

Org. nr 556300-0750

Optimum Ekonomiplanering AB

Årsredovisning 2023

Årsredovisningen omfattar:	Sida
■ Förvaltningsberättelse	2
■ Resultaträkning	3
■ Balansräkning	4-5
■ Noter och underskrifter	6

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Styrelsen för Optimum Ekonomiplanering AB får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2023. Företagets säte är i Stockholm. Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

Information om verksamheten

Bolagets verksamhet består av handel med värdepapper samt konsultverksamhet.

Flerårsöversikt	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	4.771.596	8.814.797	8.510.789	16.129.992
Resultat efter finansiella poster	2.993.082	3.362.928	3.156.973	1.641.676
Soliditet (%)	94,10	92,90	93,73	94,30

Definitioner av nyckeltal, se noter

Förändringar i eget kapital	Aktiekapital	Övrigt fritt eget kapital	Årets resultat	Summa fritt eget kapital
Belopp vid årets ingång enligt fastställd balansräkning	100.000	26.437.251	2.483.404	28.920.655
Resultatdisposition enligt beslut av årsstämma		2.483.404	-2.483.404	0
Återbetalning av aktieägartillskott		-300.000		-300.000
Årets resultat			1.799.273	1.799.273
Belopp vid årets utgång	100.000	28.620.655	1.799.273	30.419.928
		2023-12-31		2022-12-31
Villkorat aktieägartillskott uppgår till		15.400.000		15.700.000

Resultatdisposition

Till bolagsstämmans förfogande står;

Balanserade vinstmedel	kronor 28.620.655:-
Årets resultat	kronor <u>1.799.273:-</u>
	<u>30.419.928:-</u>

Styrelsen föreslår;

Återbetalning av villkorat aktieägartillskott	kronor 300.000:-
I ny räkning överföres	kronor <u>30.119.928:-</u>
	<u>30.419.928:-</u>

Beträffande resultat för räkenskapsåret och ställningen per 2023-12-31 hänvisas till nedanstående resultat- och balansräkningar jämte till dessa hörande noter.

Optimum Ekonomiplanering AB
Org. nr 556300-0750

2024011809373

RESULTATRÄKNING

	<u>2023 01 01</u> <u>-2023 12 31</u>	<u>2022 01 01</u> <u>-2022 12 31</u>
Rörelseintäkter		
Nettoomsättning	4.771.596	8.814.797
Summa rörelseintäkter	4.771.596	8.814.797
Rörelsekostnader		
Handelsvaror	-4.165.563	-7.072.668
Övriga externa kostnader	-58.842	-46.076
Summa rörelsekostnader	-4.224.405	-7.118.744
Rörelseresultat	547.191	1.696.053
Finansiella poster		
Utdelningar	1.679.125	1.663.288
Ränteintäkter	66.766	8.329
Räntekostnader	=	-4.742
Summa finansiella poster	1.745.891	1.666.875
Resultat efter finansiella poster	2.293.082	3.362.928
Bokslutsdispositioner		
Upplösning av periodiseringsfond	773.454	831.725
Avsättning till periodiseringsfond	-766.633	-1.048.662
Resultat före skatt	2.299.903	3.145.991
Skatt på årets resultat	-500.630	-662.587
ÅRETS RESULTAT	<u>1.799.273</u>	<u>2.483.404</u>

Optimum Ekonomiplanering AB
Org. nr 556300-0750

2024011809374

BALANSRÄKNING	<u>2023-12-31</u>	<u>2022-12-31</u>
Tillgångar		
Omsättningstillgångar		
<u>Varulager mm</u>		
Lager av värdepapper	Not 2	
	<u>33.666.712</u>	<u>31.440.629</u>
Summa varulager	33.666.712	31.440.629
<u>Kortfristiga fordringar</u>		
Övriga fordringar	<u>1.007.305</u>	<u>583.699</u>
Summa kortfristiga fordringar	1.007.305	583.699
<u>Kassa och bank</u>		
Kassa och bank	<u>1.441.396</u>	<u>2.932.170</u>
Summa kassa och bank	1.441.396	2.932.170
Summa omsättningstillgångar	36.115.413	34.956.498
Summa tillgångar	<u>36.115.413</u>	<u>34.956.498</u>

Optimum Ekonomiplanering AB
Org. nr 556300-0750

2024011809375

BALANSRÄKNING	<u>2023-12-31</u>	<u>2022-12-31</u>
Eget kapital och skulder		
Eget kapital		
<u>Bundet eget kapital</u>		
Aktiekapital (10.000 aktier)	100.000	100.000
Reservfond	<u>20.000</u>	<u>20.000</u>
	120.000	120.000
<u>Fritt eget kapital</u>		
Balanserat resultat	28.620.655	26.437.251
Årets resultat	<u>1.799.273</u>	<u>2.483.404</u>
	30.419.928	28.920.655
Summa eget kapital	30.539.928	29.040.655
Obeskattade reserver		
Periodiseringsfonder	<u>4.319.976</u>	<u>4.326.797</u>
Summa obeskattade reserver	4.319.976	4.326.797
Skulder		
<u>Kortfristiga skulder</u>		
Skatteskulder	1.169.379	1.110.792
Övriga skulder	71.130	463.254
Upplupna kostnader	<u>15.000</u>	<u>15.000</u>
Summa kortfristiga skulder	1.255.509	1.589.046
Summa skulder och eget kapital	<u>36.115.413</u>	<u>34.956.498</u>

Optimum Ekonomiplanering AB
Org. nr 556300-0750

BOKSLUTSKOMMENTARER

Redovisningsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd (BFNAR 2016:10) om årsredovisning i mindre företag.

Not 1 Personal

Bolaget har inte haft några anställda. Inga löner eller ersättningar har utbetalats.

Not 2 Lager av värdepapper

Lager av värdepapper har värderats till det lägsta värdet av anskaffningsvärde och marknadsvärde.

Not 3 Definition av nyckeltal

Soliditet: Justerat eget kapital i procent av balansomslutning

Saltsjö-Boo den 8 januari 2024



Lars Erik Blom

Min revisionsberättelse har avgivits den 15/1 2024



Per Artvin
Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Optimum Ekonomiplanering AB
Org.nr. 556300-0750

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Optimum Ekonomiplanering AB för år 2023. Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Optimum Ekonomiplanering 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 Optimum Ekonomiplanering 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 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 Optimum Ekonomiplanering 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 revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Optimum Ekonomiplanering 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 revisionsred 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.

Stockholm den 15 januari 2024

Per Artvin
Auktoriserad revisor

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Optimum Ekonomiplanering AB intygar härmed, dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkning fastställts på ordinarie bolagsstämma den 16 januari 2024.

Stämman beslöt tillika godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition i bolaget.

Stockholm, den 16 januari 2024



Lars Erik Blom
Styrelseledamot

2024011809381

X