

Årsredovisning

för

Commercial Value Recovery Holding AB

556795-2469

Räkenskapsåret

2021-07-01 - 2022-06-30

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2023-07-27.

Årsstämman beslöt att godkänna styrelsens förslag till behandling av ansamlad förlust.

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:

Kurt Jofs, Styrelseledamot

2023-07-27

Styrelsen för Commercial Value Recovery Holding 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 förvaltning av fastigheter och värdepapper.

Bolaget har 100 % ägande i Silver Resorts i Arjeplog AB, 556926-7080

Företaget har sitt säte i Stockholms län kommun Stockholm.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Twisten med minoritetsägaren och skiljenämnden har lösts genom en förlikning. Genom förlikningen har Bolaget blivit ägare till samtliga aktier i Silver Resort i Arjeplog AB. Förlikningen medför även att skulden till motparten minskat till 2.000.000 kr samt att skulden till skiljenämnden reducerats till ca 20%. Bolagets nu angivna skulder har betalats. För finansiering av förlikningen har Bolaget erhållit medel från aktieägarna.

Bolaget har upprättat en kontrollbalansräkning per 2023-01-31 och den visar att det egna kapitalet är intakt. Som framgår av balansräkningen är det egna kapitalet 2022-06-30 fortfarande förbrukat. Styrelsen bedömer att de övervärden som identifierades i kontrollbalansräkningen fortfarande består och att det därmed inte finns någon kapitalbrist i bolaget per balansdag.

Framtida finansiering

Pga restriktionerna som drabbade turistnäringen under coronapandemin har bolaget inte kunnat inkassera sina fordringar på sitt dotterbolag.

Styrelsen bedömer fortlöpande bolagets likviditet och finansiella resurser på kort och lång sikt.

Årsredovisningen har upprättats med antagandet om att dotterbolaget har förmåga att fortsätta driften under kommande 12 månaders perioden, i linje med fortlevnadsprincipen och därmed kunna återbetala sina skulder till bolaget. Grunden för detta antagande är att dotterbolagets budgeterade försäljning för 2022/2023 uppnås samt att fortsatta positiva resultat erhålls från den verksamheten. Styrelsen bedömning är därför att dotterbolaget bedöms ha nödvändig likviditet och kassaflöde för en fortsatt drift av verksamheten under kommande 12 månaders perioden givet att försäljningsbudgeten kan hållas. Skulle dock dotterbolagets budgeterad försäljning inte uppnås till följd av en negativ utveckling av marknadsförutsättningarna kommer bolaget behöva ytterligare kapitalskott under kommande räkenskapsår för att finansiera verksamheten. Skulle ovanstående förutsättningar inte infrias föreligger en väsentlig osäkerhet kring fordringarnas värde och därmed den fortsatta driften för bolaget.

Flerårsöversikt (Tkr)	2021/22	2020/21	2019/20	2018/19
Nettoomsättning	0	0	0	0
Resultat efter finansiella poster	-706	-1 734	-1 648	-695
Soliditet (%)	-870,0	-330,8	-123,4	17,4

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	-1 477 637	-1 734 437	-3 112 074
Disposition enligt beslut av årets årsstämma:				
Balanseras i ny räkning		-1 734 437	1 734 437	0
Årets resultat			-706 023	-706 023
Belopp vid årets utgång	100 000	-3 212 074	-706 023	-3 818 097

Ej återbetalade villkorade aktieägartillskott uppgår per balansdagen till 6 116 302 (6 116 302).

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att den ansamlade förlusten (kronor):

ansamlad förlust	-3 212 074
årets förlust	-706 023
	-3 918 097
behandlas så att i ny räkning överföres	-3 918 097
	-3 918 097

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

Resultaträkning	Not	2021-07-01 -2022-06-30	2020-07-01 -2021-06-30
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		0	0
Rörelsekostnader			
Övriga externa kostnader		-175 793	-1 717 973
Summa rörelsekostnader		-175 793	-1 717 973
Rörelseresultat		-175 793	-1 717 973
Finansiella poster			
Nedskrivningar av finansiella anläggningstillgångar och kortfristiga placeringar		-460 750	0
Räntekostnader och liknande resultatposter		-69 480	-16 464
Summa finansiella poster		-530 230	-16 464
Resultat efter finansiella poster		-706 023	-1 734 437
Resultat före skatt		-706 023	-1 734 437
Årets resultat		-706 023	-1 734 437

Balansräkning	Not	2022-06-30	2021-06-30
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	2	430 752	420 752
Fordringar hos koncernföretag	3	0	0
Summa finansiella anläggningstillgångar		430 752	420 752
Summa anläggningstillgångar		430 752	420 752
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Fordringar hos koncernföretag		0	510 750
Summa kortfristiga fordringar		0	510 750
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		8 119	9 369
Summa kassa och bank		8 119	9 369
Summa omsättningstillgångar		8 119	520 119
SUMMA TILLGÅNGAR		438 871	940 871

Balansräkning	Not	2022-06-30	2021-06-30
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		100 000	100 000
Summa bundet eget kapital		100 000	100 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		-3 212 074	-1 477 637
Årets resultat		-706 023	-1 734 437
Summa fritt eget kapital		-3 918 097	-3 212 074
Summa eget kapital		-3 818 097	-3 112 074
Långfristiga skulder			
	4		
Skulder till koncernföretag		50 000	0
Övriga skulder		3 637 589	1 307 590
Summa långfristiga skulder		3 687 589	1 307 590
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		0	146 256
Skulder till koncernföretag		0	100 000
Övriga skulder		1 500	2 000 700
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		567 879	498 399
Summa kortfristiga skulder		569 379	2 745 355
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		438 871	940 871

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.

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 Andelar i koncernföretag

	2022-06-30	2021-06-30
Ingående anskaffningsvärden	420 752	2
Inköp	10 000	420 750
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	430 752	420 752
Utgående redovisat värde	430 752	420 752

Not 3 Fordringar hos koncernföretag

	2022-06-30	2021-06-30
Omklassificeringar	460 750	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	460 750	0
Utgående redovisat värde	460 750	0

Not 4 Långfristiga skulder

	2022-06-30	2021-06-30
Skulder som ska betalas senare än fem år efter balansdagen	3 687 589	1 307 590
	3 687 589	1 307 590

Not 5 Uppgifter om moderföretag

Bolaget ägs till 50% av K Jofs Invest AB och 50% av Lars Söderqvist AB.

Bolaget hade per balansdag 100 % av aktierna i Silver Resorts i Arjeplog AB, org nr 556926-7080.

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

Not 6 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Inga väsentliga händelser har skett efter räkenskapsårets slut.

Not 7 Eventualförpliktelser

	2022-06-30	2021-06-30
Borgensförbindelse	50 000	50 000
	50 000	50 000

Not 8 Bokslutsrapport

För denna årsredovisning har en bokslutsrapport upprättats av:

Marianne Jansson, Ekonomiteamet i Dalarna AB

som är auktoriserad redovisningskonsult genom medlemskap i Srf konsulterna.

Stockholm 2023-07-05

Kurt Jofs
Kurt Jofs
Ordförande

Lars Söderqvist
Lars Söderqvist

Min revisionsberättelse har lämnats 2023-07-26

Linus Wiremark
Linus Wiremark
Auktoriserad revisor



Building a better
working world

2023072808116

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Commercial Value Recovery Holding AB, org.nr 556795-2469

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Commercial Value Recovery Holding 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 Commercial Value Recovery Holding 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 revisionsred i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Commercial Value Recovery Holding AB enligt god revisionsred 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.

Väsentliga osäkerhetsfaktorer avseende antagandet om fortsatt drift

Vi vill fästa uppmärksamheten på informationen i förvaltningsberättelsen, där det framgår att bolagets fortsatta verksamhet är beroende av verksamheten i dotterbolaget Hotel Silverhatten AB. I det fall den budgeterade försäljningen inte skulle uppnås till följd av negativ marknadsutveckling och annat kapitaltillskott under det kommande räkenskapsåret inte kan säkras finns en väsentlig osäkerhetsfaktor som kan leda till betydande tvivel om företags förmåga att fortsätta verksamheten. Vårt uttalande är inte modifierat i detta avseende.

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 att 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 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.



Building a better
working world

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 av Commercial Value Recovery Holding AB för år räkenskapsåret 2021-07-01 – 2022-06-30 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman behandlar förlusten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisionsred i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Commercial Value Recovery Holding 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 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 revisionsred 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 revisionsred 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.

Anmärkning

Årsredovisningen avgavs inte i sådan tid att det, enligt 7 kap. 10 § aktiebolagslagen, varit möjligt att hålla årsstämma inom sex månader efter räkenskapsårets utgång.

Under 2023 har vi erhållit och granskat en kontrollbalansräkning, utvisande att täckning finns för hela det registrerade aktiekapitalet. Kontrollbalansräkningen har dock inte upprättats inom den i lagen föreskrivna tiden.

Stockholm den dag som framgår av min elektroniska underskrift

Ernst & Young AB

Linus Wiremark
Auktoriserad revisor

PENNEO

Signaturerna i detta dokument är juridiskt bindande. Dokumentet är signerat genom Penneo™ för säker digital signering.
Tecknarnas identitet har lagrats, och visas nedan.

"Med min signatur bekräftar jag innehållet och alla datum i detta dokumentet."

LINUS WIREMARK

Auktoriserad revisor

På uppdrag av: Ernst & Young AB

Serienummer: 19870901xxxx

IP: 73.186.xxx.xxx

2023-07-26 12:13:21 UTC



2023072808118

Penneo dokumentnyckel: MIVOE-0FLSZ-IHNID-5TTBX-Z8CHK-JG5T6

Detta dokument är digitalt signerat genom Penneo.com. Den digitala signeringsdatan i dokumentet är säkrad och validerad genom det datorgenererade hashvärdet hos det originella dokumentet. Dokumentet är låst och tidsstämplat med ett certifikat från en betrodd tredje part. All kryptografisk information är innesluten i denna PDF, för framtida validering om så krävs.

Hur man verifierar originaliteten hos dokumentet

Detta dokument är skyddat genom ett Adobe CDS certifikat. När du öppnar

dokumentet i Adobe Reader bör du se att dokumentet är certifierat med **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com> Detta garanterar att dokumentets innehåll inte har ändrats.

Du kan verifiera den kryptografiska informationen i dokumentet genom att använda Penneos validator, som finns på <https://penneo.com/validator>