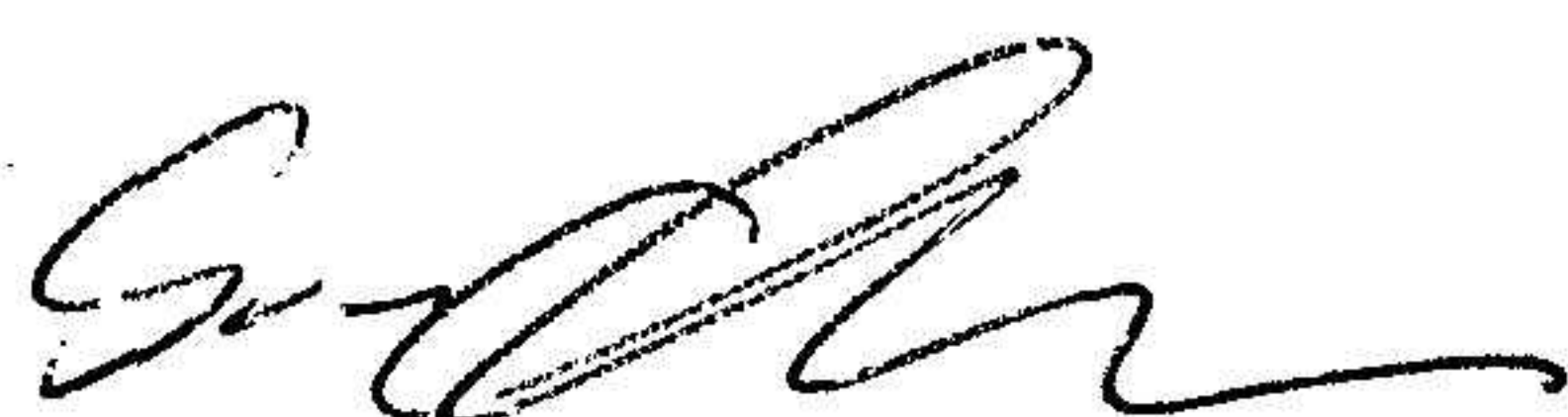
2021-07-01 - 2022-06-30

### Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Sargenta Förvaltnings AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma 2022-12-30. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Malmö 2023-01-02



Sven Olsson

# Årsredovisning

för

## Sargenta Förvaltnings AB

556593-5656

Räkenskapsåret

2021-07-01 - 2022-06-30

### Innehållsförteckning

Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	4
Balansräkning	5
Noter	7

4

Styrelsen för Sargenta Förvaltnings AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2021-07-01 - 2022-06-30.

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 tranbärsodling och förvaltning av värdepapper. Dotterbolaget Aktiebolaget Fälhuts Torvströfabrik bedriver skogsförvaltning, Intressebolaget Dahlgren Ädelmetall AB bedriver handel med ädelmetallprodukter och försäljning av smycken. Intressebolaget Limbo Invest AB investerar i onoterade bolag.

Företaget har sitt säte i Malmö.

#### Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Inga väsentliga händelser har skett under räkenskapsåret.

<b>Flerårsöversikt (Tkr)</b>	<b>2021/22</b>	<b>2020/21</b>	<b>2019/20</b>	<b>2018/19</b>
Nettoomsättning	157	54	65	32
Resultat efter finansiella poster	917	882	779	616
Soliditet (%)	99,2	99,1	99,1	99,0

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	100 000	20 000	16 763 312	817 515	17 700 827
Disposition enligt beslut av årsstämman:					
Utdelning			-183 700		-183 700
Balanseras i ny räkning			817 515	-817 515	0
Årets resultat				831 141	831 141
<b>Belopp vid årets utgång</b>	<b>100 000</b>	<b>20 000</b>	<b>17 397 127</b>	<b>831 141</b>	<b>18 348 268</b>

**Resultatdisposition**

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	17 397 127
årets vinst	831 141
	<b>18 228 268</b>
disponeras så att	
till aktieägare utdelas	188 000
i ny räkning överföres	18 040 268
	<b>18 228 268</b>

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

h

## Resultaträkning

Not

2021-07-01  
-2022-06-30

2020-07-01  
-2021-06-30

### Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.

Nettoomsättning		156 979	54 377
Övriga rörelseintäkter		106 339	111 238
<b>Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.</b>		<b>263 318</b>	<b>165 615</b>

### Rörelsekostnader

Övriga externa kostnader		-281 665	-300 785
Personalkostnader	2	-78 625	-67 845
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-133 091	-121 365
<b>Summa rörelsekostnader</b>		<b>-493 381</b>	<b>-489 995</b>
<b>Rörelseresultat</b>		<b>-230 063</b>	<b>-324 380</b>

### Finansiella poster

Resultat från andelar i koncernföretag		50 000	50 000
Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar		1 100 691	1 229 149
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		2 155	2 643
Räntekostnader och liknande resultatposter		-6 178	-75 263
<b>Summa finansiella poster</b>		<b>1 146 668</b>	<b>1 206 529</b>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>916 605</b>	<b>882 149</b>

### Bokslutsdispositioner

Förändring av periodiseringsfonder		120 000	80 000
<b>Summa bokslutsdispositioner</b>		<b>120 000</b>	<b>80 000</b>
<b>Resultat före skatt</b>		<b>1 036 605</b>	<b>962 149</b>

### Skatter

Skatt på årets resultat		-205 464	-144 634
<b>Årets resultat</b>		<b>831 141</b>	<b>817 515</b>

h

## Balansräkning

Not

2022-06-30

2021-06-30

### TILLGÅNGAR

#### Anläggningstillgångar

##### *Materiella anläggningstillgångar*

Förbättringsutgifter på annans fastighet	3	338 924	359 746
Inventarier, verktyg och installationer	4	242 170	328 334
<b>Summa materiella anläggningstillgångar</b>		<b>581 094</b>	<b>688 080</b>

##### *Finansiella anläggningstillgångar*

Andelar i koncernföretag	5, 6	4 250 000	4 250 000
Andelar i intresseföretag	7, 8, 9	495 000	495 000
Fordringar hos intresseföretag	10	1 072 776	1 072 776
Ägarintressen i övriga företag	11, 12	2 850 000	2 850 000
Andra långfristiga värdepappersinnehav	13	8 584 008	8 020 748
Andra långfristiga fordringar	14	0	200 000
<b>Summa finansiella anläggningstillgångar</b>		<b>17 251 784</b>	<b>16 888 524</b>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>17 832 878</b>	<b>17 576 604</b>

#### Omsättningstillgångar

##### *Varulager m. m.*

Råvaror och förnödenheter		0	16 784
<b>Summa varulager</b>		<b>0</b>	<b>16 784</b>

##### *Kortfristiga fordringar*

Övriga fordringar		129 779	124 182
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		3 511	5 734
<b>Summa kortfristiga fordringar</b>		<b>133 290</b>	<b>129 916</b>

##### *Kassa och bank*

Kassa och bank		1 014 448	742 898
<b>Summa kassa och bank</b>		<b>1 014 448</b>	<b>742 898</b>
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>1 147 738</b>	<b>889 598</b>

### SUMMA TILLGÅNGAR

18 980 616

18 466 202

k

## Balansräkning

Not

2022-06-30

2021-06-30

### EGET KAPITAL OCH SKULDER

#### Eget kapital

##### *Bundet eget kapital*

Aktiekapital

100 000

100 000

Reservfond

20 000

20 000

**Summa bundet eget kapital**

**120 000**

**120 000**

##### *Fritt eget kapital*

Balanserat resultat

17 397 127

16 763 312

Årets resultat

831 141

817 515

**Summa fritt eget kapital**

**18 228 268**

**17 580 827**

**Summa eget kapital**

**18 348 268**

**17 700 827**

#### Obeskattade reserver

Periodiseringsfonder

600 000

720 000

**Summa obeskattade reserver**

**600 000**

**720 000**

#### Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder

0

10 232

Övriga skulder

25 536

28 307

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

6 812

6 836

**Summa kortfristiga skulder**

**32 348**

**45 375**

**SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER**

**18 980 616**

**18 466 202**

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:

Inventarier, verktyg och installationer	5
Förbättringsutgifter på annans fastighet	20-25

#### 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

	2021-07-01 -2022-06-30	2020-07-01 -2021-06-30
Medelantalet anställda	1	1

### Not 3 Förbättringsutgifter på annans fastighet

	2022-06-30	2021-06-30
Ingående anskaffningsvärden	458 152	458 152
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>458 152</b>	<b>458 152</b>
Ingående avskrivningar	-98 407	-77 585
Årets avskrivningar	-20 822	-20 822
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-119 229</b>	<b>-98 407</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>338 923</b>	<b>359 745</b>

h

2023011201820

**Not 4 Inventarier, verktyg och installationer**

	2022-06-30	2021-06-30
Ingående anskaffningsvärden	1 049 524	813 251
Inköp	26 105	291 945
Försäljningar/utrangeringar		-55 672
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>1 075 629</b>	<b>1 049 524</b>
Ingående avskrivningar	-721 190	-676 319
Försäljningar/utrangeringar		55 672
Årets avskrivningar	-112 269	-100 543
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-833 459</b>	<b>-721 190</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>242 170</b>	<b>328 334</b>

**Not 5 Andelar i koncernföretag**

Namn	Säte	Kapital- andel	Antal andelar	2022-06-30 Redovisat värde	2021-06-30 Redovisat värde
Aktiebolaget Fälhults Torvströfabrik 556776-3759	Lund	100%	1 000	4 250 000 4 250 000	4 250 000 4 250 000

**Not 6 Andelar i koncernföretag**

Aktiebolaget Fälhults Torvströfabrik

	2022-06-30	2021-06-30
Ingående anskaffningsvärden	4 250 000	4 250 000
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>4 250 000</b>	<b>4 250 000</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>4 250 000</b>	<b>4 250 000</b>

**Not 7 Andelar i intresseföretag**

Namn	Säte	Kapital- andel	Antal andelar	2022-06-30 Redovisat värde	2021-06-30 Redovisat värde
Dahlgren Ädelmetall AB 556776-3759	Malmö	50%	500	180 000	180 000
Limbo Invest AB 556969-4838	Lund	50%	500	315 000 495 000	315 000 495 000

h

2023011201821

**Not 8 Andelar i intresseföretag**  
Dahlgren Ädelmetall AB

	2022-06-30	2021-06-30
Ingående anskaffningsvärden	1 135 000	1 135 000
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>1 135 000</b>	<b>1 135 000</b>
Ingående nedskrivningar	-955 000	-955 000
<b>Utgående ackumulerade nedskrivningar</b>	<b>-955 000</b>	<b>-955 000</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>180 000</b>	<b>180 000</b>

**Not 9 Andelar i intresseföretag**  
Limbo Invest AB

	2022-06-30	2021-06-30
Ingående anskaffningsvärden	315 000	315 000
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>315 000</b>	<b>315 000</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>315 000</b>	<b>315 000</b>

**Not 10 Fordringar hos intresseföretag**

	2022-06-30	2021-06-30
Ingående anskaffningsvärden	1 072 775	1 072 775
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>1 072 775</b>	<b>1 072 775</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>1 072 775</b>	<b>1 072 775</b>

**Not 11 Ägarintressen i övriga företag**

		2022-06-30	2021-06-30
<b>Namn</b>	<b>Säte</b>	<b>Redovisat värde</b>	<b>Redovisat värde</b>
BRF Bromma Tracks 769617-1011	Bromma	2 850 000	2 850 000
		<b>2 850 000</b>	<b>2 850 000</b>

h

**Not 12 Ägarintressen i övriga företag**  
BRF Bromma Tracks

	2022-06-30	2021-06-30
Ingående anskaffningsvärden	2 850 000	2 850 000
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>2 850 000</b>	<b>2 850 000</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>2 850 000</b>	<b>2 850 000</b>

**Not 13 Andra långfristiga värdepappersinnehav**

	2022-06-30	2021-06-30
Ingående anskaffningsvärden	8 020 748	6 822 638
Inköp	1 073 201	3 906 293
Försäljningar	-509 941	-2 708 183
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>8 584 008</b>	<b>8 020 748</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>8 584 008</b>	<b>8 020 748</b>

**Not 14 Andra långfristiga fordringar**

	2022-06-30	2021-06-30
Ingående anskaffningsvärden	200 000	250 000
Årets amorteringar	-200 000	-50 000
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>0</b>	<b>200 000</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>0</b>	<b>200 000</b>

**Not 15 Eventualförpliktelser**

	2022-06-30	2021-06-30
Borgensförbindelser till förmån för intresseföretag	500 000	500 000
	<b>500 000</b>	<b>500 000</b>

**Not 16 Ställda säkerheter**

Bolaget har inga ställda säkerheter.

**Not 17 Koncernförhållanden**

Bolaget är helägt dotterbolag till Ekvattnet AB, org.nr.556821-1501, med säte i Lund.

Bolaget är moderbolag, men med stöd av ÅRL 7 kap 3 § upprättas inte någon koncernredovisning.

λ

Malmö 2022-12-30

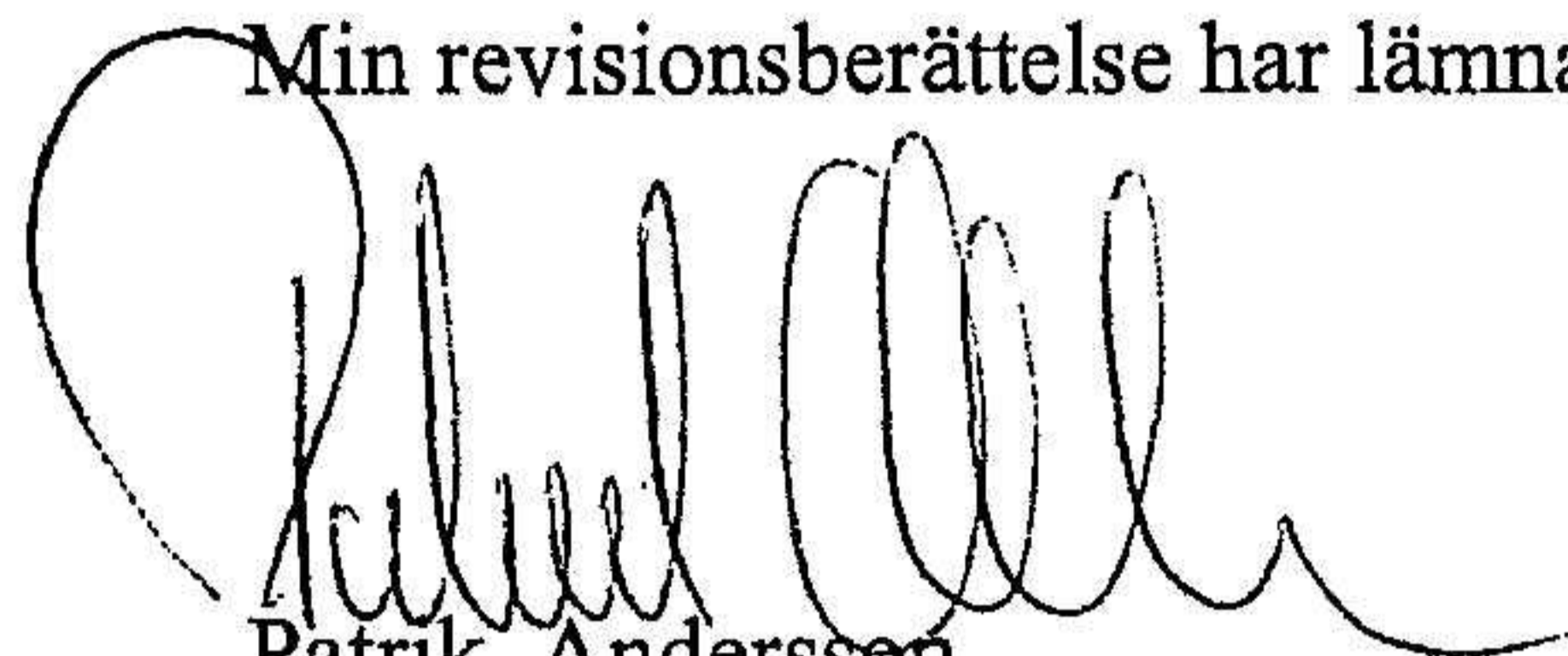


Sven Olsson  
Verkställande direktör



Katja Olsson

Min revisionsberättelse har lämnats 2022-12-30



Patrik Andersson  
Auktoriserad revisor

2023011201823

# Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Sargenta Förvaltnings AB

Org.nr. 556593 - 5656

## Rapport om årsredovisningen

### Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Sargenta Förvaltnings AB för räkenskapsåret 2021-07-01 - 2022-06-30.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Sargenta Förvaltnings ABs finansiella ställning per den 30 juni 2022 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 Sargenta Förvaltnings 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 och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen och verkställande direktören 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 och verkställande direktören 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

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. 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 och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.

- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören 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 och verkställande direktörens förvaltning för Sargenta Förvaltnings AB för räkenskapsåret 2021-07-01 - 2022-06-30 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören 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 Sargenta Förvaltnings 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 och verkställande direktörens 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. Verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas 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 eller verkställande direktören 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 revisorssed 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 revisorssed 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.

Malmö den 2022-12-30,



Patrik Andersson  
Auktoriserad revisor