

Årsredovisning för

Dinagaten Förvaltning AB

556295-0179


Räkenskapsåret

2022-09-01 - 2023-08-31

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Dinagaten Förvaltning AB intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämma 2024-02-05. Stämman beslöt också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Sigtuna den 5 februari 2024


Daniel Stengard
Styrelseledamot

Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Dinagaten Förvaltning AB, 556295-0179 får härmed avge årsredovisning för 2022-09-01 - 2023-08-31.

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Företaget registrerades år 1987 och bedriver vårdhem genom dotterbolaget Waiora Wellness AB och intressebolaget Sigtuna Vård och Omsorg AB. Bolaget säljer även tjänster inom redovisning.

Företaget ingår i en koncern med bolaget M.G.R. Invest AB som svenskt moderbolag. M.G.R. Invest AB har sitt säte i Sigtuna och ägs i sin tur till 100% av Moana Health Care Ltd med säte på Nya Zeeland.

Bolaget har sitt säte i Sigtuna, Stockholms län.

Flerårsöversikt

	2022/2023	2021/2022	2020/2021	Belopp i kr 2019/2020
Nettoomsättning	160 908	86 717	92 682	85 572
Resultat efter finansiella poster	-153 583	-77 746	-5 029	248 205
Soliditet, %	91	73	92	88

Ökningen av omsättningen under det senaste räkenskapsåret beror på en tillfällig ökning i redovisningsuppdragen för de största kunderna.

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Fritt eget kapital
Vid årets början	100 000	20 000	6 123 776
Årets resultat			-153 583
Vid årets slut	100 000	20 000	5 970 193

Resultatdisposition

	Belopp i kr
Styrelsen föreslår att till förfogande stående medel:	
balanserat resultat	6 123 776
årets resultat	-153 583
Totalt	5 970 193
disponeras för	
balanseras i ny räkning	5 970 193
Summa	5 970 193

Bolagets resultat och ställning framgår av efterföljande resultat- och balansräkningar med tilläggsupplysningar.



Resultaträkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2022-09-01- 2023-08-31</i>	<i>2021-09-01- 2022-08-31</i>
Rörelseintäkter, lagerförändring m.m.			
Nettoomsättning		160 908	86 717
Summa rörelseintäkter, lagerförändring m.m.		160 908	86 717
Rörelsekostnader			
Råvaror och förnödenheter		-22 723	-
Övriga externa kostnader		-266 709	-185 573
Personalkostnader	3	-1 292 624	-640 312
Summa rörelsekostnader		-1 582 056	-825 885
Rörelseresultat		-1 421 148	-739 168
Finansiella poster			
Resultat från andelar i intresseföretag		1 160 660	500 000
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	2	142 379	189 238
Räntekostnader och liknande resultatposter		-35 474	-27 816
Summa finansiella poster		1 267 565	661 422
Resultat efter finansiella poster		-153 583	-77 746
Bokslutsdispositioner			
Resultat före skatt		-153 583	-77 746
Skatter			
Årets resultat		-153 583	-77 746

Balansräkning

Belopp i kr	Not	2023-08-31	2022-08-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Övriga materiella anläggningstillgångar	4	1 200	1 200
Summa materiella anläggningstillgångar		1 200	1 200
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	6	385 000	385 000
Andelar i intresseföretag	7	69 303	56 803
Andra långfristiga fordringar	5	3 150 000	3 150 000
Summa finansiella anläggningstillgångar		3 604 303	3 591 803
Summa anläggningstillgångar		3 605 503	3 593 003
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		27 189	26 939
Fordringar hos koncernföretag		316 588	1 705 357
Fordringar hos intresseföretag		7 066	1 262 193
Övriga fordringar		43 386	78 612
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		30 525	5 071
Summa kortfristiga fordringar		424 754	3 078 172
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		2 699 599	1 881 031
Summa kassa och bank		2 699 599	1 881 031
Summa omsättningstillgångar		3 124 353	4 959 203
SUMMA TILLGÅNGAR		6 729 856	8 552 206

2024020907640

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-08-31</i>	<i>2022-08-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital (1000 aktier)		100 000	100 000
Reservfond		20 000	20 000
Summa bundet eget kapital		120 000	120 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		6 123 776	6 201 522
Årets resultat		-153 583	-77 746
Summa fritt eget kapital		5 970 193	6 123 776
Summa eget kapital		6 090 193	6 243 776
<i>Långfristiga skulder</i>			
Övriga skulder		369 278	2 227 282
Summa långfristiga skulder		369 278	2 227 282
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Leverantörsskulder		5 924	2 047
Skulder till koncernföretag		145 336	-
Övriga skulder		28 923	12 683
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		90 202	66 418
Summa kortfristiga skulder		270 385	81 148
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		6 729 856	8 552 206

2024020907641

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

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

Koncernförhållanden

Bolaget ingår i en koncern i vilken M.G.R Invest AB, org nr 556608-5055 är svenskt moderbolag.

Inköp och försäljning mellan bolagen i koncernen framgår nedan.

Koncernredovisning har inte upprättats med hänvisning till Årsredovisningslagen kap 7, 3 paragrafen.

Avskrivningsprinciper för anläggningstillgångar

Företaget saknar avskrivningsbara tillgångar.

Koncernuppgifter

Av företagets totala inköp och försäljning mätt i kronor avser 0% av inköpen och 33,5% av försäljningen andra företag inom koncernen.

Not 2 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

	2022-09-01- 2023-08-31	2021-09-01- 2022-08-31
Ränteintäkter, koncernföretag	61 983	89 253
Ränteintäkter, övriga	80 396	99 985
Summa	142 379	189 238

Not 3 Anställda och personalkostnader

Personal

	2022-09-01- 2023-08-31	2021-09-01- 2022-08-31
Medelantalet anställda		
Bolaget	2	2
Summa	2	2



Not 4 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-08-31	2022-08-31
Ackumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	1 200	1 200
Vid årets slut	1 200	1 200
Ackumulerade avskrivningar enligt plan:		
Vid årets slut		
Redovisat värde vid årets slut	1 200	1 200

Not 5 Finansiella anläggningstillgångar

	2023-08-31	2022-08-31
Andra långfristiga fordringar		
Ackumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	3 150 000	3 150 000
Vid årets slut	3 150 000	3 150 000
Ackumulerade nedskrivningar:		
Vid årets slut		
Redovisat värde vid årets slut	3 150 000	3 150 000

Kapitalförsäkring med marknadsvärde 4 912 381 SEK per 2023-08-31.

Not 6 Andelar i koncernföretag

	2023-08-31	2022-08-31
Ackumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	385 000	385 000
Vid årets slut	385 000	385 000
Ackumulerade nedskrivningar:		
Vid årets slut		
Redovisat värde vid årets slut	385 000	385 000

Specifikation av bolagets innehav av aktier och andelar i koncernföretag

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

Dotterföretag / Org nr / Säte	Antal andelar	i %	Redovisat värde
Waiora Wellness AB, 556872-3885, Sigtuna	385	55	385 000
			385 000



Not 7 Andelar i intresseföretag

	2023-08-31	2022-08-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	69 303	56 803
Vid årets slut	69 303	56 803

Specifikation av bolagets innehav av aktier och andelar i intresseföretag

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

<i>Intresseföretag/ org nr, säte</i>	<i>Antal (1) andelar i %</i>	<i>Andel i resultat</i>	<i>Andel i eg. kapital</i>	<i>Redovisat värde</i>
Sigtuna Vård och Omsorg AB 556436-4965, Sigstuna	500 50%	565 744	867 189	44 303
Accounting Goes Further AB 559300-9565, Sigstuna	50 50%	-3125	9 375	12 500
Moana Care AB 559424-9269, Sigstuna	500 50%	0	12 500	12 500

2024020907644

Underskrifter

Sigtuna den 5 februari 2024


Daniel Stengård
Styrelseledamot

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-02-05.


Hans Warborn
Godkänd revisor

2024020907645

2024020907646

REVISIONSBERÄTTELSE

Till årsstämman i Dinagaten Förvaltning AB
Organisationsnummer 556295-0179

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Dinagaten Förvaltning AB för räkenskapsåret 2022-09-01 – 2023-08-31.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Dinagaten Förvaltning ABs finansiella ställning per den 31 augusti 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 Dinagaten Förvaltning 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 denna 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 inhämtats 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 Dinagaten Förvaltning AB för räkenskapsåret 2022-09-01 – 2023-08-31 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 uttalande

Jag har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnitt *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Dinagaten Förvaltning 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 det 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 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 utförts 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 förenlig 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.

Uppsala 2024-02-05



Hans Warborn
Godkänd revisor