

Årsredovisning
för
Mega-Stocken AB
556711-5752

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 Mega-Stocken 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

Företagets verksamhet är handel med värdepapper, äga och förvalta värdepapper samt indirekt via dotterbolag som bedriver fastighetsförvaltning.

Bolaget är helägt dotterbolag till Investina AB, org nr 556732-9528, säte Stockholm. Bolaget ingår i koncern som ägs av Toblear Holding Ltd, org nr HE194908.

Företaget har sitt säte i Falun.

Flerårsöversikt (Tkr)	2021/22	2020/21	2019/20	2018/19
Nettoomsättning	17 962	12 374	8 719	14 554
Resultat efter finansiella poster	1 335	4 069	-1 095	-1 737
Soliditet (%)	41,1	43,6	44,5	44,4

Ökad omsättning med över 30% beror främst på en ökad aktivitet med handel av värdepapper.

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	38 716 972	3 743 213	42 560 185
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Balanseras i ny räkning		3 743 213	-3 743 213	0
Årets resultat			1 334 577	1 334 577
Belopp vid årets utgång	100 000	42 460 185	1 334 577	43 894 762

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	42 460 185
årets vinst	1 334 577
	43 794 762
disponeras så att	
i ny räkning överföres	43 794 762
	43 794 762

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

Resultaträkning

	Not	2021-09-01 -2022-08-31	2020-09-01 -2021-08-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.			
Nettoomsättning		17 961 974	12 373 634
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		17 961 974	12 373 634
Rörelsekostnader			
Kostnad värdepapper		-16 702 541	-6 859 652
Övriga externa kostnader		-1 281 141	-1 360 865
Summa rörelsekostnader		-17 983 682	-8 220 517
Rörelseresultat		-21 708	4 153 117
Finansiella poster			
Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar		4 614 500	400 000
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		389 098	1 347 656
Nedskrivningar av finansiella anläggningstillgångar och kortfristiga placeringar		-1 979 164	-239 750
Räntekostnader och liknande resultatposter	2	-1 668 149	-1 592 045
Summa finansiella poster		1 356 285	-84 139
Resultat efter finansiella poster		1 334 577	4 068 978
Resultat före skatt		1 334 577	4 068 978
Skatter			
Skatt på årets resultat		0	-325 765
Årets resultat		1 334 577	3 743 213

Balansräkning

Not

2022-08-31

2021-08-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer

3

0

0

Summa materiella anläggningstillgångar

0

0

Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i koncernföretag

4

967 809

967 809

Fordringar hos koncernföretag

5

48 881 234

51 057 656

Andra långfristiga värdepappersinnehav

6

10 900 758

9 339 006

Andra långfristiga fordringar

7

5 857 530

9 576 194

Summa finansiella anläggningstillgångar

66 607 331

70 940 665

Summa anläggningstillgångar

66 607 331

70 940 665

Omsättningstillgångar

Varulager m. m.

Lager av värdepapper

21 536 445

23 823 449

Summa varulager

21 536 445

23 823 449

Kortfristiga fordringar

Fordringar hos koncernföretag

16 730

16 730

Övriga fordringar

688 025

1 001 779

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

190 653

166 557

Summa kortfristiga fordringar

895 408

1 185 066

Kassa och bank

Kassa och bank

17 726 267

1 713 865

Summa kassa och bank

17 726 267

1 713 865

Summa omsättningstillgångar

40 158 120

26 722 380

SUMMA TILLGÅNGAR

106 765 451

97 663 045

Balansräkning

Not

2022-08-31

2021-08-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

100 000

100 000

Summa bundet eget kapital

100 000

100 000

Fritt eget kapital

Balanserat resultat

42 460 185

38 716 972

Årets resultat

1 334 577

3 743 213

Summa fritt eget kapital

43 794 762

42 460 185

Summa eget kapital

43 894 762

42 560 185

Långfristiga skulder

8

Skulder till koncernföretag

16 118 414

16 089 347

Övriga skulder

14 976 476

7 877 510

Summa långfristiga skulder

31 094 890

23 966 857

Kortfristiga skulder

Övriga skulder till kreditinstitut

30 640 248

25 770 778

Skatteskulder

325 765

603 783

Övriga skulder

200 066

4 114 500

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

609 720

646 942

Summa kortfristiga skulder

31 775 799

31 136 003

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

106 765 451

97 663 045

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 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	129 197	122 059
	129 197	122 059

Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

	2022-08-31	2021-08-31
Ingående anskaffningsvärden	57 778	57 778
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	57 778	57 778
Ingående avskrivningar	-57 778	-57 778
Utgående ackumulerade avskrivningar	-57 778	-57 778
Utgående redovisat värde	0	0

Not 4 Andelar i koncernföretag

	2022-08-31	2021-08-31
Ingående anskaffningsvärden	1 570 057	1 570 057
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 570 057	1 570 057
Ingående nedskrivningar	-602 248	-602 248
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-602 248	-602 248
Utgående redovisat värde	967 809	967 809

Not 5 Fordringar hos koncernföretag

	2022-08-31	2021-08-31
Ingående anskaffningsvärden	51 057 656	47 597 777
Tillkommande fordringar	0	3 459 879
Avgående fordringar	-2 176 422	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	48 881 234	51 057 656
Utgående redovisat värde	48 881 234	51 057 656

Not 6 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2022-08-31	2021-08-31
Ingående anskaffningsvärden	9 339 006	5 424 506
Inköp	1 561 752	3 914 500
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	10 900 758	9 339 006
Utgående redovisat värde	10 900 758	9 339 006

Not 7 Andra långfristiga fordringar

	2022-08-31	2021-08-31
Ingående anskaffningsvärden	9 576 194	9 576 194
Avgående fordringar	-1 745 000	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	7 831 194	9 576 194
Ingående nedskrivningar	0	0
Årets nedskrivningar	-1 973 664	0
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-1 973 664	0
Utgående redovisat värde	5 857 530	9 576 194

Not 8 Långfristiga skulder

	2022-08-31	2021-08-31
Skulder som ska betalas senare än fem år efter balansdagen	31 094 890	23 966 857
	31 094 890	23 966 857

Not 9 Ställda säkerheter

	2022-08-31	2021-08-31
Pantsatta värdepapper och bankmedel, bokf värde	35 920 130	21 337 716
<i>(varav till förmån för koncernföretag)</i>	<i>(0)</i>	<i>(2 399 962)</i>
	35 920 130	21 337 716

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 Mega-Stocken AB, org.nr 556711-5752

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Mega-Stocken 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 Mega-Stocken 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 Mega-Stocken 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 Mega-Stocken 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 revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Mega-Stocken 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 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 Williamsson

Peter Williamsson

Auktoriserad revisor