

ÅRSREDOVISNING

för

Ö Rev i Hbg AB

Org. nr 559124-1830

Årsstämman denna dag fastställde en likalydande resultat- och balansräkning. Resultatet reglerades enligt styrelsens förslag.

2024-02-20

Styrelseledamöt

E-M Östberg

Styrelsen för Ö Rev i Hbg AB får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2022-09-01 - 2023-08-31.

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Verksamhet

Bolaget bedriver revisionsverksamhet genom koncernen Mazars.

Fakturering av kunder sker genom Mazars AB.

Bolagets säte är Helsingborg.

Flerårsöversikt (kkkr)	2022/2023	2021/2022	2020/2021	2019/2020
Nettoomsättning	1 382	1 369	1 441	1 368
Resultat efter finansiella poster	4 105	2 757	3 325	2 461
Justerat eget kapital	11 041	7 793	5 863	3 651
Balansomslutning	13 670	10 155	8 089	5 687
Soliditet	81%	77%	72%	64%

Förändringar i eget kapital	Aktie - kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa eget kapital
Vid årets ingång	50 000	3 828 170	1 634 098	5 512 268
Resultatdisposition enligt årsstämman;				
- Balansering		1 634 098	-1 634 098	0
- Utdelning		-300 000		-300 000
Årets resultat			3 016 161	3 016 161
Vid årets utgång	50 000	5 162 268	3 016 161	8 228 429

Resultatdisposition

Till årsstämmans förfogande står följande medel:

Balanserat resultat	5 162 268
Årets resultat	3 016 161
	8 178 429

Styrelsen föreslår att vinstmedlen disponeras enligt följande:

till aktieägaren utdelas	300 000
i ny räkning överföres	7 878 429
	8 178 429

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

Styrelsen föreslår att utbetalning sker i omedelbar anslutning till årsstämman.

7

RESULTATRÄKNING

	<u>Not</u>	<u>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>
Rörelseintäkter:			
Nettoomsättning		1 382 015	1 368 755
Summa rörelseintäkter		1 382 015	1 368 755
Rörelsekostnader:			
Övriga externa kostnader		-62 560	-63 548
Personalkostnader	2	-921 276	-883 590
Avskrivningar materiella anläggningstillgångar		-21 250	-21 250
Summa rörelsekostnader		-1 005 086	-968 388
Rörelseresultat		376 929	400 367
Finansiella poster:			
Resultat från andelar i övriga företag som det finns ägarintresse i		3 541 358	2 327 952
Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar		25 308	28 907
Övriga ränteintäkter		161 041	0
Räntekostnader		0	-411
Summa finansiella poster		3 727 707	2 356 448
Resultat efter finansiella poster		4 104 636	2 756 815
Bokslutsdispositioner:			
Avsättning till periodiseringsfond		-676 000	-693 000
Avskrivningar utöver plan		5 631	-1 062
Summa bokslutsdispositioner		-670 369	-694 062
Resultat före skatt		3 434 267	2 062 753
Skatt på årets resultat		-418 106	-428 655
ÅRETS RESULTAT		<u>3 016 161</u>	<u>1 634 098</u>

4

BALANSRÄKNING

	<u>Not</u>	<u>2023-08-31</u>	<u>2022-08-31</u>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier	3	63 750	85 000
		<u>63 750</u>	<u>85 000</u>
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	4	4 900	4 900
Andelar i övriga företag som det finns ägarintresse i	5	2 618 046	2 758 517
Andra långfristiga fordringar	6	973 844	429 499
Summa finansiella anläggningstillgångar		<u>3 596 790</u>	<u>3 192 916</u>
Summa anläggningstillgångar		3 660 540	3 277 916
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Övriga kortfristiga fordringar		109 146	587 868
Upparbetad men ej fakturerad intäkt		59 500	30 600
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		165 829	19 163
Summa kortfristiga fordringar		<u>334 475</u>	<u>637 631</u>
Kassa och bank			
Kassa och bank		9 674 818	6 239 433
Summa kassa och bank		<u>9 674 818</u>	<u>6 239 433</u>
Summa omsättningstillgångar		10 009 293	6 877 064
SUMMA TILLGÅNGAR		<u>13 669 833</u>	<u>10 154 980</u>

7

BALANSRÄKNING

	<u>Not</u>	<u>2023-08-31</u>	<u>2022-08-31</u>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital, (500 st aktier med kvotvärde 100 kr)		50 000	50 000
Summa bundet eget kapital		<u>50 000</u>	<u>50 000</u>
Fritt eget kapital			
Balanserad vinst		5 162 268	3 828 170
Årets resultat		3 016 161	1 634 098
Summa fritt eget kapital		<u>8 178 429</u>	<u>5 462 268</u>
Summa eget kapital		8 228 429	5 512 268
Obeskattade reserver			
Avskrivningar utöver plan		27 306	32 937
Periodiseringsfonder	7	3 543 000	2 867 000
Summa obeskattade reserver		3 570 306	2 899 937
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		3 438	688
Aktuell skatteskuld		42 440	283 789
Övriga skulder		1 718 598	1 357 934
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		106 622	100 364
Summa kortfristiga skulder		1 871 098	1 742 775
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		<u>13 669 833</u>	<u>10 154 980</u>

h

TILLÄGGSUPPLYSNINGAR

Not 1 Redovisningsprinciper och värderingsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2016:10 Årsredovisning i mindre aktiebolag (K2).

Redovisningsvaluta

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor och beloppen anges i kronor om inget annat anges.

Tjänsteuppdrag

Företagets intäkter på löpande räkning redovisas enligt huvudregeln, dvs i takt med att arbetet utförs.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar är redovisade till anskaffningskostnad med avdrag för planmässiga avskrivningar baserade på en bedömning av tillgångarnas nyttjandeperiod.

Följande avskrivningstider tillämpas:

Inventarier 5 år

Andelar i kommanditbolag

Andelar i kommanditbolag redovisas initialt till anskaffningsvärdet. Det redovisade värdet förändras därefter med bolagets andel av kommanditbolagets skattemässiga nettoresultat samt med gjorda uttag och tillskott.

Resultatet från andelar i kommanditbolag ingår i posten "Resultat från andelar i övriga företag som det finns ägarintresse i".

Not 2 Medelantalet anställda

	<u>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>
Medelantal anställda	1	1

Not 3 Inventarier

	<u>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>
<i>Anskaffningsvärde:</i>		
IB	106 250	0
Årets investering	0	106 250
	106 250	106 250
<i>Avskrivningar:</i>		
IB	-21 250	0
Årets avskrivning	-21 250	-21 250
	-42 500	-21 250
Utgående redovisat värde	63 750	85 000

Not 4 Andelar i koncernföretag

				<u>2023-08-31</u>	<u>2022-08-31</u>
	<u>Org.nr</u>	<u>Antal</u>	<u>Kapitalandel</u>	<u>Röstandel</u>	
eMeMeM AB	556834-5911	49	9,8%	52,1%	
Säte: Malmö					
Ingående anskaffningsvärde				4 900	4 900
Utgående redovisat värde				4 900	4 900

Not 5 **Andelar i övriga företag som det finns ägarintresse i** **2023-08-31** **2022-08-31**

Andelar i närstående bolag

	<u>Org.nr</u>	<u>Nom. värde</u>	<u>Antal</u>		
Mazars AB	556439-2099	20 132	20 132		
Säte: Stockholm					
Ingående anskaffningsvärde				41 019	32 783
Årets investering				0	8 236
Årets försäljning				-1 447	0
Utgående redovisat värde				<u>39 572</u>	<u>41 019</u>

Andelar i kommanditbolag

	<u>Org.nr</u>	<u>Antal</u>	<u>Insatskapital</u>		
Mazars KB	969658-5968	1	10 000		
Säte: Malmö					
Ö Rev i Hbg AB är kommanditdelägare					
Ingående redovisat värde				2 717 498	3 431 040
Årets resultatandel				2 081 208	2 327 952
Årets uttag				-2 222 319	-3 041 494
Utgående redovisat värde				<u>2 576 387</u>	<u>2 717 498</u>

Övriga ägarintressen

	<u>Org.nr</u>	<u>Nom. värde</u>	<u>Antal</u>		
Mazars Intressenter AB	559377-7260	2 087	20 868		
Säte: Stockholm					
Ingående anskaffningsvärde				0	0
Årets investering				2 087	0
Utgående redovisat värde				<u>2 087</u>	<u>0</u>

Summa utgående redovisat värde **2 618 046** **2 758 517**

Not 6 **Andra långfristiga fordringar** **2023-08-31** **2022-08-31**

Avser förlagslånefordran

Ingående anskaffningsvärde	429 499	305 600
Årets utlåning	973 844	123 899
Årets amortering	-429 499	0
Utgående redovisat värde	973 844	429 499

Not 7 **Periodiseringsfond** **2023-08-31** **2022-08-31**

Avsättning beskattningsår 2017/2018	357 000	357 000
Avsättning beskattningsår 2018/2019	374 000	374 000
Avsättning beskattningsår 2019/2020	617 000	617 000
Avsättning beskattningsår 2020/2021	826 000	826 000
Avsättning beskattningsår 2021/2022	693 000	693 000
Avsättning beskattningsår 2022/2023	676 000	0
Utgående redovisat värde	3 543 000	2 867 000

7


Not 8 **Koncernförhållanden**

Bolaget är moderbolag, men med stöd av ÅRL 7 kap 3 § upprättas inte någon koncernredovisning.


Helsingborg 2024- 02 - 20


Rose-Marie Östberg

Vår revisionsberättelse har avgivits 2024-02 - 20


Crowe Osborne AB
Curt Johansson
Auktoriserad revisor

Fotokopians överensstämmelse
med originalet intypas:

.....


2024032011583



Crowe Osborne AB

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Ö Rev i Hbg AB
Org.nr 559124-1830

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Ö Rev i Hbg AB för räkenskapsåret 2022-09-01 - 2023-08-31.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Ö Rev i Hbg ABs finansiella ställning per den 2023-08-31 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionsred i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till Ö Rev i Hbg AB enligt god revisorsred i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra 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

Våra 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 våra uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionsred 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 vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer vi 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 våra 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 vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.

- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.

- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi 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 vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra 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 vi 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.

Vi måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.



Crowe Osborne AB

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Ö Rev i Hbg AB för räkenskapsåret 2022-09-01 - 2023-08-31 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamot ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till Ö Rev i Hbg AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra 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

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt 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.

Vårt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed vårt 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 vi 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 vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi 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. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Stockholm den 20 februari 2024

Crowe Osborne AB

Curt Johansson
Auktoriserad revisor

Fotokopians överensstämmelse
med originalet intygas: