

# ÅRSREDOVISNING

## för

# AB Förvaltningsfinans Del Credere

Org.nr. 556203-4537

Styrelsen avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01--2023-12-31

Innehåll	Sida
-förvaltningsberättelse	2
-resultaträkning	4
-balansräkning	5
-noter	7
-underskrifter	8

### FASTSTÄLLELSEINTYG

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-03-15.

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  
Mats Hentzel, Styrelseledamot  
2024-03-15

## FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

## VERKSAMHETEN

## Allmänt om verksamheten

Företagets verksamhet är att bedriva konsultverksamhet inom fastighets- och organisationsutvecklingsområdet.

Företagets säte är Stockholm.

## Flerårsöversikt

	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	4 287 740	4 522 380	4 641 296	3 851 779
Resultat efter finansiella poster	19 641	257 372	6 191 452	119 599
Soliditet (%)	73	83	88	82

## FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

	Aktiekapital	Reservfond	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa eget kapital
Belopp vid årets ingång	200 000	40 000	19 001 754	123 440	19 365 194
Utdelning			-2 000 000	0	-2 000 000
Balanseras i ny räkning			123 440	-123 440	0
Årets resultat				186 047	186 047
Belopp vid årets utgång	<u>200 000</u>	<u>40 000</u>	<u>17 125 194</u>	<u>186 047</u>	<u>17 551 241</u>

## Resultatdisposition

Medel att disponera:

Balanserat resultat	17 125 194
Årets resultat	<u>186 047</u>
	<b>17 311 241</b>

Förslag till disposition:

Utdelning	1 000 000
Balanseras i ny räkning	<u>16 311 241</u>
	<b>17 311 241</b>

### **Förslag till beslut om vinstutdelning**

Styrelsen föreslår att utdelning lämnas med 1 000 000,00 kr. vilket motsvarar 5 000,00 kr. per aktie.

Styrelsen föreslår att utbetalning av utdelningen skall ske i omedelbar anslutning till årsstämman.

Styrelsen anser att den föreslagna vinstutdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som verksamhetens art, omfattning och risker ställer på storleken av det egna kapitalet samt bolagets konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Yttrandet ska ses mot bakgrund av den information som framgår av årsredovisningen.

Företagsledningen planerar inga väsentliga förändringar av befintlig verksamhet så som väsentliga investeringar, försäljningar eller avveckling.

Beträffande bolagets resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande noter.

AB Förvaltningsfinans Del Credere

Org.nr. 556203-4537

<b>RESULTATRÄKNING</b>	Not	2023-01-01 2023-12-31	2022-01-01 2022-12-31
<b>Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.</b>			
Nettoomsättning		4 287 740	4 522 380
<b>Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.</b>		<u>4 287 740</u>	<u>4 522 380</u>
<b>Rörelsekostnader</b>			
Övriga externa kostnader		-1 687 237	-1 660 327
Personalkostnader	2	<u>-2 588 862</u>	<u>-2 484 136</u>
<b>Summa rörelsekostnader</b>		<u>-4 276 099</u>	<u>-4 144 463</u>
<b>Rörelseresultat</b>		11 641	377 917
<b>Finansiella poster</b>			
Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar		81 108	0
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		43 336	-60 567
Räntekostnader		<u>-116 444</u>	<u>-59 978</u>
<b>Summa finansiella poster</b>		8 000	-120 545
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		19 641	257 372
<b>Bokslutsdispositioner</b>			
Förändring av periodiseringsfonder		<u>312 000</u>	<u>-66 000</u>
<b>Summa bokslutsdispositioner</b>		312 000	-66 000
<b>Resultat före skatt</b>		331 641	191 372
<b>Skatter</b>			
Skatt på årets resultat		-145 594	-67 932
<b>Årets resultat</b>		<u>186 047</u>	<u>123 440</u>

<b>BALANSRÄKNING</b>	<b>Not</b>	<b>2023-12-31</b>	<b>2022-12-31</b>
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<b>Materiella anläggningstillgångar</b>			
Inventarier	3	0	0
<b>Summa materiella anläggningstillgångar</b>		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Finansiella anläggningstillgångar</b>			
Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	4	4 345	1 304 300
Andra långfristiga värdepappersinnehav	5	22 191 044	21 245 211
<b>Summa finansiella anläggningstillgångar</b>		<u>22 195 389</u>	<u>22 549 511</u>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		22 195 389	22 549 511
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<b>Kortfristiga fordringar</b>			
Övriga fordringar		38 632	27 039
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		428 388	360 763
<b>Summa kortfristiga fordringar</b>		<u>467 020</u>	<u>387 802</u>
<b>Kassa och bank</b>			
Kassa och bank		2 738 098	1 824 918
<b>Summa kassa och bank</b>		<u>2 738 098</u>	<u>1 824 918</u>
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		3 205 118	2 212 720
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>25 400 507</b>	<b>24 762 231</b>

<b>BALANSRÄKNING</b>	<b>Not</b>	<b>2023-12-31</b>	<b>2022-12-31</b>
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>			
<b>Eget kapital</b>			
<b>Bundet eget kapital</b>			
Aktiekapital		200 000	200 000
Reservfond		40 000	40 000
<b>Summa bundet eget kapital</b>		<u>240 000</u>	<u>240 000</u>
<b>Fritt eget kapital</b>			
Balanserat resultat		17 125 194	19 001 754
Årets resultat		186 047	123 440
<b>Summa fritt eget kapital</b>		<u>17 311 241</u>	<u>19 125 194</u>
<b>Summa eget kapital</b>		17 551 241	19 365 194
<b>Obeskattade reserver</b>			
Periodiseringsfonder		1 237 800	1 549 800
<b>Summa obeskattade reserver</b>		<u>1 237 800</u>	<u>1 549 800</u>
<b>Kortfristiga skulder</b>			
Leverantörsskulder		187 500	0
Skatteskulder		124 770	136 933
Övriga skulder		5 444 216	2 856 424
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		854 980	853 880
<b>Summa kortfristiga skulder</b>		<u>6 611 466</u>	<u>3 847 237</u>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		25 400 507	24 762 231

**NOTER****Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper**

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

*Materiella anläggningstillgångar*

**Tillämpade avskrivningstider:** **Antal år**

Inventarier, verktyg och installationer 5

**Noter till resultaträkningen**

**Not 2 Medelantal anställda** **2023** **2022**

Medelantal anställda  
Medelantalet anställda bygger på av bolaget  
betalda  
närvarotimmar relaterade till en normal  
arbetstid.

Medelantal anställda har varit 3 3

**Noter till balansräkningen**

**Not 3 Inventarier** **2023-12-31** **2022-12-31**

Ingående anskaffningsvärden 15 640 15 640

Försäljningar/utrangeringar -15 640 0

**Utgående anskaffningsvärden** **0** **15 640**

Ingående avskrivningar -15 640 -15 640

Återförda avskrivningar på  
försäljningar/utrangeringar 15 640 0

**Utgående avskrivningar** **0** **-15 640**

**Redovisat värde** **0** **0**

# AB Förvaltningsfinans Del Credere

Org.nr. 556203-4537

Not 4	Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	2023-12-31	2022-12-31
	Ingående anskaffningsvärden	1 304 300	1 304 300
	Omklassificeringar	<u>-1 299 955</u>	<u>0</u>
	Utgående anskaffningsvärden	<u>4 345</u>	<u>1 304 300</u>
	Redovisat värde	4 345	1 304 300
Not 5	Andra långfristiga värdepappersinnehav	2023-12-31	2022-12-31
	Ingående anskaffningsvärden	22 267 811	11 522 246
	Försäljningar	-354 122	0
	Omklassificeringar	<u>1 299 955</u>	<u>10 745 565</u>
	Utgående anskaffningsvärden	<u>23 213 644</u>	<u>22 267 811</u>
	Ingående nedskrivningar	<u>-1 022 600</u>	<u>-1 022 600</u>
	Utgående nedskrivningar	<u>-1 022 600</u>	<u>-1 022 600</u>
	Redovisat värde	22 191 044	21 245 211

Stockholm

Mats Hentzel  
Mats Hentzel

Agneta Hentzel  
Agneta Hentzel

2024-03-05

2024-03-05

Min revisionsberättelse har lämnats den 7 mars 2024.

Mats Jakobsson  
Mats Jakobsson  
Auktoriserad revisor

# REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i AB Förvaltningsfinans Del Credere, org.nr 556203-4537

## Rapport om årsredovisningen

### *Uttalanden*

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för AB Förvaltningsfinans Del Credere för år 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av AB Förvaltningsfinans Del Crederes 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 AB Förvaltningsfinans Del Credere 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 AB Förvaltningsfinans Del Credere 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 ledamöter ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

## ***Grund för uttalanden***

Jag har utfört revisionen enligt god revisions sed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till AB Förvaltningsfinans Del Credere enligt god revisors sed 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 revisions sed 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 2024-03-07

*Mats Jakobsson*

Mats Jakobsson

Auktoriserad revisor