

Årsredovisning för
Pure Islet AB
556890-6217

Räkenskapsåret
2023-01-01 - 2023-12-31

| Innehållsförteckning: | Sida |
|------------------------|------|
| Förvaltningsberättelse | 1 |
| Resultaträkning | 2 |
| Balansräkning | 3-4 |
| Noter | 5-7 |
| Underskrifter | 7 |

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Pure Islet AB intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämma 2024-03-28. Stämman beslutade också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Göteborg 2024-03-28



Dan Renholm
Styrelseledamot

Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Pure Islet AB, 556890-6217, med säte i Göteborg får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2023.

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Företaget skall bedriva tävlingsverksamhet med hästar och handel med värdepapper och därmed förenlig verksamhet.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Inga väsentliga händelser har skett under räkenskapsåret.

Flerårsöversikt

| | 2023 | 2022 | 2021 | Belopp i kr 2020 |
|------------------|------------|------------|------------|---------------------|
| Nettoomsättning | 4 258 622 | 4 631 547 | 1 962 532 | 2 706 856 |
| Balansomslutning | 13 292 363 | 18 478 455 | 18 394 272 | 18 651 489 |
| Soliditet, % | 1 | 1 | 9 | 9 |

Förändringar i eget kapital

| | Aktie- kapital | Reserv- fond | Fritt eget kapital |
|---------------------------------|-------------------|-----------------|-----------------------|
| Vid årets början | 50 000 | | 95 014 |
| Aktieägartillskott, erhållna | | | 3 386 000 |
| Disposition enl årsstämmobeslut | | | |
| Årets resultat | | | -3 387 008 |
| Vid årets slut | 50 000 | | 94 006 |

Villkorlig återbetalningsskyldighet för aktieägartillskott uppgick till 12 352 457 kr (8 966 457 kr).

Resultatdisposition

| | Belopp i kr |
|--|-------------|
| Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, kronor 94 006, behandlas enligt följande: | |
| balanserat resultat | 3 481 014 |
| årets resultat | -3 387 008 |
| Totalt | 94 006 |
| disponeras för | |
| balanseras i ny räkning | 94 006 |
| Summa | 94 006 |

Bolagets resultat och ställning framgår av efterföljande resultat- och balansräkningar med noter 

Resultaträkning

| Belopp i kr | Not | 2023-01-01- 2023-12-31 | 2022-01-01- 2022-12-31 |
|--|-----|---------------------------|---------------------------|
| Rörelseintäkter, lagerförändring m.m. | | | |
| Nettoomsättning | | 4 258 622 | 4 631 547 |
| Övriga rörelseintäkter | | 4 581 060 | 1 789 406 |
| Summa rörelseintäkter, lagerförändring m.m. | | 8 839 682 | 6 420 953 |
| Rörelsekostnader | | | |
| Handelsvaror | | -11 885 923 | -9 836 516 |
| Övriga externa kostnader | | -328 202 | -256 851 |
| Summa rörelsekostnader | | -12 214 125 | -10 093 367 |
| Rörelseresultat | | -3 374 443 | -3 672 414 |
| Finansiella poster | | | |
| Resultat från andelar övriga företag | 3 | 1 064 | 958 |
| Resultatandel HB | | 4 160 | -17 135 |
| Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter | 4 | 310 433 | 32 285 |
| Nedskrivningar av finansiella anläggningstillgångar och kortfristiga placeringar | | 97 704 | -97 704 |
| Räntekostnader och liknande resultatposter | 5 | -425 926 | -164 468 |
| Summa finansiella poster | | -12 565 | -246 064 |
| Resultat efter finansiella poster | | -3 387 008 | -3 918 478 |
| Bokslutsdispositioner | | | |
| Resultat före skatt | | -3 387 008 | -3 918 478 |
| Skatter | | | |
| Årets resultat | | -3 387 008 | -3 918 478 |

aks

Balansräkning

| Belopp i kr | Not | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|--|-----|-------------------|-------------------|
| TILLGÅNGAR | | | |
| Anläggningstillgångar | | | |
| Materiella anläggningstillgångar | | | |
| Övriga materiella anläggningstillgångar | 6 | 300 000 | - |
| Summa materiella anläggningstillgångar | | 300 000 | - |
| Finansiella anläggningstillgångar | | | |
| Andelar i intresseföretag | 7 | 2 450 000 | 2 450 000 |
| Andelar i handelsbolag | 8 | 40 761 | 18 601 |
| Andra långfristiga fordringar | 9 | 1 617 466 | 2 069 044 |
| Summa finansiella anläggningstillgångar | | 4 108 227 | 4 537 645 |
| Summa anläggningstillgångar | | 4 408 227 | 4 537 645 |
| Omsättningstillgångar | | | |
| Varulager m.m. | | | |
| Övriga lagertillgångar | 10 | 7 415 060 | 8 892 967 |
| Summa varulager | | 7 415 060 | 8 892 967 |
| Kortfristiga fordringar | | | |
| Kundfordringar | | 124 964 | 393 074 |
| Övriga fordringar | | 288 154 | 619 973 |
| Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter | | 442 992 | 452 934 |
| Summa kortfristiga fordringar | | 856 110 | 1 465 981 |
| Kortfristiga placeringar | | | |
| Övriga kortfristiga placeringar | 11 | 64 857 | 64 857 |
| Summa kortfristiga placeringar | | 64 857 | 64 857 |
| Kassa och bank | | | |
| Kassa och bank | | 548 109 | 3 517 005 |
| Summa kassa och bank | | 548 109 | 3 517 005 |
| Summa omsättningstillgångar | | 8 884 136 | 13 940 810 |
| SUMMA TILLGÅNGAR | | 13 292 363 | 18 478 455 |

Ash

Balansräkning

| <i>Belopp i kr</i> | <i>Not</i> | <i>2023-12-31</i> | <i>2022-12-31</i> |
|--|------------|-------------------|-------------------|
| 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 | | 3 481 014 | 4 013 493 |
| Årets resultat | | -3 387 008 | -3 918 478 |
| Summa fritt eget kapital | | 94 006 | 95 015 |
| Summa eget kapital | | 144 006 | 145 015 |
| <i>Långfristiga skulder</i> | | | |
| Övriga skulder | 12 | 11 177 669 | 11 013 218 |
| Summa långfristiga skulder | | 11 177 669 | 11 013 218 |
| <i>Kortfristiga skulder</i> | | | |
| Förskott från kunder | | 3 586 | 5 048 |
| Leverantörsskulder | | 97 547 | 618 756 |
| Övriga skulder | | 848 406 | 5 749 459 |
| Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter | | 1 021 149 | 946 959 |
| Summa kortfristiga skulder | | 1 970 688 | 7 320 222 |
| SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER | | 13 292 363 | 18 478 455 |

au

Noter

Belopp i kr om inget annat anges.

Not 1 Redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med Årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2016:10 Årsredovisning i mindre företag.

Not 2 Anställda och personalkostnader

Företaget har ej haft några anställda under räkenskapsåret.

Not 3 Resultat från andelar övriga företag

| | 2023-01-01- 2023-12-31 | 2022-01-01- 2022-12-31 |
|--------------|---------------------------|---------------------------|
| Utdelning | 1 064 | 958 |
| Summa | 1 064 | 958 |

Not 4 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

| | 2023-01-01- 2023-12-31 | 2022-01-01- 2022-12-31 |
|---------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Ränteintäkter, övriga | 35 009 | 9 857 |
| Vinst inlösen kapitalförsäkring | 272 204 | - |
| Valutakursdifferenser | 3 220 | 22 428 |
| Summa | 310 433 | 32 285 |

Not 5 Räntekostnader och liknande resultatposter

| | 2023-01-01- 2023-12-31 | 2022-01-01- 2022-12-31 |
|------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Räntekostnader, övriga | 425 926 | 164 468 |
| Summa | 425 926 | 164 468 |

Not 6 Övriga materiella anläggningstillgångar

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|--|----------------|------------|
| Akkumulerade anskaffningsvärden: | | |
| -Vid årets början | - | - |
| -Nyanskaffningar | 300 000 | - |
| Vid årets slut | 300 000 | - |
| Akkumulerade avskrivningar: | | |
| -Vid årets början | - | - |
| -Årets avskrivning på anskaffningsvärden | - | - |
| Vid årets slut | - | - |
| Redovisat värde vid årets slut | 300 000 | - |

awh

Not 7 Andelar i intressebolag

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| Akkumulerade anskaffningsvärden: | | |
| -Vid årets början | 2 450 000 | 2 450 000 |
| Redovisat värde vid årets slut | 2 450 000 | 2 450 000 |

Specifikation av företagets innehav i företag som det finns ett ägarintresse i

Ägarandelen av kapitalet avses, vilket även överensstämmer med andelen av rösterna för totalt antal aktier.

| Företag med ägarintresse i/ org nr, säte | Antal andelar | Andelar/ andel i % | 2023-12-31 Redovisat värde | 2022-12-31 Redovisat värde |
|--|------------------|-----------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Provalue Fastighetsfond 12 AB 556977-7922, Göteborg | 2 000 | 10 | 450 000 | 450 000 |
| Home Property Value 2 AB 556065-1197, Göteborg | 10 000 | 14,5 | 2 000 000 | 2 000 000 |
| | | | 2 450 000 | 2 450 000 |

Not 8 Andelar i handelsbolag

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| Akkumulerade anskaffningsvärden: | | |
| -Vid årets början | 18 601 | 36 195 |
| -Insatt kapital | 18 000 | - |
| -Uttag | - | -459 |
| -Resultatandel | 4 160 | -17 135 |
| Vid årets slut | 40 761 | 18 601 |

Specifikation av bolagets innehav av aktier och andelar i intresseföretag

| Intresseföretag/ org nr, säte | Antal andelar | Antal andelar i % | 2023-12-31 Redovisat värde |
|---|------------------|----------------------|----------------------------------|
| Björnhoppet HB 969778-2424, Vimmerby | 2 | 10 | 40 761 |
| | | | 40 761 |

Not 9 Andra långfristiga fordringar

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| Akkumulerade anskaffningsvärden: | | |
| -Vid årets början | 2 069 044 | 2 166 748 |
| -Reglerade fordringar | -549 282 | - |
| -Nedskrivning | 97 704 | -97 704 |
| Redovisat värde vid årets slut | 1 617 466 | 2 069 044 |

AM

Not 10 Varulager

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|------------------|------------------|------------------|
| Andelar i hästar | 7 415 060 | 8 892 967 |
| | 7 415 060 | 8 892 967 |

Not 11 Kortfristiga placeringar

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|------------------|---------------|---------------|
| Noterade andelar | 64 857 | 64 857 |
| | 64 857 | 64 857 |

Not 12 Långfristiga skulder

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|--|------------|------------|
| Följande belopp förfaller till betalning mer än fem år efter balansdagen | 11 177 669 | 11 013 218 |
| Totalt | 11 177 669 | 11 013 218 |

Not 13 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser

Ställda säkerheter

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|----------------------|------------|------------|
| Ställda säkerheter | | |
| Företagsinteckningar | - | - |

Eventalförpliktelser

| | | |
|-----------------------------------|---------------|---------------|
| Andelsägaransvar för handelsbolag | 83 006 | 37 936 |
| Summa eventalförpliktelser | 83 006 | 37 936 |

Not 14 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

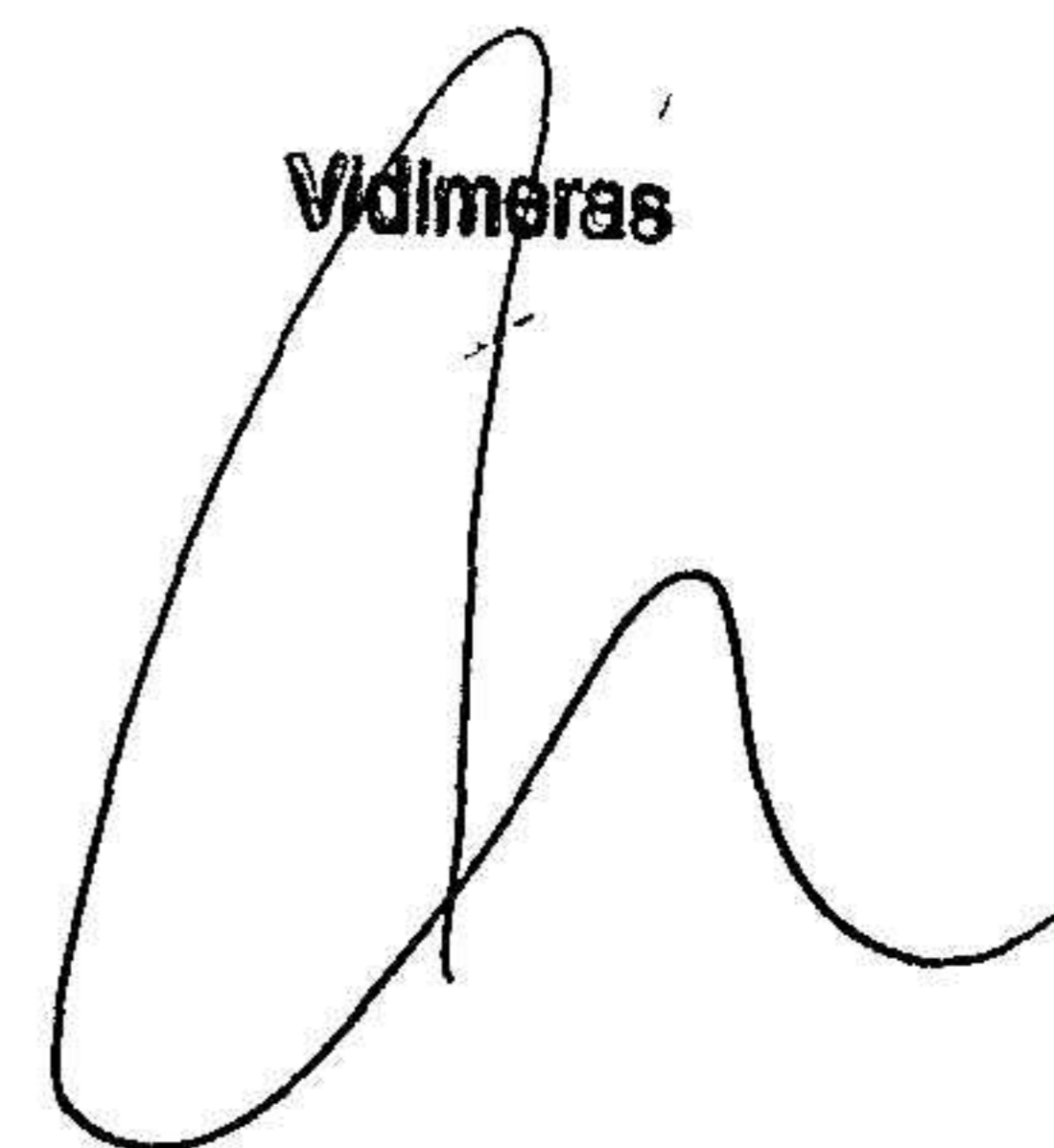
Inga väsentliga händelser har skett efter räkenskapsåret.

Underskrifter

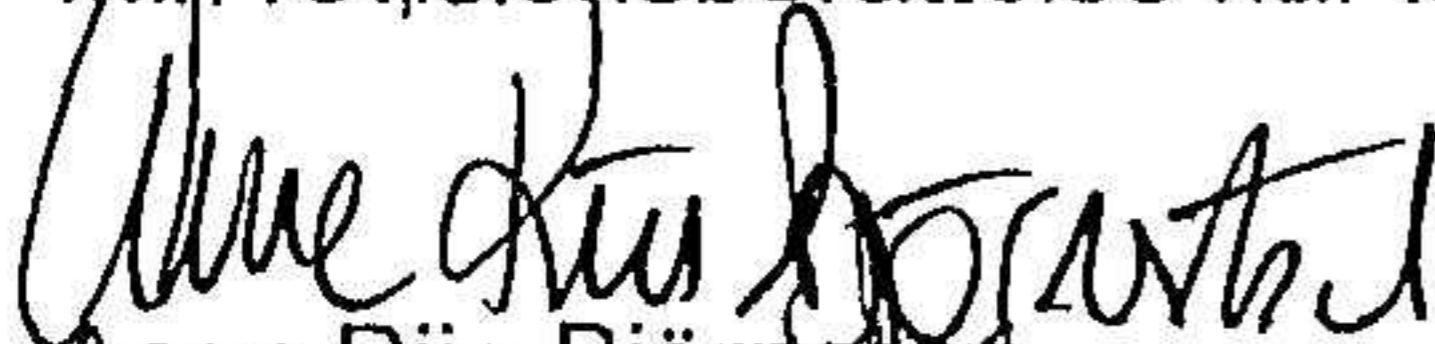
Göteborg 2024-03-26


Dan Renholm
Styrelseledamot

Vidimeras



Min revisionsberättelse har lämnats 2024-03-27


Aase Riis-Björnstad
Auktoriserad revisor

Kommentar:

Bolagets resultat- och balansräkning blir föremål för fastställelse på ordinarie årsstämma

ARB

Revision AB

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman Pure Islet AB
Org.nr 556890-6217

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Pure Islet AB för räkenskapsåret 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i all a väsentliga avseenden rättvisande bild av Pure Islet ABs finansiella ställning per den 31 december 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 revisionsred i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Pure Islet 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 att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen ansvarar även för den interna kontroll som de bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. De 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 på fel, 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 fel 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 på fel, 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 fel, 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 Pure Islet AB för räkenskapsåret 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst.

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

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisions sed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande Pure Islet AB enligt god revisors sed 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 verksamhets art, 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.

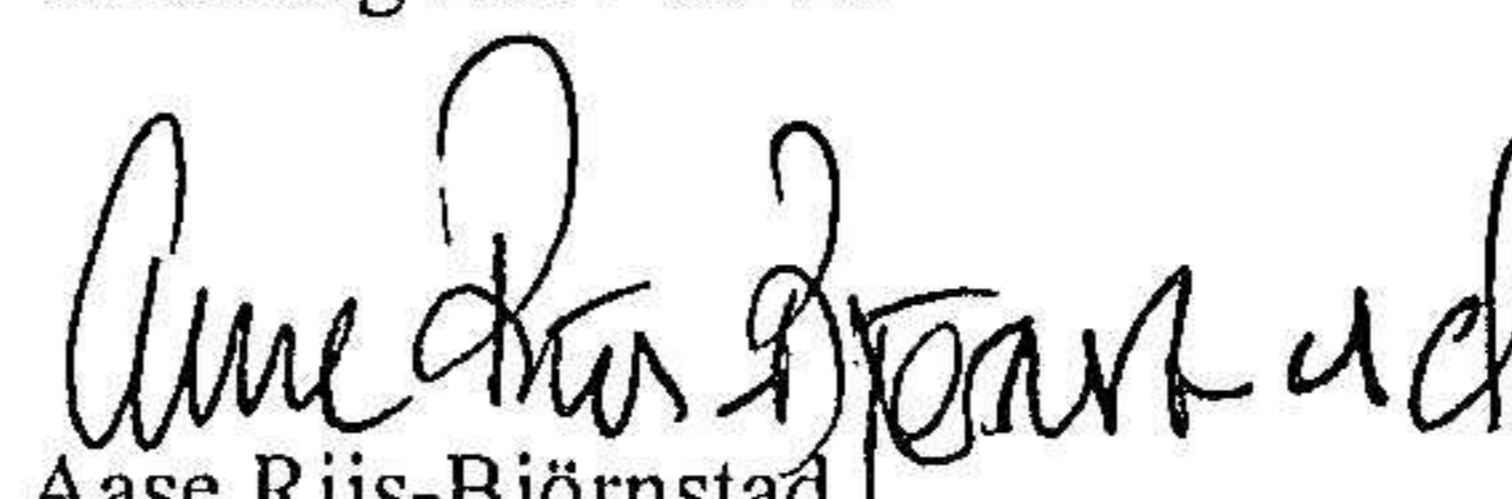
Mitt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst, och därmed mitt uttalande om detta, är att med rimlig grad av säkerhet bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisions sed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst inte är förenligt med aktiebolagslagen.

Som en del av en revision enligt god revisions sed 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 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 har jag granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Göteborg 2024-03-27


Aase Riis-Björnstad
Auktoriserad revisor

Vidimeras
