

Årsredovisning för
Econtrarius Förvaltning Aktiebolag

556282-6866

Räkenskapsåret

2022-05-01 - 2023-04-30

Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	2
Balansräkning	3
Noter	5
Underskrifter	7

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2023-10-31. 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

Anna Steringer
Styrelsesuppleant

2023-10-31

Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Econtrarius Förvaltning Aktiebolag, 556282-6866, avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022-05-01 - 2023-04-30.

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolagets verksamhet består av att förvalta fast och lös egendom såsom aktier och andelar jämte därmed förenlig verksamhet.

Bolaget har från november 2000 anskaffat 27 radhus i Söderhamn och bedriver därefter uthyrning med dessa. 2009 såldes ett av radhusen och företaget har sedan dess ägt 26 st radhus.

Bolaget är sedan april 2014 ett helägt dotterbolag till 556567-8215, Hälsingebok AB.

Under 2019-2022 har stora rustningsinsatser gjorts. Alla lägenheterna har fått ett nyrustat badrum och nya altaner. Flera tak har bytts ut samt att fiber har dragits in till lägenheterna.

Rustningsbehovet har tidigare varit stort och det har påverkat lönsamheten negativt. Tack vare denna insats kommer nu kostnaderna för reparationer att minska.

Flerårsöversikt

	2022/2023	2021/2022	2020/2021	Belopp i kr 2019/2020
Nettoomsättning	1 963 551	1 889 463	1 878 485	1 862 330
Resultat efter finansiella poster	279 558	-107 107	-49 840	-513 306
Soliditet %	4,6	1,8	2,9	3,4

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat
Belopp vid årets ingång	100 400	10 080	173 779	-107 107
Balanseras i ny räkning			-107 107	107 107
Årets resultat				279 558
Belopp vid årets utgång	100 400	10 080	66 672	279 558

Resultatdisposition

	Belopp i kr
<i>Till årsstämman förfogande står följande medel:</i>	
Balanserat resultat	66 672
Årets resultat	279 558
Summa	346 230
<i>Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande:</i>	
Balanseras i ny räkning	346 230
Summa	346 230

Resultaträkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2022-05-01 - 2023-04-30</i>	<i>2021-05-01 - 2022-04-30</i>
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.			
Nettoomsättning		1 963 551	1 889 463
Övriga rörelseintäkter		360	60
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		1 963 911	1 889 523
Rörelsekostnader			
Övriga externa kostnader		-1 143 134	-1 586 135
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-203 975	-203 975
Summa rörelsekostnader		-1 347 109	-1 790 110
Rörelseresultat		616 802	99 413
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		18 229	8 004
Räntekostnader och liknande resultatposter		-355 473	-214 524
Summa finansiella poster		-337 244	-206 520
Resultat efter finansiella poster		279 558	-107 107
Resultat före skatt		279 558	-107 107
Årets resultat		279 558	-107 107

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-04-30</i>	<i>2022-04-30</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	2	7 423 301	7 627 276
Inventarier, verktyg och installationer		131 962	0
Summa materiella anläggningstillgångar		7 555 263	7 627 276
Finansiella anläggningstillgångar			
Fordringar hos koncernföretag	3	1 388 243	1 388 243
Summa finansiella anläggningstillgångar		1 388 243	1 388 243
Summa anläggningstillgångar		8 943 506	9 015 519
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		112 254	80 328
Övriga fordringar		117 026	182 666
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		17 625	35 250
Summa kortfristiga fordringar		246 905	298 244
Kassa och bank			
Kassa och bank		751 207	483 671
Summa kassa och bank		751 207	483 671
Summa omsättningstillgångar		998 112	781 915
SUMMA TILLGÅNGAR		9 941 618	9 797 434

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-04-30</i>	<i>2022-04-30</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		100 400	100 400
Reservfond		10 080	10 080
Summa bundet eget kapital		110 480	110 480
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		66 672	173 779
Årets resultat		279 558	-107 107
Summa fritt eget kapital		346 230	66 672
Summa eget kapital		456 710	177 152
Långfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut	4	9 222 836	9 222 836
Summa långfristiga skulder		9 222 836	9 222 836
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		16 774	98 020
Skatteskulder		0	111 300
Övriga skulder		225	135
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		245 073	187 991
Summa kortfristiga skulder		262 072	397 446
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		9 941 618	9 797 434

Noter

Belopp i kr om inget annat anges.

Not 1 Redovisningsprinciper

Redovisningsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd (BFNAR 2016:10) om årsredovisning i mindre företag.

Materiella anläggningstillgångar

	År
Byggnader	50

Not 2 Byggnader och mark

	2023-04-30	2022-04-30
Ingående anskaffningsvärden	11 547 908	11 547 908
Utgående anskaffningsvärden	11 547 908	11 547 908
Ingående avskrivningar	-3 920 632	-3 716 657
Förändringar av avskrivningar		
Årets avskrivningar	-203 975	-203 975
Utgående avskrivningar	-4 124 607	-3 920 632
Redovisat värde	7 423 301	7 627 276

Not 3 Fordringar hos koncernföretag

	2023-04-30	2022-04-30
Ingående anskaffningsvärden	1 388 243	1 388 243
Utgående anskaffningsvärden	1 388 243	1 388 243
Redovisat värde	1 388 243	1 388 243

Not 4 Långfristiga skulder

	2023-04-30	2022-04-30
Belopp på skuldpost som förfaller till betalning senare än fem år efter balansdagen	9 222 836	9 222 836

Not 5 Ställda säkerheter

	<i>2023-04-30</i>	<i>2022-04-30</i>
Fastighetsinteckningar	11 879 000	11 879 000
Summa ställda säkerheter	11 879 000	11 879 000

Underskrifter

Söderhamn

Martin Ayres 2023-10-31
Martin Ayres Datum
Styrelseordförande

Anna Steringer 2023-10-31
Anna Steringer Datum
Styrelsesuppleant

Vår revisionsberättelse har lämnats 2023-10-31

Ernströms Revisionsbyrå KB

Sven-Erik Mårtensson
Sven-Erik Mårtensson
Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Econtrarius Förvaltning AB, org.nr 556282-6866

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Econtrarius Förvaltning AB för räkenskapsåret 2022-05-01 -- 2023-04-30.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Econtrarius Förvaltning ABs finansiella ställning per den 30 april 2023 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 Econtrarius Förvaltning 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 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

Våra 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 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, förfalskning, 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 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 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 för Econtrarius Förvaltning AB för räkenskapsåret 2022-05-01 -- 2023-04-30 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionsd i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Vi är oberoende i förhållande till Econtrarius Förvaltning AB enligt god revisorsd 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 revisionsd 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 överträdelser 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 om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Bollnäs 2023-10-31

Ernströms Revisionsbyrå Kommanditbolag

Sven-Erik Mårtensson

Sven-Erik Mårtensson

Auktoriserad revisor