

Årsredovisning

för

Dalcon AB

556815-6011

Räkenskapsåret

2023

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämman 2024-06-03.

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:

Joakim Daleke, Styrelseledamot

2024-06-04

Styrelsen och verkställande direktören för Dalcon AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023.

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 konsultarbete och projektutveckling inom bygg-, anläggning- och telecombranschen samt idkar handel med och förvaltar aktier, värdepapper, fast egendom och båtar, sjötransporter, båtuthyrning och fotograferingstjänster samt därmed förenlig verksamhet. Bolaget ska också bedriva partihandel med inriktning av att importera och exportera samt sälja matprodukter, vin, öl och andra alkoholhaltiga drycker samt därmed förenlig verksamhet.

Bolaget äger 100% av aktierna i Daleke Fastigheter AB (org. nr. 559147-1908) med säte i Stockholm samt Dalcon Archipelago AB (org nr 559266-8940) med säte i Stockholm. Med hänvisning till Årsredovisningslagen 7 kap. §3 uppräftar inte bolaget någon koncernredovisning.

Företaget har sitt säte i Stockholms län, Stockholm kommun.

Flerårsöversikt (Tkr)	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	2 097	1 953	1 904	1 799
Resultat efter finansiella poster	641	354	543	435
Soliditet (%)	76	73	73	86

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	50 000	2 538 499	294 151	2 882 650
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Utdelning		-700 000		-700 000
Balanseras i ny räkning		294 151	-294 151	0
Årets resultat			664 672	664 672
Belopp vid årets utgång	50 000	2 132 650	664 672	2 847 322

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	2 132 650
årets vinst	664 672
	2 797 322
disponeras så att	
till aktieägare utdelas (350 kronor per aktie)	350 000
i ny räkning överföres	2 447 322
	2 797 322

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

Resultaträkning	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.			
Nettoomsättning		2 097 134	1 952 756
Övriga rörelseintäkter		9 063	0
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		2 106 197	1 952 756
Rörelsekostnader			
Handelsvaror		-167 670	-310 640
Övriga externa kostnader	2	-614 939	-560 645
Personalkostnader	3	-1 146 706	-1 025 680
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-116 478	-125 162
Summa rörelsekostnader		-2 045 793	-2 022 127
Rörelseresultat		60 404	-69 371
Finansiella poster			
Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar		632 400	459 000
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		2 379	318
Räntekostnader och liknande resultatposter		-54 468	-35 796
Summa finansiella poster		580 311	423 522
Resultat efter finansiella poster		640 715	354 151
Bokslutsdispositioner			
Lämnade koncernbidrag		-115 000	-60 000
Förändring av periodiseringsfonder		100 000	0
Summa bokslutsdispositioner		-15 000	-60 000
Resultat före skatt		625 715	294 151
Skatter			
Skatt på årets resultat		38 957	0
Årets resultat		664 672	294 151

Balansräkning

Not

2023-12-31

2022-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer

4

839 967

1 066 352

Summa materiella anläggningstillgångar

839 967

1 066 352

Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i koncernföretag

5

75 000

75 000

Fordringar hos koncernföretag

6

1 237 935

1 203 935

Andra långfristiga värdepappersinnehav

7

1 010 312

1 010 312

Summa finansiella anläggningstillgångar

2 323 247

2 289 247

Summa anläggningstillgångar

3 163 214

3 355 599

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar

218 069

894

Övriga fordringar

205 243

138 869

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

175 138

181 655

Summa kortfristiga fordringar

598 450

321 418

Kassa och bank

Kassa och bank

144 326

395 977

Summa kassa och bank

144 326

395 977

Summa omsättningstillgångar

742 776

717 395

SUMMA TILLGÅNGAR

3 905 990

4 072 994

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		50 000	50 000
Summa bundet eget kapital		50 000	50 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		2 132 650	2 538 499
Årets resultat		664 672	294 151
Summa fritt eget kapital		2 797 322	2 832 650
Summa eget kapital		2 847 322	2 882 650
Obeskattade reserver			
Periodiseringsfonder		0	100 000
Summa obeskattade reserver		0	100 000
Långfristiga skulder			
	8		
Övriga skulder till kreditinstitut		708 529	782 344
Summa långfristiga skulder		708 529	782 344
Kortfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut		74 804	76 494
Leverantörsskulder		53 538	15 091
Skulder till koncernföretag		14 000	9 000
Övriga skulder		104 196	177 415
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		103 601	30 000
Summa kortfristiga skulder		350 139	308 000
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		3 905 990	4 072 994

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

Inventarier, verktyg och installationer 5-10 år

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader men före bokslutsdispositioner och skatter.

Soliditet (%)

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

Not Ställda säkerheter

	2023-12-31	2022-12-31
Tillgångar med äganderättsförbehåll	738 487	835 377
	738 487	835 377

Not 2 Leasing, leasetagaren

Årets leasingkostnader avseende leasingavtal, uppgår till 63.235 kr (109.034 kr).

Not 3 Medelantalet anställda

	2023	2022
Medelantalet anställda	2	2

Not 4 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 295 820	1 071 590
Inköp	298 630	224 230
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 594 450	1 295 820
Ingående avskrivningar	-229 468	-104 307
Årets avskrivningar	-148 724	-125 161
Utgående ackumulerade avskrivningar	-378 192	-229 468
Utgående redovisat värde	1 216 258	1 066 352

Not 5 Andelar i koncernföretag

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	75 000	75 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	75 000	75 000
Utgående redovisat värde	75 000	75 000

Not 6 Fordringar hos koncernföretag

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 203 935	1 203 935
Tillkommande fordringar	34 000	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 237 935	1 203 935
Utgående redovisat värde	1 237 935	1 203 935

Not 7 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 010 312	1 010 312
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 010 312	1 010 312
Utgående redovisat värde	1 010 312	1 010 312

Not 8 Långfristiga skulder

	2023-12-31	2022-12-31
Skulder som ska betalas senare än fem år efter balansdagen	409 313	476 368
	409 313	476 368

Undertecknade försäkrar härmed att årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och god redovisningssed, att aktuella redovisningsnormer har tillämpats och att lämnade uppgifter stämmer med faktiska förhållanden.

Stockholm 2024-06-03

Joakim Daleke
Joakim Daleke
Verkställande direktör

Revisorspåteckning

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-06-03

Alexandra Lindqvist
Alexandra Lindqvist
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Dalcon AB

Org.nr 556815-6011

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Dalcon AB för räkenskapsåret 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Dalcon 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 Dalcon 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 lämpligt, 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 Dalcon AB för räkenskapsåret 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 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 Dalcon 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.

Norrtälje den dag som framgår av min elektroniska underskrift 2024-06-03

Alexandra Lindqvist
Alexandra Lindqvist
Auktoriserad revisor