

### Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Heirloom Consulting Svenska AB intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämma 2024-02-15. Stämman beslöt också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Stockholm den 15/2 2024

  
Annelie Karlsson

## Årsredovisning och revisionsberättelse

Avseende räkenskapsåret 2022-09-01 - 2023-08-31  
Heirloom Consulting Svenska AB, 556711-9358

## FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Härmed får styrelsen för Heirloom Consulting Svenska AB avge årsredovisning för räkenskapsåret 2022-09-01 - 2023-08-31.

### Allmänt om verksamheten

Bolaget bedriver rådgivning och konsulttjänster åt ägarfamiljer och entreprenörer framförallt gällande generationsskiften, bolagsstyrning och aktivt styrelsearbete.

Styrelsen har sitt säte i Stockholm.

### Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Inga händelser av väsentlig betydelse för företaget finns att rapportera.

| <b>Flerårsöversikt (kr)</b>       | <i>2022/2023</i> | <i>2021/2022</i> | <i>2020/2021</i> | <i>2019/2020</i> |
|-----------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Nettoomsättning                   | 1 137 786        | 1 565 636        | 203 980          | 275 246          |
| Resultat efter finansiella poster | 803 365          | 1 678 962        | 63 608           | 1 190 412        |
| Soliditet, %                      | 88               | 87               | 86               | 89               |

| <b>Förändring eget kapital (kr)</b> | <i>Aktie-<br/>kapital</i> | <i>Reserv-<br/>fond</i> | <i>Fritt eget<br/>kapital</i> |
|-------------------------------------|---------------------------|-------------------------|-------------------------------|
| Belopp vid årets början             | 100 000                   | -                       | 4 871 937                     |
| Årets resultat                      |                           |                         | 781 188                       |
| <b>Belopp vid årets utgång</b>      | <b>100 000</b>            | <b>-</b>                | <b>5 653 125</b>              |

## FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

### Resultatdisposition (kr)

---

Styrelsen föreslår att de till bolagsstämmans förfogande stående medlen,

|                     |           |
|---------------------|-----------|
| Balanserat resultat | 4 871 937 |
| Årets resultat      | 781 188   |

|                     |                  |
|---------------------|------------------|
| <b>Summa kronor</b> | <b>5 653 125</b> |
|---------------------|------------------|

Disponeras på följande sätt

|  |           |
|--|-----------|
| Utdelas till aktieägarna [621 kr * 1 000 aktier] | 621 000   |
| Balanseras i ny räkning                          | 5 032 125 |

|                     |                  |
|---------------------|------------------|
| <b>Summa kronor</b> | <b>5 653 125</b> |
|---------------------|------------------|

Styrelsen finner att full täckning finns för bolagets bundna egna kapital efter den föreslagna vinstutdelningen. Den föreslagna utdelningen reducerar bolagets soliditet men mot bakgrund av att bolagets verksamhet fortsatt bedrivs med lönsamhet är den betryggande. Likviditeten i bolaget bedöms också kunna upprätthållas på en bra nivå. Styrelsen anser därmed att den föreslagna utdelningen till aktieägarna är försvarlig med hänsyn till de parametrar som anges i 17 kap 3 § andra och tredje styckena i aktiebolagslagen (försiktighetsregeln). Utdelningen ska utbetalas vid den tidpunkt som årsstämman fastställer.

Bolagets resultat och ställning framgår av efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande noter.

2024022704477

## RESULTATRÄKNING

| Belopp i kr  | Not | 2022-09-01-<br>2023-08-31 | 2021-09-01-<br>2022-08-31 |
|--|-----|---------------------------|---------------------------|
| <b>Rörelseintäkter, lagerförändring m.m.</b>           |     |                           |                           |
| Nettoomsättning  |     | 1 137 786                 | 1 565 636                 |
| <b>Summa rörelseintäkter, lagerförändring m.m.</b>     |     | <b>1 137 786</b>          | <b>1 565 636</b>          |
| <b>Rörelsekostnader</b>                                |     |                           |                           |
| Råvaror och förnödenheter                              |     | -                         | -17 520                   |
| Övriga externa kostnader                               |     | -292 225                  | -274 690                  |
| Personalkostnader                                      | 2   | -50 987                   | -48 544                   |
| <b>Summa rörelsekostnader</b>                          |     | <b>-343 212</b>           | <b>-340 754</b>           |
| <b>Rörelseresultat</b>                                 |     | <b>794 574</b>            | <b>1 224 882</b>          |
| <b>Finansiella poster</b>                              |     |                           |                           |
| Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar |     | 8 854                     | 454 103                   |
| Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter       |     | 300                       | -                         |
| Räntekostnader och liknande resultatposter             |     | -363                      | -23                       |
| <b>Summa finansiella poster</b>                        |     | <b>8 791</b>              | <b>454 080</b>            |
| <b>Resultat efter finansiella poster</b>               |     | <b>803 365</b>            | <b>1 678 962</b>          |
| <b>Bokslutsdispositioner</b>                           |     |                           |                           |
| Förändring av periodiseringsfonder                     |     | 195 000                   | -120 000                  |
| <b>Summa bokslutsdispositioner</b>                     |     | <b>195 000</b>            | <b>-120 000</b>           |
| <b>Resultat före skatt</b>                             |     | <b>998 365</b>            | <b>1 558 962</b>          |
| <b>Skatter</b>   |     |                           |                           |
| Skatt på årets resultat                                |     | -217 177                  | -329 635                  |
| <b>Årets resultat</b>                                  |     | <b>781 188</b>            | <b>1 229 327</b>          |

2024022704478

## BALANSRÄKNING

| Belopp i kr                                    | Not | 2023-08-31       | 2022-08-31       |
|--|-----|------------------|------------------|
| <b>TILLGÅNGAR</b>                              |     |                  |                  |
| <b>Anläggningstillgångar</b>                   |     |                  |                  |
| <b>Materiella anläggningstillgångar</b>        |     |                  |                  |
| Inventarier, verktyg och installationer        | 3   | -                | -                |
| <b>Summa materiella anläggningstillgångar</b>  |     | -                | -                |
| <b>Finansiella anläggningstillgångar</b>       |     |                  |                  |
| Andra långfristiga värdepappersinnehav         | 4   | 1 715 463        | 850 463          |
| <b>Summa finansiella anläggningstillgångar</b> |     | <b>1 715 463</b> | <b>850 463</b>   |
| <b>Summa anläggningstillgångar</b>             |     | <b>1 715 463</b> | <b>850 463</b>   |
| <b>Omsättningstillgångar</b>                   |     |                  |                  |
| <b>Kortfristiga fordringar</b>                 |     |                  |                  |
| Övriga fordringar                              |     | 5 464            | 275 426          |
| Upparbetad men ej fakturerad intäkt            |     | 800 000          | 970 000          |
| Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter   |     | 45 550           | 52 047           |
| <b>Summa kortfristiga fordringar</b>           |     | <b>851 014</b>   | <b>1 297 473</b> |
| <b>Kassa och bank</b>                          |     |                  |                  |
| Kassa och bank                                 |     | 4 927 870        | 4 731 126        |
| <b>Summa kassa och bank</b>                    |     | <b>4 927 870</b> | <b>4 731 126</b> |
| <b>Summa omsättningstillgångar</b>             |     | <b>5 778 884</b> | <b>6 028 599</b> |
| <b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>                        |     | <b>7 494 347</b> | <b>6 879 062</b> |

2024022704479

## BALANSRÄKNING

| <i>Belopp i kr</i>                           | <i>Not</i> | <i>2023-08-31</i> | <i>2022-08-31</i> |
|--|------------|-------------------|-------------------|
| <b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>              |            |                   |                   |
| <b>Eget kapital</b>                          |            |                   |                   |
| <b>Bundet eget kapital</b>                   |            |                   |                   |
| Aktiekapital (1000 aktier)                   |            | 100 000           | 100 000           |
| <b>Summa bundet eget kapital</b>             |            | <b>100 000</b>    | <b>100 000</b>    |
| <b>Fritt eget kapital</b>                    |            |                   |                   |
| Balanserat resultat                          |            | 4 871 937         | 3 642 610         |
| Årets resultat                               |            | 781 188           | 1 229 327         |
| <b>Summa fritt eget kapital</b>              |            | <b>5 653 125</b>  | <b>4 871 937</b>  |
| <b>Summa eget kapital</b>                    |            | <b>5 753 125</b>  | <b>4 971 937</b>  |
| <b>Obeskattade reserver</b>                  |            |                   |                   |
| Periodiseringsfonder                         | 5          | 1 065 000         | 1 260 000         |
| <b>Summa obeskattade reserver</b>            |            | <b>1 065 000</b>  | <b>1 260 000</b>  |
| <b>Kortfristiga skulder</b>                  |            |                   |                   |
| Leverantörsskulder                           |            | 9 490             | -                 |
| Skatteskulder                                |            | -                 | 65 503            |
| Övriga skulder                               |            | 642 732           | 514 631           |
| Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter |            | 24 000            | 66 991            |
| <b>Summa kortfristiga skulder</b>            |            | <b>676 222</b>    | <b>647 125</b>    |
| <b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>        |            | <b>7 494 347</b>  | <b>6 879 062</b>  |

2024022704480



## NOTER (kr)

### Not 1 Redovisningsprinciper

---

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd (BFNAR 2016:10) årsredovisning i mindre företag (K2).

Företagets redovisningsvaluta är svenska kronor.

Redovisningsprinciperna är oförändrade från föregående år.

#### Redovisning av tjänste- och entreprenaduppdrag

##### *Uppdrag på löpande räkning*

Inkomster från uppdrag på löpande räkning redovisas som intäkt i takt med att arbete utförs och material levereras eller förbrukas.

#### Avskrivningsprinciper för anläggningstillgångar

Avskrivningar enligt plan baseras på ursprungliga anskaffningsvärden minskat med beräknat restvärde. Avskrivning sker linjärt över tillgångens beräknade livslängd.

Följande avskrivningstider tillämpas:

Materiella anläggningstillgångar:

- Inventarier, verktyg och installationer 5 år

Skillnaden mellan ovan nämnda avskrivningar och skattemässigt gjorda avskrivningar redovisas som ackumulerade överavskrivningar, vilka ingår i obeskattade reserver.

### Not 2 Anställda

|                        | 2022/2023 | 2021/2022 |
|------------------------|-----------|-----------|
| Medelantalet anställda | 1         | 1         |

### Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

|  | 2023-08-31     | 2022-08-31     |
|--|----------------|----------------|
| Ingående anskaffningsvärde             | 41 604         | 41 604         |
| <b>Utgående ack anskaffningsvärden</b> | <b>41 604</b>  | <b>41 604</b>  |
| Ingående avskrivningar                 | -41 604        | -41 604        |
| <b>Utgående ack avskrivningar</b>      | <b>-41 604</b> | <b>-41 604</b> |
| <b>Utgående planenligt restvärde</b>   | <b>-</b>       | <b>-</b>       |

## NOTER (kr)

### Not 4 Andra långfristiga värdepappersinnehav

|  | 2023-08-31           | 2022-08-31           |
|--|----------------------|----------------------|
| Ingående anskaffningsvärden            | 850 463              | 2 281 999            |
| Årets anskaffningar                    | 865 000              | 4 545 541            |
| Avyttringar                            | -                    | -5 977 077           |
| <b>Utgående ack anskaffningsvärden</b> | <b>1 715 463</b>     | <b>850 463</b>       |
| <b>Noterade andelar</b>                | <i>Bokfört värde</i> | <i>Marknadsvärde</i> |
| Fonder                                 | 1 207 820            | 1 256 888            |
| Aktier                                 | 507 643              | 498 227              |
|  | <b>1 715 463</b>     | <b>1 755 115</b>     |

### Not 5 Obeskattade reserver

|                                   | 2023-08-31       | 2022-08-31       |
|-----------------------------------|------------------|------------------|
| Periodiseringsfonder:             |                  |                  |
| Beskattningsår 2017               | -                | 195 000          |
| Beskattningsår 2018               | 70 000           | 70 000           |
| Beskattningsår 2019               | 85 000           | 85 000           |
| Beskattningsår 2020               | 330 000          | 330 000          |
| Beskattningsår 2021               | 50 000           | 50 000           |
| Beskattningsår 2022               | 530 000          | 530 000          |
| <b>Summa obeskattade reserver</b> | <b>1 065 000</b> | <b>1 260 000</b> |

### Not 6 Ställda säkerheter

|                    | 2023-08-31 | 2022-08-31 |
|--------------------|------------|------------|
| Ställda säkerheter | Inga       | Inga       |

### Not 7 Eventualförpliktelser

|                       | 2023-08-31 | 2022-08-31 |
|-----------------------|------------|------------|
| Eventualförpliktelser | Inga       | Inga       |

2024022704482

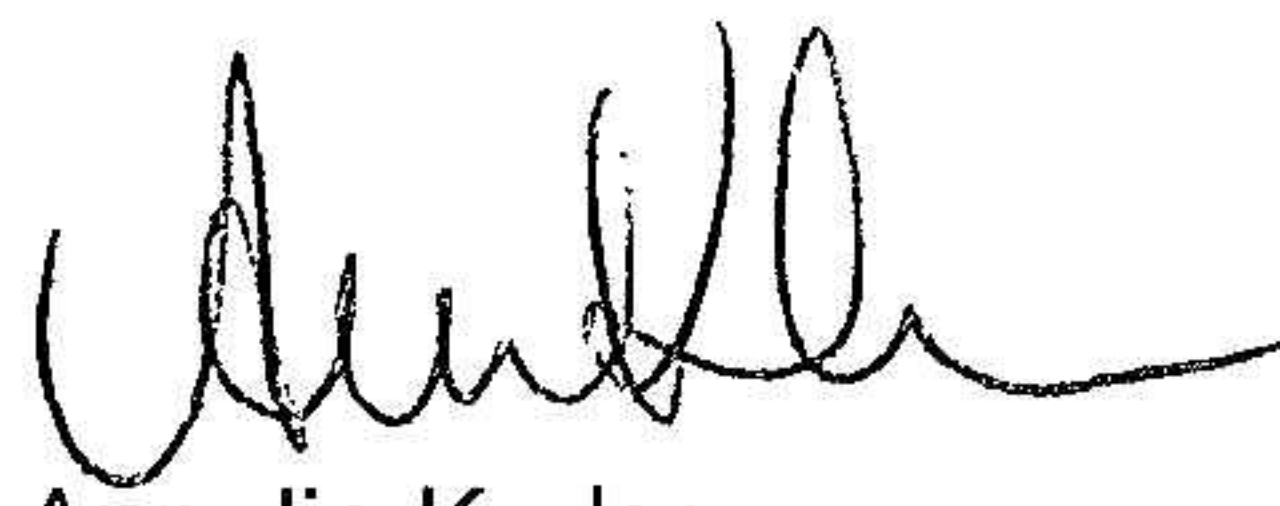
## NOTER (kr)

### Not 8 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets utgång

---

Inga händelser av väsentlig betydelse för företaget finns att rapportera.

Stockholm den 15/2 2024



Annelie Karlsson

Min revisionsberättelse har lämnats den 15/2 2024

  
Henrik Lundin  
Auktoriserad revisor Far

# REVISIONSBERÄTTELSE

Till årsstämman i



## Heirloom Consulting Svenska AB

Organisationsnummer 556711-9358

### Rapport om årsredovisningen

#### Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Heirloom Consulting Svenska AB för år 2022-09-01--2023-08-31.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Heirloom Consulting Svenska ABs finansiella ställning per 2023-08-31 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 revisions sed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Heirloom Consulting Svenska 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 att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen ansvarar även för den interna kontroll som de 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. De 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 på 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 revisions sed 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 Heirloom Consulting Svenska AB för år 2022-09-01--2023-08-31 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst.

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 Heirloom Consulting Svenska 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:

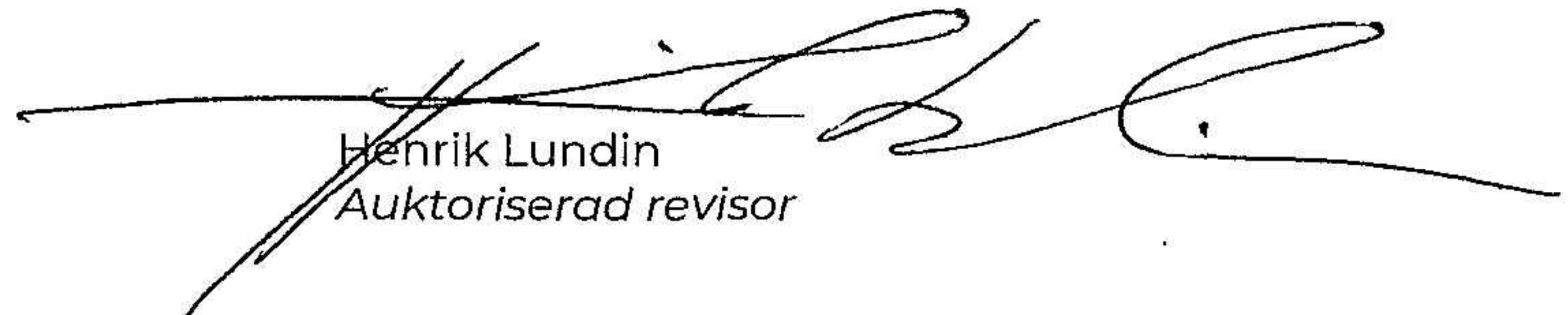
- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

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 styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Göteborg den 15/2 2024



Henrik Lundin  
Auktoriserad revisor