

Årsredovisning

för

Advisio AB

556463-9903

Räkenskapsåret

2023-05-01 – 2024-04-30

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Advisio AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämman 2025-03-31. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Stockholm 2025-03-31


Mathias Eriksson

Årsredovisning

för

Advisio AB

556463-9903

Räkenskapsåret

2023-05-01 – 2024-04-30

Styrelsen för Advisio 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

Bolaget bedriver värdepappersförvaltning.

Företaget har sitt säte i Stockholm.

Flerårsöversikt (tkr)	2023/24	2022/23	2021/22	2020/21
Nettoomsättning	3 213	1 827	1 972	6 978
Resultat efter finansiella poster	-9 671	-7 866	-3 428	10 895
Balansomslutning	5 977	15 739	24 343	31 284
Soliditet (%)	86,9	94,4	99,2	96,5

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	116 000	30 000	22 583 053	-7 866 062	14 862 991
Disposition enligt beslut av årets årsstämma:					
Balanseras i ny räkning			-7 866 062	7 866 062	0
Årets resultat				-9 671 037	-9 671 037
Belopp vid årets utgång	116 000	30 000	14 716 991	-9 671 037	5 191 954

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	14 716 991
årets förlust	-9 671 037
	5 045 954
disponeras så att i ny räkning överföres	5 045 954
	5 045 954

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

Resultaträkning

	Not	2023-05-01 -2024-04-30	2022-05-01 -2023-04-30
Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.			
Nettoomsättning		3 213 456	1 827 309
Övriga rörelseintäkter		1 684	0
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		3 215 140	1 827 309
Rörelsekostnader			
Kostnad för inköp av värdepapper		-8 349 090	-6 614 519
Övriga externa kostnader		-259 836	-284 996
Personalkostnader	2	-2 899 960	-2 816 410
Summa rörelsekostnader		-11 508 886	-9 715 925
Rörelseresultat		-8 293 746	-7 888 616
Finansiella poster			
Nedskrivning finansiella anläggningstillgångar och kortfristiga placeringar		-1 376 585	-25 375
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		3 786	49 432
Övriga räntekostnader och liknande resultatposter		-4 492	-1 503
Summa finansiella poster		-1 377 291	22 554
Resultat efter finansiella poster		-9 671 037	-7 866 062
Resultat före skatt		-9 671 037	-7 866 062
Årets resultat		-9 671 037	-7 866 062



Balansräkning	Not	2024-04-30	2023-04-30
	1		
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Övriga materiella anläggningstillgångar	3	399 400	399 400
Summa materiella anläggningstillgångar		399 400	399 400
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	4, 5	5 001	5 001
Andra långfristiga värdepappersinnehav	6	3 562 350	3 811 935
Summa finansiella anläggningstillgångar		3 567 351	3 816 936
Summa anläggningstillgångar		3 966 751	4 216 336
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager m. m.</i>			
Värdepapper		1 804 325	10 153 415
Summa varulager		1 804 325	10 153 415
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Övriga fordringar		155 825	1 187 021
Summa kortfristiga fordringar		155 825	1 187 021
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		50 537	181 806
Summa kassa och bank		50 537	181 806
Summa omsättningstillgångar		2 010 688	11 522 242
SUMMA TILLGÅNGAR		5 977 439	15 738 578

Balansräkning

Not
1

2024-04-30

2023-04-30

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

116 000

116 000

Reservfond

30 000

30 000

Summa bundet eget kapital

146 000

146 000

Fritt eget kapital

Balanserat resultat

14 716 991

22 583 053

Årets resultat

-9 671 037

-7 866 062

Summa fritt eget kapital

5 045 954

14 716 991

Summa eget kapital

5 191 954

14 862 991

Kortfristiga skulder

Checkräkningskredit

4 979

0

Leverantörsskulder

112 249

128 448

Övriga skulder

588 257

622 339

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

80 000

124 800

Summa kortfristiga skulder

785 485

875 587

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

5 977 439

15 738 578

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.

Intäktsredovisning

Intäkten redovisas till verkligt värde av vad företaget fått eller kommer att få.

Varulager m.m.

Varulagret har värderats till det lägsta av anskaffningsvärdet och verkligt värde enligt portföljmetoden.

Not 2 Medelantalet anställda

	2023-05-01 -2024-04-30	2022-05-01 -2023-04-30
Medelantalet anställda	2	2

Not 3 Övriga materiella tillgångar

	2024-04-30	2023-04-30
Ingående anskaffningsvärden	399 400	399 400
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	399 400	399 400
Utgående redovisat värde	399 400	399 400

Posten avser konst och liknande tillgångar.

rw

2025040115290

Not 4 Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag

	2024-04-30	2023-04-30
Ingående anskaffningsvärden	83 334	83 334
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	83 334	83 334
Ingående nedskrivningar	-78 333	-78 333
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-78 333	-78 333
Utgående redovisat värde	5 001	5 001

Not 5 Specifikation andelar i intresseföretag

Namn	Kapital- andel	Bokfört värde
Cariel Spirits AB	22 %	5 001
		5 001

	Org.nr	Säte
Cariel Spirits AB	556580-1486	Stockholm



Not 6 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2024-04-30	2023-04-30
Ingående anskaffningsvärden	4 411 935	4 411 935
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	4 411 935	4 411 935
Ingående nedskrivningar	-600 000	-600 000
Årets nedskrivningar	-249 585	0
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-849 585	-600 000
Utgående redovisat värde	3 562 350	3 811 935

Resultat- och balansräkningen kommer att föreläggas på årsstämma för fastställelse.

Stockholm 2025-03-31



Mathias Eriksson
Ordförande

Min revisionsberättelse har lämnats 2025-03-31



Mikael Nilsson
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Advisio AB
Org.nr 556463-9903

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Advisio 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 Advisio 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 Advisio 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

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 revisionsmed 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 Advisio 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 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 Advisio 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 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 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 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 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.

Anmärkningar

Årsredovisningen har inte upprättats i sådan tid att det varit möjligt att, enligt 7 kap. 10 § aktiebolagslagen, hålla årsstämma inom sex månader efter räkenskapsårets utgång.

Skatter och avgifter har vid ett flertal tillfällen under året betalats med försening.

Stockholm 2025-03-31

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Mikael Nilsson".

Mikael Nilsson
Auktoriserad revisor