

Årsredovisning

Ideal Invent AB

556702-9953

Styrelsen avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022-01-01 - 2022-12-31.

Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor (sek).

Innehåll	Sida
- Förvaltningsberättelse	2
- Resultaträkning	4
- Balansräkning	5
- Noter	7
- Underskrifter	8

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2023-05-10. 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:
Premkumar Bhagwatsaran
2023-05-10

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

VERKSAMHETEN

Allmänt om verksamheten

Bolaget bedriver verksamhet inom mjukvaruutveckling, mjukvaruinstallation, inrikesförsäljning och export av mjukvaruprodukter och tjänster samt erbjuder konsulttjänster, rådgivning och relaterade tjänster inom området informationsteknologi, inklusive datormjukvara respektive datakommunikation.

Företaget har sitt säte i Stockholm.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Bolaget fortsätter att bistå sina investerade företag i deras respektive verksamheter som en investeringspartner. Vi fortsatte att hjälpa våra befintliga kunder och fungerade även som en bro för infrastrukturen för vårt dotterbolag Aura Cloud AB när det gäller att hysa deras kontorslokaler. Vi hade även diskussioner med några företag utanför fintech-området för värdeinvesteringar så att detta lägger grunden för nästa års investeringar.

FLERÅRSÖVERSIKT

Beloppen i flerårsöversikten är angivna i tusental kronor om inte annat anges.

	2201-2212	2101-2112	2001-2012	1901-1912
Nettoomsättning	890	486	1 902	3 635
Resultat efter finansiella poster	12	2	8	12
Soliditet %	1	1	1	6

Nettoomsättningen har ökat med mer än 30% tack vare tecknat hyresavtal.

FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

	Aktiekapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
- Belopp vid årets ingång	100 000	155 137	2 171	257 308
<i>Resultatdisposition enligt bolagsstämman</i>				
- Balanseras i ny räkning		2 171	-2 171	0
- Årets resultat			11 668	11 668
- Belopp vid årets utgång	100 000	157 308	11 668	268 976

RESULTATDISPOSITION

Till årsstämmans förfogande står följande medel:

Balanserat resultat	157 308
<i>Årets resultat</i>	<i>11 668</i>
<i>Summa</i>	<i>168 976</i>

Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande:

Balanseras i ny räkning	168 976
<i>Summa</i>	<i>168 976</i>

RESULTATRÄKNING

1

	2022-01-01 2022-12-31	2021-01-01 2021-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		
Nettoomsättning	889 780	485 507
Övriga rörelseintäkter	4	0
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.	889 784	485 507
Rörelsekostnader		
Råvaror och förnödenheter	-461 500	-240 000
Övriga externa kostnader	-417 764	-176 444
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	-6 050	0
Övriga rörelsekostnader	-6	-2 302
Summa rörelsekostnader	-885 321	-418 746
Rörelseresultat	4 463	66 761
Finansiella poster		
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	5	0
Nedskrivningar av finansiella anläggningstillgångar och kortfristiga placeringar	8 450	-64 500
Räntekostnader och liknande resultatposter	-1 250	-90
Summa finansiella poster	7 205	-64 590
Resultat efter finansiella poster	11 668	2 171
Resultat före skatt	11 668	2 171
Årets resultat	11 668	2 171

BALANSRÄKNING

1

		2022-12-31	2021-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Inventarier, verktyg och installationer	2	54 450	0
<i>Summa materiella anläggningstillgångar</i>		54 450	0
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	3	21 000 000	21 000 000
Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	4	21 450	13 000
Andra långfristiga fordringar	5	200 000	0
<i>Summa finansiella anläggningstillgångar</i>		21 221 450	21 013 000
Summa anläggningstillgångar		21 275 900	21 013 000
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		33 240	30 548
Fordringar hos koncernföretag		106 327	0
Övriga fordringar		4 814	6 066
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		410 664	676 500
<i>Summa kortfristiga fordringar</i>		555 045	713 114
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		245 098	97 856
<i>Summa kassa och bank</i>		245 098	97 856
Summa omsättningstillgångar		800 143	810 970
SUMMA TILLGÅNGAR		22 076 043	21 823 970

BALANSRÄKNING

	2022-12-31	2021-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER		
Eget kapital		
<i>Bundet eget kapital</i>		
Aktiekapital	100 000	100 000
<i>Summa bundet eget kapital</i>	100 000	100 000
<i>Fritt eget kapital</i>		
Balanserat resultat	157 308	155 137
Årets resultat	11 668	2 171
<i>Summa fritt eget kapital</i>	168 976	157 308
Summa eget kapital	268 976	257 308
Långfristiga skulder	6	
Skulder till koncernföretag	21 150 000	20 950 000
Övriga skulder	359 795	569 795
Summa långfristiga skulder	21 509 795	21 519 795
Kortfristiga skulder		
Leverantörsskulder	297 272	3 750
Övriga skulder	0	5 442
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	0	37 675
Summa kortfristiga skulder	297 272	46 867
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	22 076 043	21 823 970

NOTER

Not 1 Redovisningsprinciper

Enligt BFNAR 2016:10

Årsredovisningen har upprättats enligt årsredovisningslagen och BFNAR 2016:10 Årsredovisning i mindre företag (K2).

Materiella anläggningstillgångar

Avskrivning sker över den förväntade nyttjandeperioden.

	Procent	År
Inventarier, verktyg och installationer	20	5

Tjänste- och entreprenaduppdrag

Företagets intäkter från uppdrag till fast pris redovisas enligt huvudregeln.

Nyckeltalsdefinitioner

Nedan definieras nyckeltalen i förvaltningsberättelsens flerårsöversikt.

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 / Totalt kapital
Kommentar: Justerat eget kapital beräknas som eget kapital plus 79,4 % av obeskattade reserver.

Not 2 Inventarier, verktyg och installationer

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	-	91 475
<i>Förändringar av anskaffningsvärden</i>		
Inköp	60 500	-
Försäljningar/utrangeringar	-	-91 475
Utgående anskaffningsvärden	60 500	0
Ingående avskrivningar	-	-91 475
<i>Förändringar av avskrivningar</i>		
Återförda avskrivningar vid försäljningar resp. utrangeringar	-	91 475
Årets avskrivningar	-6 050	-
Utgående avskrivningar	-6 050	0
Redovisat värde	54 450	0

Not 3 Andelar i koncernföretag

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	21 000 000	21 000 000
Utgående anskaffningsvärden	21 000 000	21 000 000
Redovisat värde	21 000 000	21 000 000

Not 4	Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	2022-12-31	2021-12-31
	Ingående anskaffningsvärden	77 500	12 500
	<i>Förändringar av anskaffningsvärden</i>		
	Aktieägartillskott	-	20 000
	Omklassificeringar m.m.	-	45 000
	Utgående anskaffningsvärden	77 500	77 500
	Ingående nedskrivningar	-64 500	-
	<i>Förändringar av nedskrivningar</i>		
	Återförda nedskrivningar	8 450	-
	Årets nedskrivningar	-	-64 500
	Utgående nedskrivningar	-56 050	-64 500
	Redovisat värde	21 450	13 000
Not 5	Andra långfristiga fordringar	2022-12-31	2021-12-31
	Deposition lämnad under året	200 000	-
	Utgående anskaffningsvärden	200 000	-
Not 6	Långfristiga skulder	2022-12-31	2021-12-31
	Långfristiga skulder som förfaller till betalning senare än fem år efter balansdagen	20 950 000	20 950 000
Not 7	Ställda säkerheter	2022-12-31	2021-12-31
	Företagsinteckningar	200 000	200 000
	Summa ställda säkerheter	200 000	200 000

UNDERSKRIFTER

Stockholm

Premkumar Bhagwatsaran
Premkumar Bhagwatsaran
2023-05-09

Min revisionsberättelse har lämnats den dag som framgår av min elektroniska underskrift 2023-05-10

Fredrik Lundberg
Fredrik Lundberg
Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Ideal Invent AB, org.nr 556702-9953

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Ideal Invent AB för år 2022.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Ideal Invent ABs finansiella ställning per den 31 december 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 Ideal Invent 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

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. Risker 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 Ideal Invent AB för år 2022 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 revisions sed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Ideal Invent AB 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 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 revisionsordning 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.

Stockholm 2023-05-10

Fredrik Lundberg

Fredrik Lundberg

Auktoriserad revisor