

Årsredovisning

för

Zikta Invest AB

556321-0110

Räkenskapsåret

2023-05-01 – 2024-04-30

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Zikta Invest AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämman den 3 september 2024. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Jag intygar också att innehållet i årsredovisningen och revisionsberättelsen stämmer överens med originalen.

Göteborg den 3 september 2024



Stefan Skoglund

Styrelsen och verkställande direktören för Zikta Invest AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-05-01 – 2024-04-30.

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

Zikta Invest AB bedriver verksamhet avseende förmedling av försäkring samt därmed sammanhängande rådgivning. Bolaget är även anknutet ombud till Svensk Värdepappersservice i Sthlm AB och erbjuder därvidlag tillhörande investeringsrådgivning.

Företaget har sitt säte i Göteborg kommun.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Bolaget har under verksamhetsåret fortsatt att arbeta aktivt för att konsolidera och stärka kunderbudandet. Det gångna verksamhetsåret har präglats av förbättrade marknadsförutsättningar genom stigande aktiemarknader och fortsatt god affärstillväxt vilket påverkat bolagets intjäning positivt. Bolaget vidhåller en god kostnadskontroll vilket skapar goda förutsättningar för en fortsatt lönsam tillväxt framåt.

Flerårsöversikt (Tkr)	2023/24	2022/23	2021/22	2020/21
Nettoomsättning	35 630	30 991	32 699	22 461
Resultat efter finansiella poster	9 817	7 896	10 270	3 868
Soliditet (%)	61,6	50,0	58,0	48,5

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	1 250 000	516 452	5 840 437	7 606 889
Disposition enligt beslut av årets årsstämma				
Utdelning		-4 500 000		-4 500 000
Balanseras i ny räkning		5 840 437	-5 840 437	0
Årets resultat			7 011 160	7 011 160
Belopp vid årets utgång	1 250 000	1 856 889	7 011 160	10 118 049

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	1 856 889
årets vinst	7 011 160
	8 868 049

disponeras så att	
till aktieägare utdelas (7 000 kronor per aktie)	7 000 000
i ny räkning överföres	1 868 049
	8 868 049

Styrelsen föreslås bemyndigas att besluta om tidpunkt då utdelningen skall betalas.

Styrelsen anser att förslaget är förenligt med försiktighetsregeln i 17 kap. 3 § aktiebolagslagen enligt följande redogörelse: Styrelsens uppfattning är att vinstutdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav verksamhetens art, omfattning och risk ställer på storleken på det egna kapitalet, bolagets konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

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

2024090603201

Resultaträkning	Not	2023-05-01 -2024-04-30	2022-05-01 -2023-04-30
Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.			
Nettoomsättning		35 629 618	30 990 927
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		35 629 618	30 990 927
Rörelsekostnader			
Övriga externa kostnader		-7 890 414	-6 527 307
Personalkostnader	2	-18 622 532	-18 328 225
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-394 837	-323 021
Summa rörelsekostnader		-26 907 783	-25 178 553
Rörelseresultat		8 721 835	5 812 374
Finansiella poster			
Resultat från övriga företag som det finns ett ägarintresse i		750 889	2 082 810
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		353 174	2 544
Nedskrivningar av finansiella anläggningstillgångar och kortfristiga placeringar		10 206	-2 014
Räntekostnader och liknande resultatposter		-18 607	0
Summa finansiella poster		1 095 662	2 083 340
Resultat efter finansiella poster		9 817 497	7 895 714
Bokslutsdispositioner			
Förändring av periodiseringsfonder		-1 050 000	-1 050 000
Summa bokslutsdispositioner		-1 050 000	-1 050 000
Resultat före skatt		8 767 497	6 845 714
Skatter			
Skatt på årets resultat		-1 756 337	-1 005 277
Årets resultat		7 011 160	5 840 437

Balansräkning Not 2024-04-30 2023-04-30

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer	3	1 256 326	1 292 084
Summa materiella anläggningstillgångar		1 256 326	1 292 084

Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag		1 105 800	0
Ägarintressen i övriga företag	4	55 000	55 000
Andra långfristiga värdepappersinnehav	5	1 133 216	1 215 312
Summa finansiella anläggningstillgångar		2 294 016	1 270 312
Summa anläggningstillgångar		3 550 342	2 562 396

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Övriga fordringar		569 546	1 379 240
Upparbetad men ej fakturerad intäkt		4 856 812	3 839 716
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		1 277 316	325 003
Summa kortfristiga fordringar		6 703 674	5 543 959

Kortfristiga placeringar

Övriga kortfristiga placeringar		9 332 634	9 073 458
Summa kortfristiga placeringar		9 332 634	9 073 458

Kassa och bank

Kassa och bank		3 966 232	5 152 302
Summa kassa och bank		3 966 232	5 152 302
Summa omsättningstillgångar		20 002 540	19 769 719

SUMMA TILLGÅNGAR 23 552 882 22 332 115

Balansräkning	Not	2024-04-30	2023-04-30
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital	6		
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		1 250 000	1 250 000
Summa bundet eget kapital		1 250 000	1 250 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		1 856 889	516 452
Årets resultat		7 011 160	5 840 437
Summa fritt eget kapital		8 868 049	6 356 889
Summa eget kapital		10 118 049	7 606 889
Obeskattade reserver			
Periodiseringsfonder		5 530 000	4 480 000
Summa obeskattade reserver		5 530 000	4 480 000
Avsättningar			
Övriga avsättningar		975 358	1 077 372
Summa avsättningar		975 358	1 077 372
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		294 151	81 204
Skatteskulder		341 783	1 923 629
Övriga skulder		471 254	481 757
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		5 822 287	6 681 264
Summa kortfristiga skulder		6 929 475	9 167 854
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		23 552 882	22 332 115

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.

Tjänste- och entreprenaduppdrag

Bolagets intäkter från uppdrag på löpande räkning redovisas enligt huvudregeln.

Avskrivning

Tillämpade avskrivningstider:

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer 5 år

Not 2 Medelantalet anställda

	2023-05-01 -2024-04-30	2022-05-01 -2023-04-30
Medelantalet anställda	17	15

Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

	2024-04-30	2023-04-30
Ingående anskaffningsvärden	1 722 896	353 963
Inköp	359 079	1 615 105
Försäljningar/utrangeringar	0	-246 172
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	2 081 975	1 722 896
Ingående avskrivningar	-430 812	-353 963
Försäljningar/utrangeringar	0	246 172
Årets avskrivningar	-394 837	-323 021
Utgående ackumulerade avskrivningar	-825 649	-430 812
Utgående redovisat värde	1 256 326	1 292 084

Not 4 Ägarintressen i övriga företag

	2024-04-30	2023-04-30
Ingående anskaffningsvärden	55 000	55 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	55 000	55 000
Utgående redovisat värde	55 000	55 000

Not 5 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2024-04-30	2023-04-30
Ingående anskaffningsvärden	1 217 326	1 312 782
Försäljningar	-84 110	-95 456
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 133 216	1 217 326
Ingående nedskrivningar	-2 014	0
Återförda nedskrivningar	2 014	0
Årets nedskrivningar	0	-2 014
Utgående ackumulerade nedskrivningar	0	-2 014
Utgående redovisat värde	1 133 216	1 215 312

Not 6 Aktiekapital

1.000 st (1.000 st) aktier till ett kvotvärde om 1.250 kronor, vilka ägs av Spar & Placering Göteborg AB, org.nr 556551-9914 (420 st), Lars-Åke Hansson (320 st), Stefan Hansson (100 st), Commercium AB, org.nr 556666-1301 (100 st), Fredrik Nilsson (40 st) och Anders Spånér (20 st).


Not 7 Ställda säkerheter

	2024-04-30	2023-04-30
Företagsinteckning	250 000	250 000
Panter och därmed jämförlig säkerhet som har ställts för egna skulder och avsättningar	784 933	867 029
Utgående redovisat värde	1 034 933	1 117 029

Not 8 Eventualförpliktelser

	2024-04-30	2023-04-30
Övriga ansvarsförbindelser	348 283	348 283
	348 283	348 283

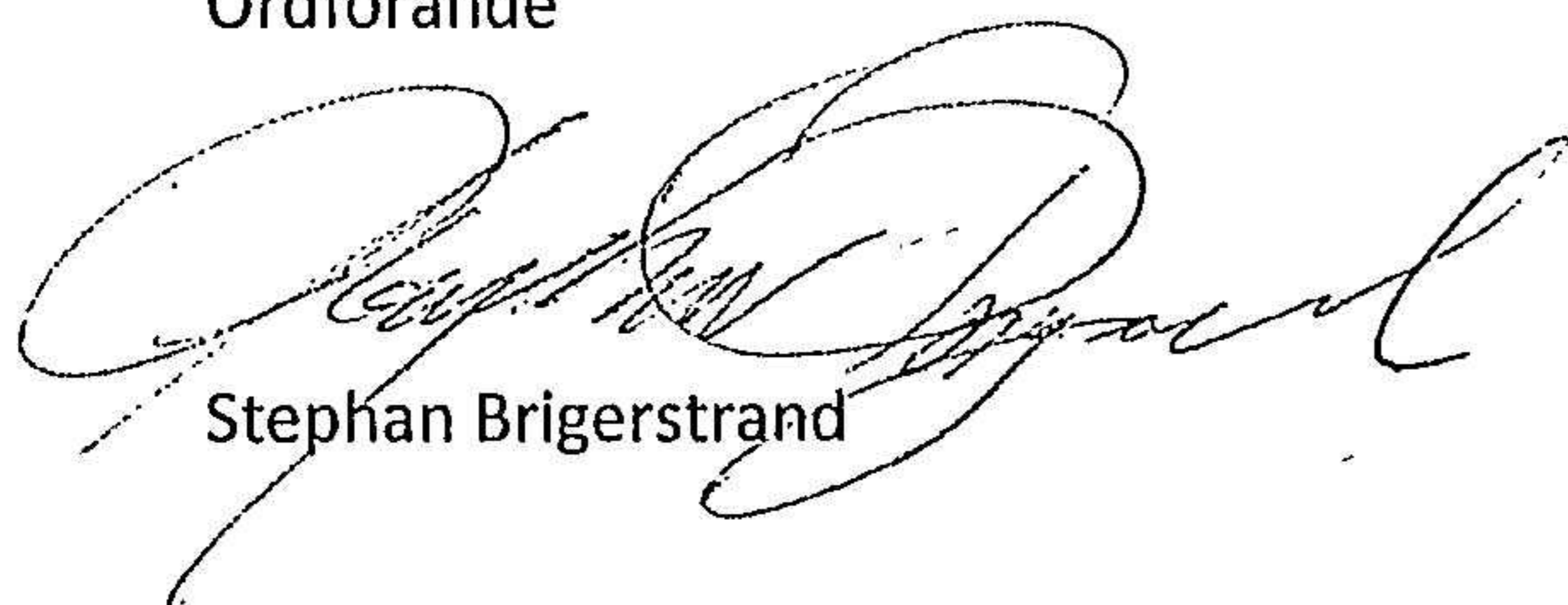
Göteborg den 3 september 2024




Stefan Skoglund
Ordförande



Lars-Åke Hansson



Stephan Brigerstrand



Fredrik Nilsson
Verkställande direktör

Min revisionsberättelse har lämnats den 3 september 2024



Per Önnheim
Auktoriserad revisor

Fotokopians överensstämmelse
med originalet intygas:



Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Zikta Invest AB
Org.nr 556321-0110

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Zikta Invest AB för räkenskapsåret 2023-05-01 - 2024-04-30.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Zikta Invest ABs finansiella ställning per den 2024-04-30 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 Zikta Invest 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 och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen och verkställande direktören 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 misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören 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 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 och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
 - drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören 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 och verkställande direktörens förvaltning för Zikta Invest AB för räkenskapsåret 2023-05-01 - 2024-04-30 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Jag är oberoende i förhållande till Zikta Invest 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 och verkställande direktörens 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. Verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas 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 eller verkställande direktören 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 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 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 styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Göteborg den 3 september 2024



Per Önnheim
Auktoriserad revisor

Fotokopians överensstämmelse
med originalet intygas:

