

Årsredovisning

Derivat Investment Sweden AB

Org.nr 556819-9086

Räkenskapsår 2023-09-01 - 2024-08-31

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2025-01-21. 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:

Peter Sjöqvist, Styrelseledamot

2025-01-22

Årsredovisning för räkenskapsåret 2023-09-01 - 2024-08-31

Styrelsen för Derivat Investment Sweden AB avger följande årsredovisning.

| Innehåll | Sida |
|------------------------|-------------|
| Förvaltningsberättelse | 2 |
| Resultaträkning | 3 |
| Balansräkning | 4 |
| Noter | 6 |

Styrelsens säte: Västerås

Företagets redovisningsvaluta: Svenska kronor (SEK).

Alla belopp redovisas, om inget annat anges, i kronor (kr).

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolaget, som har sitt säte i Västerås, bedriver investeringar i och förvaltar bolag och värdepapper samt utför konsultverksamhet för strategisk planering och management.

| Flerårsöversikt (tkr) | 2023/24 | 2022/23 | 2021/22 | 2020/21 |
|-----------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Nettoomsättning | 362 | 232 | 390 | 176 |
| Resultat efter finansiella poster | 1 070 | 1 166 | 1 247 | 662 |
| Balansomslutning | 8 011 | 7 131 | 6 489 | 5 110 |
| Soliditet (%) | 98 | 99 | 93 | 98 |

För definitioner av nyckeltal, se Not 1 Redovisningsprinciper.

Bolagets omsättning har ökat till följd av ökad efterfrågan.

Förändringar i eget kapital

| | Aktie- kapital | Balanserat resultat | Årets resultat | Totalt |
|---|---------------------------|--------------------------------|---------------------------|------------------|
| Belopp vid årets ingång | 50 000 | 5 783 213 | 1 200 712 | 7 033 925 |
| Disposition enligt beslut av årsstämman: | | | | |
| Utdelning | | -204 000 | | -204 000 |
| Balanseras i ny räkning | | 1 200 712 | -1 200 712 | 0 |
| Årets resultat | | | 1 045 491 | 1 045 491 |
| Belopp vid årets utgång | 50 000 | 6 779 925 | 1 045 491 | 7 875 416 |

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

| | |
|--|------------------|
| balanserad vinst | 6 779 925 |
| årets vinst | 1 045 491 |
| | 7 825 416 |
| disponeras så att | |
| till aktieägare utdelas (41,91 kronor per aktie) | 209 550 |
| i ny räkning överföres | 7 615 866 |
| | 7 825 416 |

Styrelsen föreslås bemyndigas att besluta om tidpunkt då utdelningen skall betalas.

Styrelsen anser att förslaget är förenligt med försiktighetsregeln i 17 kap. 3 § aktiebolagslagen enligt följande redogörelse: Styrelsens uppfattning är att vinstutdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav verksamhetens art, omfattning och risk ställer på storleken på det egna kapitalet, bolagets konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

| Resultaträkning | Not | 2023-09-01 | 2022-09-01 |
|--|------------|--------------------|--------------------|
| | 1 | -2024-08-31 | -2023-08-31 |
| <i>Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.</i> | | | |
| Nettoomsättning | | 362 200 | 231 795 |
| Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m. | | 362 200 | 231 795 |
| <i>Rörelsekostnader</i> | | | |
| Övriga externa kostnader | | -230 326 | -302 360 |
| Personalkostnader | 2 | -36 800 | -42 443 |
| Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar | | -57 931 | 0 |
| Summa rörelsekostnader | | -325 057 | -344 803 |
| Rörelseresultat | | 37 143 | -113 008 |
| Finansiella poster | | | |
| Resultat från andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag | | 985 604 | 1 278 518 |
| Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter | | 47 044 | 502 |
| Summa finansiella poster | | 1 032 648 | 1 279 020 |
| Resultat efter finansiella poster | | 1 069 791 | 1 166 012 |
| Bokslutsdispositioner | | | |
| Förändring av periodiseringsfonder | | -15 000 | 34 700 |
| Summa bokslutsdispositioner | | -15 000 | 34 700 |
| Resultat före skatt | | 1 054 791 | 1 200 712 |
| Skatter | | | |
| Skatt på årets resultat | | -9 300 | 0 |
| Årets resultat | | 1 045 491 | 1 200 712 |

| Balansräkning | Not | 2024-08-31 | 2023-08-31 |
|---|------------|-------------------|-------------------|
| | 1 | | |
| TILLGÅNGAR | | | |
| <i>Anläggningstillgångar</i> | | | |
| <i>Materiella anläggningstillgångar</i> | | | |
| Inventarier | 3 | 367 805 | 0 |
| Summa materiella anläggningstillgångar | | 367 805 | 0 |
| <i>Finansiella anläggningstillgångar</i> | | | |
| Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag | 4 | 172 770 | 23 220 |
| Andra långfristiga värdepappersinnehav | 5 | 437 810 | 0 |
| Andra långfristiga fordringar | 6 | 4 130 010 | 3 630 010 |
| Summa finansiella anläggningstillgångar | | 4 740 590 | 3 653 230 |
| Summa anläggningstillgångar | | 5 108 395 | 3 653 230 |
| <i>Omsättningstillgångar</i> | | | |
| <i>Kortfristiga fordringar</i> | | | |
| Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag | | 999 372 | 1 114 222 |
| Övriga fordringar | | 33 994 | 42 894 |
| Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter | | 16 705 | 20 306 |
| Summa kortfristiga fordringar | | 1 050 071 | 1 177 422 |
| <i>Kassa och bank</i> | | | |
| Kassa och bank | | 1 852 889 | 2 300 588 |
| Summa kassa och bank | | 1 852 889 | 2 300 588 |
| Summa omsättningstillgångar | | 2 902 959 | 3 478 009 |
| SUMMA TILLGÅNGAR | | 8 011 354 | 7 131 239 |

| Balansräkning | Not | 2024-08-31 | 2023-08-31 |
|--|------------|-------------------|-------------------|
| | 1 | | |
| EGET KAPITAL OCH SKULDER | | | |
| <i>Eget kapital</i> | | | |
| <i>Bundet eget kapital</i> | | | |
| Aktiekapital | | 50 000 | 50 000 |
| Summa bundet eget kapital | | 50 000 | 50 000 |
| <i>Fritt eget kapital</i> | | | |
| Balanserat resultat | | 6 779 925 | 5 783 213 |
| Årets resultat | | 1 045 491 | 1 200 712 |
| Summa fritt eget kapital | | 7 825 416 | 6 983 925 |
| Summa eget kapital | | 7 875 416 | 7 033 925 |
| Obeskattade reserver | | | |
| | 7 | | |
| Periodiseringsfonder | | 15 000 | 0 |
| Summa obeskattade reserver | | 15 000 | 0 |
| <i>Kortfristiga skulder</i> | | | |
| Leverantörsskulder | | 8 742 | 26 247 |
| Övriga skulder | | 93 096 | 49 967 |
| Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter | | 19 100 | 21 100 |
| Summa kortfristiga skulder | | 120 938 | 97 314 |
| SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER | | 8 011 354 | 7 131 239 |

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.

Anläggningstillgångar

Tillämpade avskrivningstider:

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier 5 år

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader men före bokslutsdispositioner och skatter.

Balansomslutning

Företagets samlade tillgångar.

Soliditet (%)

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

Not 2 Medelantalet anställda

| | 2023-09-01 -2024-08-31 | 2022-09-01 -2023-08-31 |
|------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Medelantalet anställda | 1 | 1 |

Not 3 Inventarier

| | 2024-08-31 | 2023-08-31 |
|---|----------------|------------|
| Inköp | 425 736 | 0 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 425 736 | 0 |
| Årets avskrivningar | -57 931 | 0 |
| Utgående ackumulerade avskrivningar | -57 931 | 0 |
| Utgående redovisat värde | 367 805 | 0 |

Not 4 Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag

| | 2024-08-31 | 2023-08-31 |
|---|-------------------|-------------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 23 220 | 16 020 |
| Inköp | 150 000 | 27 000 |
| Försäljningar | -450 | -19 800 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 172 770 | 23 220 |
| Utgående redovisat värde | 172 770 | 23 220 |

Not 5 Andra långfristiga värdepappersinnehav

| | 2024-08-31 | 2023-08-31 |
|---|-------------------|-------------------|
| Inköp | 437 810 | 0 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 437 810 | 0 |
| Utgående redovisat värde | 437 810 | 0 |

Not 6 Andra långfristiga fordringar

| | 2024-08-31 | 2023-08-31 |
|---|-------------------|-------------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 3 630 010 | 3 630 010 |
| Tillkommande fordringar | 500 000 | 0 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 4 130 010 | 3 630 010 |
| Utgående redovisat värde | 4 130 010 | 3 630 010 |

Not 7 Obeskattade reserver

| | 2024-08-31 | 2023-08-31 |
|-------------------------|-------------------|-------------------|
| Periodiseringsfond 2024 | 15 000 | 0 |
| | 15 000 | 0 |

Västerås 2025-01-20

Peter Sjöqvist
Peter Sjöqvist
Ordförande

Ulrika Anglert Sjöqvist
Ulrika Anglert Sjöqvist

Alice Sjöqvist
Alice Sjöqvist

William Sjöqvist
William Sjöqvist

Vår revisionsberättelse har lämnats 2025-01-21

Ernst & Young AB

Andreas Pettersson
Andreas Pettersson
Auktoriserad revisor



Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Derivat Investment Sweden AB, org.nr 556819-9086

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Derivat Investment Sweden AB för räkenskapsåret 2023-09-01 – 2024-08-31.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Derivat Investment Sweden ABs finansiella ställning per den 31 augusti 2024 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen.

Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Derivat Investment Sweden AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra 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 uppger, 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

Våra 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 våra 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 vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer vi 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 våra 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, förfälskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
- skaffar vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi 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 vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra 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 vi 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.

Vi måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.



Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens förvaltning av Derivat Investment Sweden AB för räkenskapsåret 2023-09-01 – 2024-08-31 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Derivat Investment Sweden AB enligt god revisionssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra 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

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt 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.

Vårt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed vårt 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 vi 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 vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelse skulle ha särskild betydelse för bolagets situation. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Västerås den 21 januari 2025

Ernst & Young AB

Andreas Pettersson

Andreas Pettersson
Auktoriserad revisor