

Årsredovisning

för

Lumaf AB

556752-4409

Räkenskapsåret

2023

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämman 2024-06-19.

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:

Marléne Wallberg Banffy, Styrelseledamot

2024-06-20

Styrelsen för Lumaf 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 handel med värdepapper och fastigheter. Bolaget har en industrifastighet på Teg i Umeå.

Bolaget är moderbolag för en koncern med sex helägda dotterbolag.

Företaget har sitt säte i Västerbottens län, Umeå.

Flerårsöversikt (Tkr)	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	690	690	690	690
Resultat efter finansiella poster	-2 298	-2 402	6 215	-1 262
Soliditet (%)	86	87	87	85

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	108 428 061	102 741	108 630 802
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Balanseras i ny räkning		102 741	-102 741	0
Årets resultat			-1 061 255	-1 061 255
Belopp vid årets utgång	100 000	108 530 802	-1 061 255	107 569 547

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	108 530 802
årets förlust	-1 061 255
	107 469 547
disponeras så att i ny räkning överföres	107 469 547
	107 469 547

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		690 441	690 498
Övriga rörelseintäkter		189 676	0
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		880 117	690 498
Rörelsekostnader			
Övriga externa kostnader		-983 276	-930 942
Personalkostnader	2	-2 106 641	-2 081 369
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-81 347	-80 666
Summa rörelsekostnader		-3 171 264	-3 092 977
Rörelseresultat		-2 291 147	-2 402 479
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		4 774	1 179
Räntekostnader och liknande resultatposter		-11 882	-959
Summa finansiella poster		-7 108	220
Resultat efter finansiella poster		-2 298 255	-2 402 259
Bokslutsdispositioner			
Erhållna koncernbidrag		1 237 000	2 505 000
Summa bokslutsdispositioner		1 237 000	2 505 000
Resultat före skatt		-1 061 255	102 741
Årets resultat		-1 061 255	102 741

Balansräkning

Not

2023-12-31

2022-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader och mark	3	2 380 700	2 434 910
Inventarier, verktyg och installationer	4	79 262	60 039
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	5	3 000	3 000
Summa materiella anläggningstillgångar		2 462 962	2 497 949

Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i koncernföretag	6	62 454 813	62 454 813
Fordringar hos koncernföretag	7	58 697 754	58 166 754
Andra långfristiga värdepappersinnehav	8	240 001	40 000
Summa finansiella anläggningstillgångar		121 392 568	120 661 567
Summa anläggningstillgångar		123 855 530	123 159 516

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Fordringar hos koncernföretag		0	210 962
Övriga fordringar		58 484	3 832
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		286 068	88 988
Summa kortfristiga fordringar		344 552	303 782

Kassa och bank

Kassa och bank		524 874	2 051 868
Summa kassa och bank		524 874	2 051 868
Summa omsättningstillgångar		869 426	2 355 650

SUMMA TILLGÅNGAR

124 724 956

125 515 166

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		100 000	100 000
Summa bundet eget kapital		100 000	100 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		108 530 802	108 428 061
Årets resultat		-1 061 255	102 741
Summa fritt eget kapital		107 469 547	108 530 802
Summa eget kapital		107 569 547	108 630 802
Långfristiga skulder			
	9		
Skulder till koncernföretag		12 341 695	12 147 695
Summa långfristiga skulder		12 341 695	12 147 695
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		80 884	106 323
Skulder till koncernföretag		7 203	0
Skatteskulder		20 522	8 794
Övriga skulder		4 705 105	4 588 672
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		0	32 880
Summa kortfristiga skulder		4 813 714	4 736 669
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		124 724 956	125 515 166

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.

Tillämpade avskrivningstider:

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader 50 år

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 Medelantalet anställda

	2023	2022
Medelantalet anställda	2	2

Not 3 Byggnader och mark

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	2 710 500	2 710 500
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	2 710 500	2 710 500
Ingående avskrivningar	-275 590	-221 380
Årets avskrivningar	-54 210	-54 210
Utgående ackumulerade avskrivningar	-329 800	-275 590
Utgående redovisat värde	2 380 700	2 434 910

Not 4 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	132 280	132 280
Inköp	26 675	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	158 955	132 280
Ingående avskrivningar	-72 239	-45 783
Årets avskrivningar	-7 452	-26 456
Utgående ackumulerade avskrivningar	-79 691	-72 239
Utgående redovisat värde	79 264	60 041

Not 5 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	3 000	0
Inköp	0	3 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	3 000	3 000
Utgående redovisat värde	3 000	3 000

Not 6 Andelar i koncernföretag

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	62 454 813	61 454 813
Aktieägartillskott	0	1 000 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	62 454 813	62 454 813
Utgående redovisat värde	62 454 813	62 454 813

Not 7 Fordringar hos koncernföretag

Gällande fordringar på koncernföretag finns ingen fastställd amorteringsplan och avsikten från ledningen är att detta skall vara på lång sikt.

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	58 166 754	51 461 754
Tillkommande fordringar	620 000	7 734 761
Avgående fordringar	-89 000	-1 029 761
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	58 697 754	58 166 754
Utgående redovisat värde	58 697 754	58 166 754

Not 8 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	40 000	0
Inköp	200 000	40 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	240 000	40 000
Utgående redovisat värde	240 000	40 000

Not 9 Långfristiga skulder

Det finns inga upprättade avbetalningsplaner för lånen inom koncernen. Avsikten med lånen är en långfristig finansiering. Det finns ingen upprättad avbetalningsplan för skulden till en av delägarna.

Not 10 Rapport om årsredovisningen

Rapport om årsredovisningen enligt Rex - Svensk standard för redovisningsuppdrag har upprättats av Srf Auktoriserad Redovisningskonsult:

Viktoria Emanuelsson, Redogörarna i Umeå AB

Umeå 2024-06-19

Marléne Wallberg Banffy
Marléne Wallberg Banffy
Ordförande

Lars Lundgren
Lars Lundgren

Vår revisionsberättelse har lämnats 2024-06-19

Ernst & Young AB

Johan Pettersson
Johan Pettersson
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Lumaf AB

Org.nr 556752-4409

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Lumaf AB för räkenskapsåret 2023.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Lumaf ABs finansiella ställning per den 31 december 2023 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 revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till Lumaf 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 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 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

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 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 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.

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 Lumaf AB för räkenskapsåret 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisions sed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till Lumaf AB enligt god revisors sed 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.

Umeå 2024-06-19

Ernst & Young AB

Johan Pettersson
Johan Pettersson
Auktoriserad revisor