

Årsredovisning

för

Commercial Value Recovery Holding AB

556795-2469

Räkenskapsåret

2022-07-01 - 2023-06-30

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-01-19.

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

2024-01-21

Styrelsen för Commercial Value Recovery Holding AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022-07-01 - 2023-06-30.

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

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

Framtida finansiering

Bolagets fortsatta drift är beroende av att dotterbolaget fortsatt genererar vinster som delas ut och därmed stärker bolagets egna kapital och genererar tillräcklig likviditet för att bolaget ska kunna betala sina skulder i takt med att de förfaller.

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

Årsredovisningen har upprättats med antagandet om att bolaget har förmåga att fortsätta driften under kommande 12 månaders perioden, i linje med fortlevnadsprincipen. Grunden för detta antagande är att dotterbolagets budgeterade försäljning för 2023/2024 uppnås samt att fortsatta positiva resultat genereras och utdelas från den verksamheten.

Skulle 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 den fortsatta driften för bolaget.

Flerårsöversikt (Tkr)	2022/23	2021/22	2020/21	2019/20
Nettoomsättning	0	0	0	0
Resultat efter finansiella poster	-267	-706	-1 734	-1 648
Soliditet (%)	-933,6	-870,0	-330,8	-123,4

För definitioner av nyckeltal, se Not 1 Redovisningsprinciper.

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	-3 212 074	-706 023	-3 818 097
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Balanseras i ny räkning		-706 023	706 023	0
Årets resultat			-267 488	-267 488
Belopp vid årets utgång	100 000	-3 918 097	-267 488	-4 085 585

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

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att den ansamlade förlusten (kronor):

ansamlad förlust	-3 918 097
årets förlust	-267 488
	-4 185 585
behandlas så att i ny räkning överföres	-4 185 585
	-4 185 585

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

Resultaträkning

Not

2022-07-01
-2023-06-30

2021-07-01
-2022-06-30

Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.

0

0

Rörelsekostnader

Övriga externa kostnader

-48 156

-175 793

Summa rörelsekostnader

-48 156

-175 793

Rörelseresultat

-48 156

-175 793

Finansiella poster

Nedskrivningar av finansiella anläggningstillgångar
och kortfristiga placeringar

0

-460 750

Räntekostnader och liknande resultatposter

-219 332

-69 480

Summa finansiella poster

-219 332

-530 230

Resultat efter finansiella poster

-267 488

-706 023

Resultat före skatt

-267 488

-706 023

Årets resultat

-267 488

-706 023

Balansräkning

Not

2023-06-30

2022-06-30

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i koncernföretag	2	430 752	430 752
Fordringar hos koncernföretag	3	0	0
Summa finansiella anläggningstillgångar		430 752	430 752
Summa anläggningstillgångar		430 752	430 752

Omsättningstillgångar

Kassa och bank

Kassa och bank		6 869	8 119
Summa kassa och bank		6 869	8 119
Summa omsättningstillgångar		6 869	8 119

SUMMA TILLGÅNGAR

437 621

438 871

Balansräkning

Not

2023-06-30

2022-06-30

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

-3 918 097

-3 212 074

Årets resultat

-267 488

-706 023

Summa fritt eget kapital

-4 185 585

-3 918 097

Summa eget kapital

-4 085 585

-3 818 097

Långfristiga skulder

4

Skulder till koncernföretag

50 000

50 000

Övriga skulder

3 647 589

3 637 589

Summa långfristiga skulder

3 697 589

3 687 589

Kortfristiga skulder

Övriga skulder

1 500

1 500

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

824 117

567 879

Summa kortfristiga skulder

825 617

569 379

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

437 621

438 871

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

	2023-06-30	2022-06-30
Ingående anskaffningsvärden	430 752	420 752
Inköp	0	10 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	430 752	430 752
Utgående redovisat värde	430 752	430 752

Not 3 Fordringar hos koncernföretag

	2023-06-30	2022-06-30
Ingående anskaffningsvärden	460 750	0
Omklassificeringar	0	460 750
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	460 750	460 750
Ingående nedskrivningar	-460 750	-460 750
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-460 750	-460 750
Utgående redovisat värde	0	0

Not 4 Långfristiga skulder

	2023-06-30	2022-06-30
Skulder som ska betalas senare än fem år efter balansdagen	3 697 589	3 687 589
	3 697 589	3 687 589

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

	2023-06-30	2022-06-30
Borgensförbindelse	100 000	50 000
	100 000	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 2024-01-19

Kurt Jofs
Kurt Jofs
Ordförande

Lars Söderqvist
Lars Söderqvist

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-01-19

Linus Wiremark
Linus Wiremark
Auktoriserad revisor



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 2022-07-01 – 2023-06-30.

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 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 Commercial Value Recovery Holding 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.

Väsentliga osäkerhetsfaktorer avseende antagandet om fortsatt drift

Jag vill fästa uppmärksamheten på informationen i förvaltningsberättelsen, där det framgår att bolagets fortsatta drift är beroende av att dotterbolaget fortsatt genererar vinster som delas ut och därmed stärker bolagets egna kapital och genererar tillräcklig likviditet för att bolaget ska kunna betala sina skulder i takt med att de förfaller. 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. Mitt 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 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 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 av Commercial Value Recovery Holding AB för räkenskapsåret 2022-07-01 – 2023-06-30 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 revisionsssed 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 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 revisionsssed 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 revisionsssed 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 avgavs inte i sådan tid att det, enligt 7 kap. 10 § aktiebolagslagen, varit möjligt att hålla årsstämma inom sex månader efter räkenskapsårets utgång.

Stockholm den 19 januari 2024

Linus Wiremark

Linus Wiremark

Auktoriserad revisor