

# Årsredovisning

för

## Investina AB

556732-9528

Räkenskapsåret

2021-09-01 - 2022-08-31

### **Fastställelseintyg**

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2023-02-24.

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:**

Kristina Gardler, Styrelseledamot  
2023-02-24

Styrelsen för Investina AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2021-09-01 - 2022-08-31.

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*

Bolagets verksamhet är handel med värdepapper, äga och förvalta värdepapper samt fastighetsförvaltning.

Bolaget samt koncernen ägs av Tobear Holding Ltd org nr, HE194908.

Företaget har sitt säte i Stockholm.

<b>Flerårsöversikt (Tkr)</b>	<b>2021/22</b>	<b>2020/21</b>	<b>2019/20</b>	<b>2018/19</b>
Nettoomsättning	41 626	17 858	73 332	46 039
Resultat efter finansiella poster	15 246	-4 787	-4 114	17 970
Soliditet (%)	94,71	92,17	96,42	95,69

Ökad nettoomsättning beror främst på en ökad aktivitet med handel av värdepapper.

### Förändringar i eget kapital

	<b>Aktie- kapital</b>	<b>Fri överkurs- fond</b>	<b>Balanserat resultat</b>	<b>Årets resultat</b>	<b>Totalt</b>
Belopp vid årets ingång	100 000	98 568 818	14 496 914	-4 951 840	<b>108 213 892</b>
Disposition enligt beslut av årsstämman:					
Balanseras i ny räkning			-4 951 840	4 951 840	<b>0</b>
Årets resultat				15 246 045	<b>15 246 045</b>
<b>Belopp vid årets utgång</b>	<b>100 000</b>	<b>98 568 818</b>	<b>9 545 074</b>	<b>15 246 045</b>	<b>123 459 937</b>

### **Resultatdisposition**

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	108 113 891
årets vinst	15 246 045
	<b>123 359 936</b>

disponeras så att	
i ny räkning överföres	123 359 936
	<b>123 359 936</b>

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

<b>Resultaträkning</b>	<b>Not</b>	<b>2021-09-01 -2022-08-31</b>	<b>2020-09-01 -2021-08-31</b>
<b>Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.</b>			
Nettoomsättning		41 626 441	17 857 999
Övriga rörelseintäkter		0	53
<b>Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.</b>		<b>41 626 441</b>	<b>17 858 052</b>
<b>Rörelsekostnader</b>			
Kostnad värdepapper		-31 679 281	-19 700 948
Övriga externa kostnader		-349 073	-491 220
Personalkostnader		-245 079	-2 254 493
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-4 115	-4 115
<b>Summa rörelsekostnader</b>		<b>-32 277 548</b>	<b>-22 450 776</b>
<b>Rörelseresultat</b>		<b>9 348 893</b>	<b>-4 592 724</b>
<b>Finansiella poster</b>			
Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar		-728 012	0
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		673 604	117 628
Återföring av nedskrivningar av finansiella anläggningstillgångar och kortfristiga placeringar		6 187 762	0
Räntekostnader och liknande resultatposter	2	-236 202	-312 290
<b>Summa finansiella poster</b>		<b>5 897 152</b>	<b>-194 662</b>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>15 246 045</b>	<b>-4 787 386</b>
<b>Bokslutsdispositioner</b>			
Förändring av periodiseringsfonder		0	-100 000
<b>Summa bokslutsdispositioner</b>		<b>0</b>	<b>-100 000</b>
<b>Resultat före skatt</b>		<b>15 246 045</b>	<b>-4 887 386</b>
<b>Skatter</b>			
Skatt på årets resultat		0	-64 454
<b>Årets resultat</b>		<b>15 246 045</b>	<b>-4 951 840</b>

<b>Balansräkning</b>	<b>Not</b>	<b>2022-08-31</b>	<b>2021-08-31</b>
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	3	2 615 697	2 619 812
<b>Summa materiella anläggningstillgångar</b>		<b>2 615 697</b>	<b>2 619 812</b>
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	4	43 894 762	37 707 000
Andra långfristiga värdepappersinnehav	5	34 282 459	360 000
Andra långfristiga fordringar	6	24 038 965	2 736 800
<b>Summa finansiella anläggningstillgångar</b>		<b>102 216 186</b>	<b>40 803 800</b>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>104 831 883</b>	<b>43 423 612</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<i>Varulager m. m.</i>			
Lager av värdepapper		9 075 520	52 701 748
<b>Summa varulager</b>		<b>9 075 520</b>	<b>52 701 748</b>
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Fordringar hos koncernföretag		15 117 551	15 106 614
Övriga fordringar		2 068	3 303
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		4 239	14 789
<b>Summa kortfristiga fordringar</b>		<b>15 123 858</b>	<b>15 124 706</b>
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		1 472 029	6 312 449
<b>Summa kassa och bank</b>		<b>1 472 029</b>	<b>6 312 449</b>
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>25 671 407</b>	<b>74 138 903</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>130 503 290</b>	<b>117 562 515</b>

<b>Balansräkning</b>	<b>Not</b>	<b>2022-08-31</b>	<b>2021-08-31</b>
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>			
<b>Eget kapital</b>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		100 000	100 000
<b>Summa bundet eget kapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		108 113 891	113 065 731
Årets resultat		15 246 045	-4 951 840
<b>Summa fritt eget kapital</b>		<b>123 359 936</b>	<b>108 113 891</b>
<b>Summa eget kapital</b>		<b>123 459 936</b>	<b>108 213 891</b>
<b>Obeskattade reserver</b>			
Periodiseringsfonder		180 800	180 800
<b>Summa obeskattade reserver</b>		<b>180 800</b>	<b>180 800</b>
<b>Avsättningar</b>			
Övriga avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser		2 090 000	2 090 000
<b>Summa avsättningar</b>		<b>2 090 000</b>	<b>2 090 000</b>
<b>Långfristiga skulder</b>			
	7		
Skulder till koncernföretag		4 074 283	6 251 983
Övriga skulder		374 702	384 662
<b>Summa långfristiga skulder</b>		<b>4 448 985</b>	<b>6 636 645</b>
<b>Kortfristiga skulder</b>			
Skatteskulder		61 039	47 270
Övriga skulder		0	212 694
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		262 530	181 215
<b>Summa kortfristiga skulder</b>		<b>323 569</b>	<b>441 179</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<b>130 503 290</b>	<b>117 562 515</b>

## 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.

#### Avskrivning

Tillämpade avskrivningstider:

#### *Materiella anläggningstillgångar*

Byggnader 50 år

#### Nyckeltalsdefinitioner

Soliditet (%)

Justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt) i procent av balansomslutning.

### Not 2 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2021-09-01 -2022-08-31	2020-09-01 -2021-08-31
Räntekostnader och liknande resultatposter som avser skulder till koncernföretag	202 529 <b>202 529</b>	103 415 <b>103 415</b>

### Not 3 Byggnader och mark

	2022-08-31	2021-08-31
Ingående anskaffningsvärden	2 640 387	2 640 387
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>2 640 387</b>	<b>2 640 387</b>
Ingående avskrivningar	-20 575	-16 460
Årets avskrivningar	-4 115	-4 115
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-24 690</b>	<b>-20 575</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>2 615 697</b>	<b>2 619 812</b>

**Not 4 Andelar i koncernföretag**

	<b>2022-08-31</b>	<b>2021-08-31</b>
Ingående anskaffningsvärden	69 817 964	69 817 964
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>69 817 964</b>	<b>69 817 964</b>
Ingående nedskrivningar	-32 110 964	-32 110 964
Återförda nedskrivningar	6 187 762	0
<b>Utgående ackumulerade nedskrivningar</b>	<b>-25 923 202</b>	<b>-32 110 964</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>43 894 762</b>	<b>37 707 000</b>

**Not 5 Andra långfristiga värdepappersinnehav**

	<b>2022-08-31</b>	<b>2021-08-31</b>
Ingående anskaffningsvärden	360 000	360 000
Omklassificeringar	44 038 241	0
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>44 398 241</b>	<b>360 000</b>
Ingående uppskrivningar	0	0
Omklassificeringar	-10 115 782	0
<b>Utgående ackumulerade uppskrivningar</b>	<b>-10 115 782</b>	<b>0</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>34 282 459</b>	<b>360 000</b>

**Not 6 Andra långfristiga fordringar**

	<b>2022-08-31</b>	<b>2021-08-31</b>
Ingående anskaffningsvärden	2 736 800	1 480 000
Tillkommande fordringar	21 499 561	1 256 800
Avgående fordringar	-197 396	0
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>24 038 965</b>	<b>2 736 800</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>24 038 965</b>	<b>2 736 800</b>

**Not 7 Långfristiga skulder**

	<b>2022-08-31</b>	<b>2021-08-31</b>
Skulder som ska betalas senare än fem år efter balansdagen	4 448 985	6 636 645
	<b>4 448 985</b>	<b>6 636 645</b>

Stockholm 2023-02-23

*Kristina Gardler*  
Kristina Gardler

Min revisionsberättelse har lämnats 2023-02-23

*Peter Williamson*  
Peter Williamson  
Auktoriserad revisor

# REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Investina AB, org.nr 556732-9528

## Rapport om årsredovisningen

### *Uttalanden*

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Investina AB för räkenskapsåret 2021-09-01 -- 2022-08-31.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Investina ABs finansiella ställning per den 31 augusti 2022 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 Investina 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 beslut har fattats om att avveckla verksamheten.

### *Revisorns ansvar*

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 som del av en revision enligt ISA använder jag professionellt omdöme och har en professionellt sköntisk inställning under hela revisionen. Dessutom, anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

- 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 Investina AB för räkenskapsåret 2021-09-01 -- 2022-08-31 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

## ***Grund för uttalanden***

Jag har utfört revisionen enligt god revisionsred i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Investina 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 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 revisionsred 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.

Falun 2023-02-23

*Peter Williamson*

Peter Williamson

Auktoriserad revisor