

Årsredovisning för
Facta Ekonomiutveckling AB

556318-4612

Räkenskapsåret

2023-01-01 - 2023-12-31

Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	2
Balansräkning	3
Noter	5
Underskrifter	8

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-06-27. 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

Dan Eriksson
Styrelseledamot

2024-06-27

Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Facta Ekonomiutveckling AB, 556318-4612, avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31.

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Facta Ekonomiutveckling AB med säte i Stockholm, 556318-4612, får härmed avge årsredovisningen för räkenskapsåret 2023.

Bolagets röresle omfattar konsulttjänster inom fastighetsområdet.

Flerårsöversikt

	2023	2022	2021	Belopp i kr 2020
Nettoomsättning	2 539 993	559 796	1 255 396	1 442 998
Resultat efter finansiella poster	16 665 982	75 722 524	90 675 419	26 546 603
Soliditet %	91,8	99,5	99,8	96,5

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat
Belopp vid årets ingång	190 000	20 000	312 829 696	66 757 850
Balanseras i ny räkning			66 757 850	-66 757 850
Utdelning			-3 000 000	
Årets resultat				8 030 164
Belopp vid årets utgång	190 000	20 000	376 587 546	8 030 164

Resultatdisposition

	Belopp i kr
<i>Till årsstämman förfogande står följande medel:</i>	
Balanserat resultat	376 587 546
Årets resultat	8 030 164
Summa	384 617 710
<i>Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande:</i>	
Balanseras i ny räkning	384 617 710
Summa	384 617 710

Resultaträkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-01-01 - 2023-12-31</i>	<i>2022-01-01 - 2022-12-31</i>
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.			
Nettoomsättning		2 539 993	559 796
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		2 539 993	559 796
Rörelsekostnader			
Övriga externa kostnader		-2 619 704	-2 039 607
Personalkostnader	2	-1 788 182	-1 944 179
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-139 235	-23 082
Övriga rörelsekostnader		-110	0
Summa rörelsekostnader		-4 547 231	-4 006 868
Rörelseresultat		-2 007 238	-3 447 072
Finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag		62 439	92 672
Resultat från andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag		21 826 309	103 898 245
Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar		605 396	-753 377
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		1 194 760	510 290
Nedskrivningar av finansiella anläggningstillgångar och kortfristiga placeringar		-4 003 415	-24 570 000
Räntekostnader och liknande resultatposter		-1 012 269	-8 234
Summa finansiella poster		18 673 220	79 169 596
Resultat efter finansiella poster		16 665 982	75 722 524
Bokslutsdispositioner			
Erhållna koncernbidrag		549 625	0
Lämnade koncernbidrag		-11 530 000	-12 000 000
Summa bokslutsdispositioner		-10 980 375	-12 000 000
Resultat före skatt		5 685 607	63 722 524
Skatter			
Skatt på årets resultat		2 344 557	3 035 326
Årets resultat		8 030 164	66 757 850

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier, verktyg och installationer	3	615 972	755 207
Summa materiella anläggningstillgångar		615 972	755 207
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	4	357 441 062	354 739 102
Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	5	4 356 785	2 621 628
Andra långfristiga värdepappersinnehav		100	2 010 000
Andra långfristiga fordringar		7 465 632	5 121 075
Summa finansiella anläggningstillgångar		369 263 579	364 491 805
Summa anläggningstillgångar		369 879 551	365 247 012
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		0	312 500
Fordringar hos koncernföretag		16 001 432	10 684 133
Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag		18 921 124	2 091 745
Övriga fordringar		543 033	455 600
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		1 521 066	13 629
Summa kortfristiga fordringar		36 986 655	13 557 607
Kassa och bank			
Kassa och bank		12 295 432	2 986 446
Summa kassa och bank		12 295 432	2 986 446
Summa omsättningstillgångar		49 282 087	16 544 053
SUMMA TILLGÅNGAR		419 161 638	381 791 065

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		190 000	190 000
Reservfond		20 000	20 000
Summa bundet eget kapital		210 000	210 000
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		376 587 546	312 829 696
Årets resultat		8 030 164	66 757 850
Summa fritt eget kapital		384 617 710	379 587 546
Summa eget kapital		384 827 710	379 797 546
Långfristiga skulder			
Övriga skulder		31 577 488	1 073 982
Summa långfristiga skulder		31 577 488	1 073 982
Kortfristiga skulder			
Förskott från kunder		11 250	11 250
Leverantörsskulder		395 574	605 516
Övriga skulder		2 173 608	126 765
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		176 008	176 006
Summa kortfristiga skulder		2 756 440	919 537
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		419 161 638	381 791 065

Noter

Belopp i kr om inget annat anges.

Not 1 Redovisningsprinciper

Redovisningsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning i K3.

Not 2 Medelantalet anställda

	2023-01-01 - 2023-12-31	2022-01-01 - 2022-12-31
Medelantalet anställda	4	5

Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	886 162	286 162
Förändringar av anskaffningsvärden		
Inköp		600 000
Utgående anskaffningsvärden	886 162	886 162
Ingående avskrivningar	-130 955	-107 873
Förändringar av avskrivningar		
Årets avskrivningar	-139 235	-23 082
Utgående avskrivningar	-270 190	-130 955
Redovisat värde	615 972	755 207

Not 4 Andelar i koncernföretag

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	509 309 102	253 242 096
Förändringar av anskaffningsvärden		
Inköp	7 621 555	291 547 837
Försäljningar	-916 180	-35 480 831
Utgående anskaffningsvärden	516 014 477	509 309 102
Ingående nedskrivningar	-154 570 000	0
Förändringar av nedskrivningar		
Årets nedskrivningar	-4 003 415	-154 570 000
Utgående nedskrivningar	-158 573 415	-154 570 000
Redovisat värde	357 441 062	354 739 102

Not 5 Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	2 621 628	203 436
Förändringar av anskaffningsvärden		
Inköp	1 800 157	2 500 000
Försäljningar	-65 000	-81 808
Utgående anskaffningsvärden	4 356 785	2 621 628
Redovisat värde	4 356 785	2 621 628

Innehav av intresseföretag och gemensamt styrda företag

<i>Företagets namn</i>	<i>Org.nr</i>	<i>Säte</i>	<i>Antal andelar</i>
Tech Farm B.V	01157671	Goudswaard	45
Midax AB	556952-8648	Stockholm	125
Tärndunker AB	559276-3790	Stockholm	125
Rubber Concrete JL AB	559077-9350	Stockholm	8 288
<i>Företagets namn</i>	<i>Kapital- andel %</i>	<i>Rösträtts- andel %</i>	<i>Redovisat värde</i>
Tech Farm B.V	25	25	44 128
Midax AB	25	25	850 000
Tärndunker AB	50	50	762 500
Rubber Concrete JL AB	33,15	33,15	2 700 157

Not 6 Uppskrivningsfond

	2023-12-31	2022-12-31
Belopp vid årets ingång	0	164 000 000
Förändringar av uppskrivningsfond		
Avskrivning av uppskrivna tillgångar	0	-164 000 000
Belopp vid årets utgång	0	0

Not 7 Eventualförpliktelser

	2023-12-31	2022-12-31
Eventualförpliktelser	3 065 000	12 585 000

Underskrifter

Stockholm

Dan Eriksson

2024-06-27

Dan Eriksson
Styrelseledamot

Datum

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-06-27

Emma Hed

Emma Hed
Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Facta Ekonomiutveckling AB, org.nr 556318-4612

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Facta Ekonomiutveckling AB för år 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Facta Ekonomiutveckling 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 revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Facta Ekonomiutveckling 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 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 styrelsen avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

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 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 Facta Ekonomiutveckling AB för år 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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 till Facta Ekonomiutveckling 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 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 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 eller förlust inte är förenligt 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.

Borlänge
2024-06-27

Emma Hed
Emma Hed
Auktoriserad revisor