

Årsredovisning

för

Advisio AB

556463-9903

Räkenskapsåret

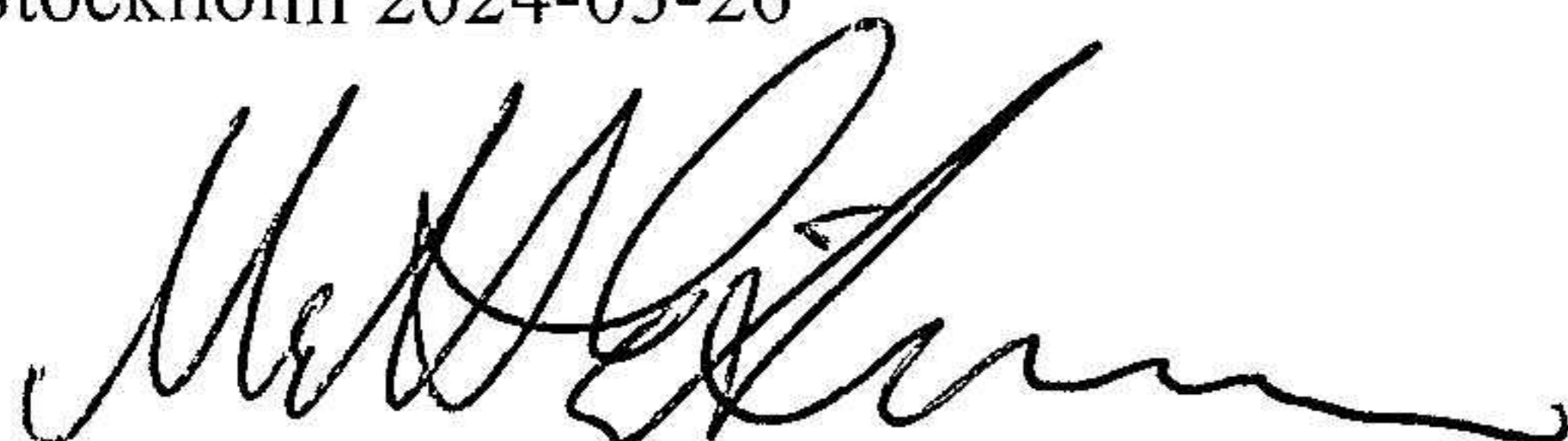
2022-05-01 – 2023-04-30

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Advisio AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma 2024-03-26. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Stockholm 2024-03-26



Mathias Eriksson

Årsredovisning

för

Advisio AB

556463-9903

Räkenskapsåret

2022-05-01 – 2023-04-30

Styrelsen för Advisio AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022-05-01 – 2023-04-30.

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 värdepappersförvaltning.

Företaget har sitt säte i Stockholm.

Flerårsöversikt (tkr)	2022/23	2021/22	2020/21	2019/20
Nettoomsättning	1 827	1 972	6 978	7 149
Resultat efter finansiella poster	-7 866	-3 428	10 895	-1 218
Balansomslutning	15 739	24 343	31 284	23 695
Soliditet (%)	94,4	99,2	96,5	91,7

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	116 000	30 000	27 445 423	-3 449 370	24 142 053
Disposition enligt beslut av årets årsstämma:					
Utdelning			-1 413 000		-1 413 000
Balanseras i ny räkning			-3 449 370	3 449 370	0
Årets resultat				-7 866 062	-7 866 062
Belopp vid årets utgång	116 000	30 000	22 583 053	-7 866 062	14 862 991

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	22 583 053
årets förlust	-7 866 062
	14 716 991
disponeras så att i ny räkning överföres	14 716 991
	14 716 991

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

Resultaträkning

	Not	2022-05-01 -2023-04-30	2021-05-01 -2022-04-30
Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.			
Nettoomsättning		1 827 309	1 971 734
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		1 827 309	1 971 734
Rörelsekostnader			
Kostnad för inköp av värdepapper		-6 614 519	-1 045 440
Övriga externa kostnader		-284 996	-461 036
Personalkostnader	2	-2 816 410	-4 169 359
Övriga rörelsekostnader		0	-24 813
Summa rörelsekostnader		-9 715 925	-5 700 648
Rörelseresultat		-7 888 616	-3 728 914
Finansiella poster			
Nedskrivning finansiella anläggningstillgångar och kortfristiga placeringar		-25 375	-300 000
Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar		0	545 151
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		49 432	63 150
Övriga räntekostnader och liknande resultatposter		-1 503	-7 361
Summa finansiella poster		22 554	300 940
Resultat efter finansiella poster		-7 866 062	-3 427 974
Resultat före skatt		-7 866 062	-3 427 974
Skatter			
Skatt på årets resultat		0	-21 396
Årets resultat		-7 866 062	-3 449 370

Balansräkning

Not
1

2023-04-30

2022-04-30

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Övriga materiella anläggningstillgångar

3

399 400

399 400

Summa materiella anläggningstillgångar

399 400

399 400

Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag

4, 5

5 001

5 001

Fordringar hos intresseföretag

6

0

0

Andra långfristiga värdepappersinnehav

7

3 811 935

3 811 935

Summa finansiella anläggningstillgångar

3 816 936

3 816 936

Summa anläggningstillgångar

4 216 336

4 216 336

Omsättningstillgångar

Varulager m. m.

Värdepapper

10 153 415

16 767 934

Summa varulager

10 153 415

16 767 934

Kortfristiga fordringar

Övriga fordringar

1 187 021

1 201 257

Summa kortfristiga fordringar

1 187 021

1 201 257

Kassa och bank

Kassa och bank

181 806

2 157 934

Summa kassa och bank

181 806

2 157 934

Summa omsättningstillgångar

11 522 242

20 127 125

SUMMA TILLGÅNGAR

15 738 578

24 343 461

Balansräkning

Not
1

2023-04-30

2022-04-30

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

116 000

116 000

Reservfond

30 000

30 000

Summa bundet eget kapital

146 000

146 000

Fritt eget kapital

Balanserat resultat

22 583 053

27 445 423

Årets resultat

-7 866 062

-3 449 370

Summa fritt eget kapital

14 716 991

23 996 053

Summa eget kapital

14 862 991

24 142 053

Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder

128 448

25 656

Skatteskulder

0

40 601

Övriga skulder

622 339

37 851

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

124 800

97 300

Summa kortfristiga skulder

875 587

201 408

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

15 738 578

24 343 461

2024032719212

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.

Intäktsredovisning

Intäkten redovisas till verkligt värde av vad företaget fått eller kommer att få.

Varulager m.m.

Varulagret har värderats till det lägsta av anskaffningsvärdet och verkligt värde enligt portföljmetoden.

Not 2 Medelantalet anställda

	2022-05-01 -2023-04-30	2021-05-01 -2022-04-30
Medelantalet anställda	2	2

Not 3 Övriga materiella tillgångar

	2023-04-30	2022-04-30
Ingående anskaffningsvärden	399 400	399 400
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	399 400	399 400
Utgående redovisat värde	399 400	399 400

Posten avser konst och liknande tillgångar.

2024032719214

Not 4 Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag

	2023-04-30	2022-04-30
Ingående anskaffningsvärden	83 334	6 545 062
Försäljningar	0	-6 461 728
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	83 334	83 334
Ingående nedskrivningar	-78 333	-6 540 061
Återförda nedskrivningar	0	6 461 728
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-78 333	-78 333
Utgående redovisat värde	5 001	5 001

Not 5 Specifikation andelar i intresseföretag

Namn	Kapital- andel	Bokfört värde
Cariel Spirits AB	22 %	5 001
		5 001
	Org.nr	Säte
Cariel Spirits AB	556580-1486	Stockholm

Not 6 Fordringar hos intresseföretag

	2023-04-30	2022-04-30
Ingående anskaffningsvärden	0	313 925
Försäljning	0	-313 925
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	0	0
Ingående nedskrivningar	0	-313 925
Återförda nedskrivningar	0	313 925
Utgående ackumulerade nedskrivningar	0	0
Utgående redovisat värde	0	0

mu

2024032719215

Not 7 Andra långfristiga värdepappersinnehav

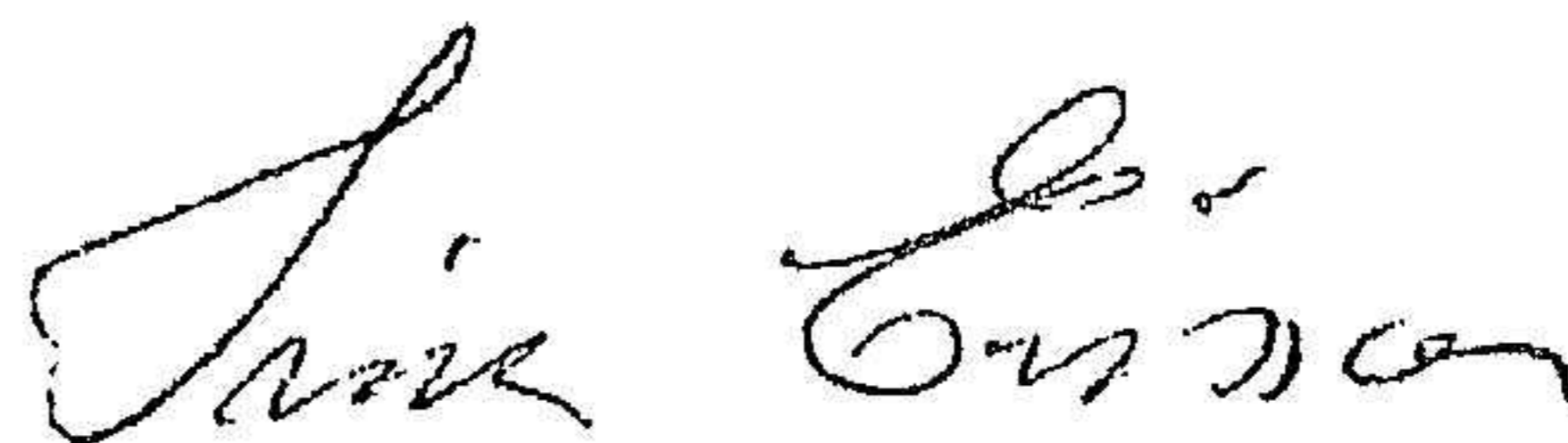
	2023-04-30	2022-04-30
Ingående anskaffningsvärden	4 411 935	3 786 982
Inköp	0	2 101 535
Omklassificeringar	0	300 000
Försäljning/avyttring	0	-1 776 582
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	4 411 935	4 411 935
Ingående nedskrivningar	-600 000	0
Omklassificeringar	0	-300 000
Årets nedskrivningar	0	-300 000
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-600 000	-600 000
Utgående redovisat värde	3 811 935	3 811 935

Resultat- och balansräkningen kommer att föreläggas på årsstämma för fastställelse.

Stockholm 2024-03-26



Mathias Eriksson
Ordförande



Irene Eriksson

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-03-26



Mikael Nilsson
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Advisio AB

Org.nr 556463-9903

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Advisio AB för räkenskapsåret 2022-05-01 - 2023-04-30.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Advisio ABs finansiella ställning per den 2023-04-30 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 Advisio 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. 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 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 Advisio AB för räkenskapsåret 2022-05-01 - 2023-04-30 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter 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 Advisio 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.

Anmärkningar

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

Skatter och avgifter har vid ett flertal tillfällen under året betalats med försening.

Stockholm 2024-03-26



Mikael Nilsson
Auktoriserad revisor