

Styrelsen för

A.E. Förvaltning AB

Org nr 556670-8417

får härmed avge

Årsredovisning och koncernredovisning

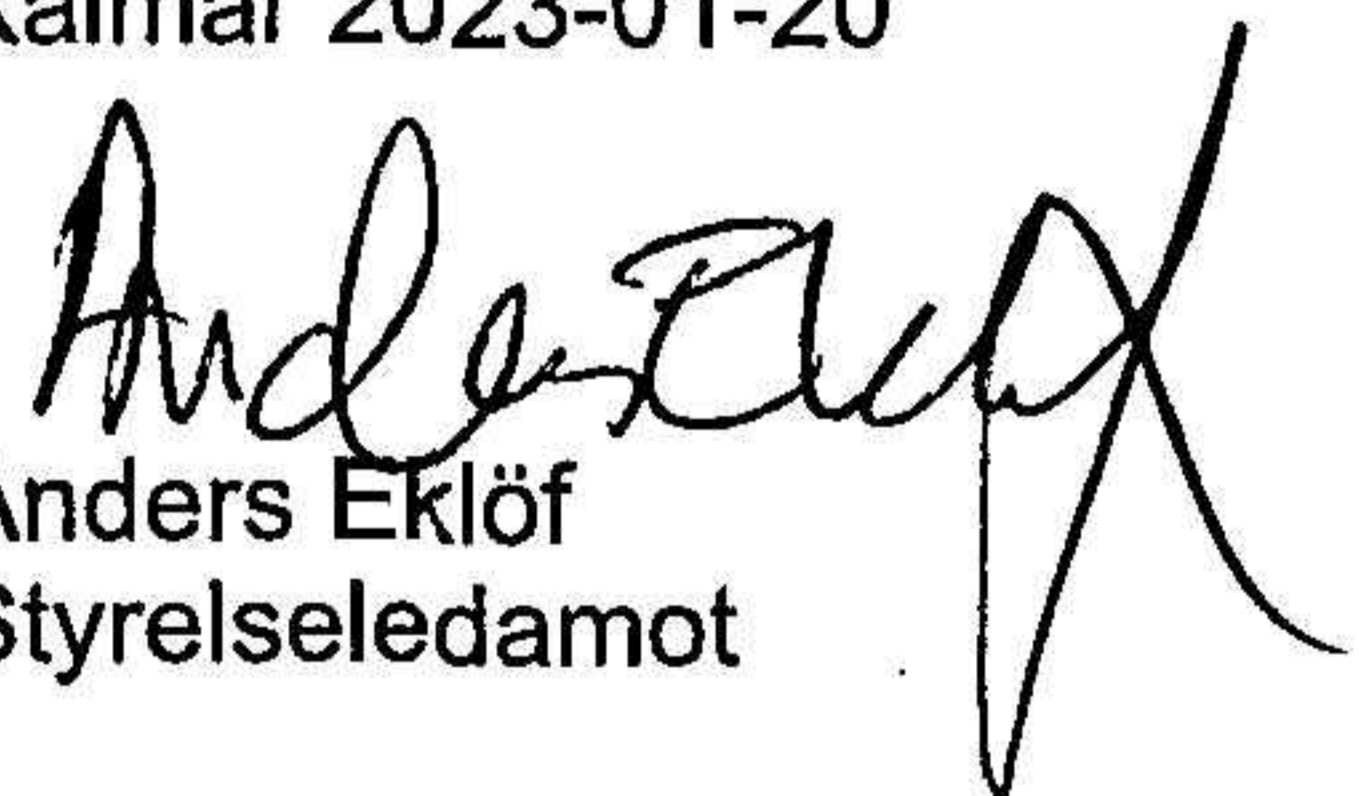
för räkenskapsåret 2021-10-01 - 2022-09-30

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i A.E. Förvaltning AB intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen samt koncernresultat- och koncernbalansräkningen fastställts på ordinarie årsstämma 2023-01-20. Stämman beslöt också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition i moderföretaget

Kalmar 2023-01-20

Anders Eklöf
Styrelseledamot



KOPIA

Styrelsen för

A.E. Förvaltning AB

Org nr 556670-8417

får härmed avge

**Årsredovisning
och koncernredovisning**

för räkenskapsåret 2021-10-01 - 2022-09-30_(M)

2023012608985

Innehållsförteckning:

Sida

Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning - koncern	3
Balansräkning - koncern	4
Kassaflödesanalys - koncern	6
Resultaträkning - moderföretag	7
Balansräkning - moderföretag	8
Kassaflödesanalys - moderföretag	10
Noter	11
Underskrifter	19 <i>MI</i>

Förvaltningsberättelse

Styrelsen för A.E. Förvaltning AB, 556670-8417 med säte i Kalmar kommun, Kalmar län, får härmed avge årsredovisning för verksamhetsåret 2021-10-01-2022-09-30.

Allmänt om verksamheten

Bolaget bedriver förvaltning av aktier i dotterföretag.

Dotterföretaget Anders Eklöf Livs AB har fr.o.m 2017-02-01 bedrivit verksamheten "ICA Kvantum Färjestaden". Företaget har sitt säte i Kalmar.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Omvärldsfaktorer

Under 2022 har flera omvärldsfaktorer påverkat bolagets och koncernens verksamhet, främst i form av stigande energipriser, prisinflation och förändrade kundbeteenden. I vilken omfattning det påverkar bolaget och koncernen bedöms löpande för att beakta lämpliga åtgärder i bolagets verksamhet. Fokus är att genomföra och fortsätta utveckla åtgärder för att driva försäljningstillväxt i volym, möta konsekvenserna av oron i omvärlden och öka fokus på effektivitet i hela värdekedjan.

Ägarförhållanden

Bolaget ägs till 99,9% av Anders Eklöf och till 0,1% av ICA Sverige AB.

Utveckling av företagets verksamhet, resultat och ställning

Koncern

Belopp SEK	2022-09-30	2021-09-30	2020-09-30	2019-09-30	2018-09-30
Nettoomsättning	258 779	254 870	229 522	218 609	207 547
Rörelsemarginal %	6	6	4	3	4
Soliditet	59	59	46	50	46
Antal anställda	43	44	49	48	49

Moderföretag

Belopp SEK	2022-09-30	2021-09-30	2020-09-30	2019-09-30	2018-09-30
Nettoomsättning	-	-	-	-	-
Soliditet	100	100	100	100	100
Antal anställda	-	-	-	-	-

mj

Eget kapital

	Aktie- kapital	Övrigt tillskjutet kapital	Minoritets- intresse	Totalt
Koncernen				
Ingående balans	100 000	30 385 792	5 441 670	35 927 462
Effekt av ändrad skattesats OR		42 857	-	42 857
Utdelning		-6 500 000	-5 441 570	-11 941 570
Årets resultat		7 312 809	4 520 301	11 833 110
Belopp vid årets utgång	100 000	31 241 458	4 520 401	35 861 859

ICA Sverige äger preferensaktier motsvarande 0,1% av aktiekapitalet i dotterbolaget Anders Eklöf Livs AB. Mellan ICA Sverige AB och Anders Eklöfs Livs AB finns ett vinstdelningsavtal som i år medför utdelning på 4 520 301 kr till ICA Sverige AB vilket belastar det friga egna kapitalet i koncernen.

	Aktie- kapital	Balanserad vinst	Årets resultat	Totalt
Moderföretag				
Vid årets början	100 000	14 451 794	6 500 000	21 051 794
Utdelning		-6 500 000		-6 500 000
Omföring av föreg års vinst		6 500 000	-6 500 000	
Årets resultat			7 000 000	7 000 000
Vid årets slut	100 000	14 451 794	7 000 000	21 551 794

Förslag till disposition beträffande bolagets vinst

Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, 21 451 794 kr, disponeras enligt följande:

	Belopp i SEK
Utdelning	5 000 000
Balanseras i ny räkning	16 451 794
Summa	21 451 794

Vad beträffar koncernens och moderföretagets resultat och ställning i övrigt, hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande noter. *m*

Resultaträkning - koncernen

<i>Belopp i SEK</i>	<i>Not</i>	<i>2021-10-01- 2022-09-30</i>	<i>2020-10-01- 2021-09-30</i>
Nettoomsättning		258 779 218	254 869 694
Kostnad sålda varor		-209 885 560	-205 481 334
Bruttoresultat		48 893 658	49 388 360
Försäljningskostnader	5	-21 698 283	-22 012 207
Administrationskostnader	3,5	-12 190 096	-11 703 734
Rörelseresultat		15 005 279	15 672 419
Resultat från finansiella poster			
Ränteintäkter och liknande resultatposter		12 518	9 255
Räntekostnader och liknande resultatposter		-158 854	-230 315
Resultat efter finansiella poster		14 858 943	15 451 359
Resultat före skatt		14 858 943	15 451 359
Skatt på årets resultat	9	-3 025 833	-3 315 478
Årets resultat		11 833 110	12 135 881
Hänförligt till			
Moderföretagets aktieägare		7 312 809	6 694 311
Minoritetsintresse		4 520 301	5 441 570

mJ

2023012608989

Balansräkning - koncernen

Belopp i SEK	Not	2022-09-30	2021-09-30
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar			
Goodwill	10	-	853 333
		-	853 333
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier, verktyg och installationer	11	10 788 432	13 990 145
		10 788 432	13 990 145
Finansiella anläggningstillgångar			
Uppskjuten skattefordran		58 623	-
Andra långfristiga fordringar	13	3 499 800	2 894 800
		3 558 423	2 894 800
Summa anläggningstillgångar		14 346 855	17 738 278
Omsättningstillgångar			
Varulager m m			
Färdiga varor och handelsvaror		6 280 157	5 309 327
		6 280 157	5 309 327
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		769 922	845 214
Övriga fordringar		1 791 948	744 792
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		600 346	571 422
		3 162 216	2 161 428
Kassa och bank		36 961 614	35 981 075
Summa omsättningstillgångar		46 403 987	43 451 830
SUMMA TILLGÅNGAR		60 750 842	61 190 108

2023012608990

MS

Balansräkning - koncernen

<i>Belopp i SEK</i>	<i>Not</i>	<i>2022-09-30</i>	<i>2021-09-30</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
Aktiekapital (1.000 aktier)		100 000	100 000
Balanserat resultat inkl årets resultat		31 241 458	30 385 792
Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare		<u>31 341 458</u>	<u>30 485 792</u>
Minoritetsintresse		4 520 401	5 441 670
Summa eget kapital		<u>35 861 859</u>	<u>35 927 462</u>
<i>Avsättningar</i>			
Uppskjuten skatteskuld		932 562	1 146 398
		<u>932 562</u>	<u>1 146 398</u>
<i>Långfristiga skulder</i>			
Övriga skulder till kreditinstitut	15	5 551 240	7 259 316
		<u>5 551 240</u>	<u>7 259 316</u>
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Skulder till kreditinstitut		1 708 076	1 708 076
Leverantörsskulder		7 512 785	6 631 614
Skatteskulder		2 352 735	895 141
Övriga kortfristiga skulder		2 245 407	2 851 163
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	16	4 586 178	4 770 938
		<u>18 405 181</u>	<u>16 856 932</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		<u>60 750 842</u>	<u>61 190 108</u>

Kassaflödesanalys - koncern

<i>Belopp i SEK</i>	<i>Not</i>	<i>2021-10-01- 2022-09-30</i>	<i>2020-10-01- 2021-09-30</i>
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		14 858 943	15 451 359
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet, m m		4 348 648	5 796 991
		<u>19 207 591</u>	<u>21 248 350</u>
Betald inkomstskatt		-1 797 842	-1 600 258
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		17 409 749	19 648 092
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i>			
Ökning(-)/Minskning (+) av varulager		-970 830	-97 501
Ökning(-)/Minskning (+) av rörelsefordringar		-1 000 788	-27 350
Ökning(+)/Minskning (-) av rörelseskulder		90 655	-338 314
Kassaflöde från den löpande verksamheten		15 528 786	19 184 927
Investeringsverksamheten			
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-293 601	-1 622 838
Förvärv av finansiella tillgångar		-605 000	-480 000
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-898 601	-2 102 838
Finansieringsverksamheten			
Amortering av låneskulder		-1 708 076	-6 133 543
Utbetald utdelning till moderföretagets aktieägare		-6 500 000	-
Utbetald utdelning till minoritetsintresse		-5 441 570	-2 809 918
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-13 649 646	-8 943 461
Årets kassaflöde		980 539	8 138 628
Likvida medel vid årets början		35 981 075	27 842 447
Likvida medel vid årets slut		36 961 614	35 981 075

2023012608992

ms

Resultaträkning - moderföretag

<i>Belopp i SEK</i>	<i>Not</i>	<i>2021-10-01- 2022-09-30</i>	<i>2020-10-01- 2021-09-30</i>
Administrationskostnader	3	-29 875	-35 375
Rörelseresultat		-29 875	-35 375
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag	7	7 000 000	6 500 000
Resultat efter finansiella poster		6 970 125	6 464 625
Bokslutsdispositioner	8	29 875	35 375
Resultat före skatt		7 000 000	6 500 000
Arets resultat		7 000 000	6 500 000

2023012608993

Balansräkning - moderföretag

<i>Belopp i SEK</i>	<i>Not</i>	<i>2022-09-30</i>	<i>2021-09-30</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	12	1 737 300	1 737 300
		<u>1 737 300</u>	<u>1 737 300</u>
Summa anläggningstillgångar		<u>1 737 300</u>	<u>1 737 300</u>
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Fordringar hos koncernföretag		19 718 268	19 188 393
Övriga fordringar		56	56
		<u>19 718 324</u>	<u>19 188 449</u>
<i>Kassa och bank</i>		102 170	132 045
Summa omsättningstillgångar		<u>19 820 494</u>	<u>19 320 494</u>
SUMMA TILLGÅNGAR		<u>21 557 794</u>	<u>21 057 794</u>

2023012608994

mj

Balansräkning - moderföretag

<i>Belopp i SEK</i>	<i>Not</i>	<i>2022-09-30</i>	<i>2021-09-30</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital (1.000 aktier)		100 000	100 000
		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst		14 451 794	14 451 794
Årets resultat		7 000 000	6 500 000
		<u>21 451 794</u>	<u>20 951 794</u>
Summa eget kapital		<u>21 551 794</u>	<u>21 051 794</u>
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	16	6 000	6 000
		<u>6 000</u>	<u>6 000</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		<u>21 557 794</u>	<u>21 057 794</u>

2023012608995

Kassaflödesanalys - moderföretag

<i>Belopp i SEK</i>	<i>Not</i>	2021-10-01- 2022-09-30	2020-10-01- 2021-09-30
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		6 970 125	6 464 625
		<u>6 970 125</u>	<u>6 464 625</u>
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		6 970 125	6 464 625
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i>			
Ökning(-)/Minskning (+) av rörelsefordringar		-529 875	-6 535 375
Kassaflöde från den löpande verksamheten		6 440 250	-70 750
Investeringsverksamheten			
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-	-
Finansieringsverksamheten			
Erhållna koncernbidrag		29 875	35 375
Utbetald utdelning till moderföretagets aktieägare		-6 500 000	-
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-6 470 125	35 375
Årets kassaflöde		-29 875	-35 375
Likvida medel vid årets början		132 045	167 420
Likvida medel vid årets slut		102 170	132 045

mj

2023012608996

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Belopp i SEK om inget annat anges.

Allmänna redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen enligt Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3)

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med tidigare år.

Moderföretaget och koncernen tillämpar samma redovisningsprinciper om inte annat framgår nedan.

Bolaget och koncernen tillämpar funktionsindelad resultaträkning. Till kostnad för sålda varor hänförs kostnader för varubeställning, varumottagning, lagerhållning samt varuvård. Till försäljningskostnader hänförs kostnader för manuell försäljning, kassa och övriga försäljningskostnader. Till administrationskostnader hänförs kostnader för kontor och administration.

Värderingsprinciper mm

Tillgångar, avsättningar och skulder har värderats till anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

Intäktsredovisning

Intäkter har tagits upp till verkligt värde av vad som erhållits eller kommer att erhållas och redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska fördelarna kommer att tillgodogöras bolaget och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Koncernredovisning

Konsolideringsmetod

Koncernredovisningen har upprättats enligt förvärvsmetoden. Detta innebär att förvärvade verksamheters identifierbara tillgångar och skulder redovisas till marknadsvärde enligt upprättad förvärvsanalys. Överstiger verksamhetens anskaffningsvärde det beräknade marknadsvärdet av de förväntade nettotillgångarna enligt förvärvsanalysen redovisas skillnaden som goodwill.

Transaktioner mellan koncernföretag

Koncerninterna fordringar och skulder samt transaktioner mellan koncernföretag liksom orealiserade vinster elimineras i sin helhet. Orealiserade förluster elimineras också såvida inte transaktionen motsvarar ett nedskrivningsbehov.

Anläggningstillgångar

Immateriella och materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar enligt plan och eventuella nedskrivningar.

Avskrivningar

Immateriella och materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar

Avskrivning sker linjärt över tillgångens beräknade nyttjandeperioden med hänsyn till väsentligt restvärde. m)

Följande avskrivningsprocent tillämpas:

	Koncern %	Moder- företag %
Immateriella anläggningstillgångar:		
-Goodwill	20	-
Materiella anläggningstillgångar:		
-Inventarier, verktyg och installationer	14,3	-
-Datainventarier	33,3	-

Leasingavtal

Företaget redovisar samtliga leasingavtal, såväl finansiella som operationella leasingavtal. Operationella leasingavtal redovisas som en kostnad linjärt över leasingperioden.

Varulager

Varulagret har värderats till 97% av det samlade anskaffningsvärdet vilket understiger varulagrets nettoförsäljningsvärde på balansdagen. Med nettoförsäljningsvärdet avses varornas beräknade försäljningspris minskat med försäljningskostnader. Den valda värderingsmetoden innebär att eventuell inkurans i varulagret har beaktats.

Skatt

Skatt på årets resultat i resultaträkningen består av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Aktuell skatt är inkomstskatt för innevarande räkenskapsår som avser årets skattepliktiga resultat och den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte har redovisats. Uppskjuten skatt är inkomstskatt för skattepliktigt resultat avseende framtida räkenskapsår till följd av tidigare transaktioner eller händelser.

Ersättningar till anställda

Ersättningar till anställda avser alla former av ersättningar som företaget lämnar till de anställda. Kortfristiga ersättningar utgörs av bland annat löner, betald semester, betald frånvaro, bonus och ersättning efter avslutad anställning (pension). Kortfristiga ersättningar redovisas som kostnad och en skuld då det finns en legal eller informell förpliktelse att betala ut en ersättning till följd av en tidigare händelse och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras.

Ersättningar till anställda efter avslutad anställning

I företaget finns endast avgiftsbestämda pensionsplaner. Som avgiftsbestämda planer klassificeras planer där fastställda avgifter betalas och det inte finns förpliktelser att betala något ytterligare, utöver dessa avgifter.

Utgifter för avgiftsbestämda planer redovisas som en kostnad under den period de anställda utför de tjänster som ligger till grund för förpliktelsen.

Koncernbidrag

Erhållna och lämnade koncernbidrag redovisas som bokslutsdispositioner. ⁷¹

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen upprättas enligt indirekt metod. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medfört in- eller utbetalningar.

Som likvida medel klassificerar företaget, förutom kassamedel, disponibla tillgodohavanden hos banken och andra kreditinstitut samt kortfristiga likvida placeringar som är noterade på en marknadsplats och har en kortade löptid än tre månader från anskaffningstidpunkten. Förändringar i spärrade medel redovisas i investeringsverksamheten.

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Soliditet (%)

Justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt) i procent av balansomslutning.

Antal anställda

Medelantal anställda under räkenskapsåret.

Uppskattningar och bedömningar

Upprättande av bokslut och tillämpning av redovisningsprinciper, baseras ofta på ledningens bedömningar, uppskattningar och antaganden som anses vara rimliga vid den tidpunkt då bedömningen görs. Uppskattningar och bedömningar är baserade på historiska erfarenheter och ett antal andra faktorer, som under rådande omständigheter anses vara rimliga. Resultatet av dessa används för att bedöma de redovisade värdena på tillgångar och skulder, som inte annars framgår tydligt från andra källor. Det verkliga utfallet kan avvika från dessa uppskattningar och bedömningar. Uppskattningar och antaganden ses över regelbundet.

Inga väsentliga källor till osäkerhet i uppskattningar och antaganden på balansdagen bedöma kunna innebära en betydande risk för en väsentlig justering av redovisade värden för tillgångar och skulder under nästa räkenskapsår.

Not 2 Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar

	2021-10-01- 2022-09-30	2020-10-01- 2021-09-30
Koncern		
<i>Avskrivningar enligt plan fördelade per funktion:</i>		
-Kostnad för sålda varor	1 739 459	2 318 757
-Försäljningskostnader	2 609 189	3 478 135
	<u>4 348 648</u> <i>m/</i>	<u>5 796 892</u>

Not 3 Arvode och kostnadsersättning till revisorer

	2021-10-01- 2022-09-30	2020-10-01- 2021-09-30
Koncern		
Ernst and Young		
Revisionsuppdrag	122 975	112 675
Summa	122 975	112 675
Moderföretag		
Ernst and Young		
Revisionsuppdrag	29 875	24 875
Summa	29 875	24 875

Kommentar

Med revisionsuppdrag avses granskning av årsredovisningen och bokföringen samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning, övriga arbetsuppgifter som det ankommer på företagets revisor att utföra samt rådgivning eller annat biträde som föranleds av iakttagelser vid sådan granskning eller genomförandet av sådana övriga arbetsuppgifter.

Not 4 Anställda, personalkostnader och arvoden till styrelse

Medelantalet anställda

	2021-10-01- 2022-09-30	Varav män	2020-10-01- 2021-09-30	Varav män
Moderföretag				
Totalt moderföretaget	-	-	-	-
Dotterföretag				
Sverige	43	17	44	18
Totalt dotterföretag	43	17	44	18
Koncernen totalt	43	17	44	18

Löner och andra ersättningar samt sociala kostnader, inklusive pensionskostnader

	2021-10-01- 2022-09-30	2020-10-01- 2021-09-30
Moderföretag		
Styrelse och VD		
Summa	-	-
(varav pensionskostnader)		
Dotterföretag		
Styrelse och VD	660 000	642 000
Övriga anställda	18 561 824	19 192 004
Summa	19 221 824	19 834 004
Sociala kostnader	6 089 590	5 670 961
(varav pensionskostnader)	731 447	700 853
Koncern		
Styrelse och VD	660 000	642 000
Övriga anställda	18 561 824	19 192 004
Summa	19 221 824	19 834 004
Sociala kostnader	6 089 590	5 670 961
(varav pensionskostnader) 1)	731 447	700 853

1) Av koncernens pensionskostnader avser 14 999 kr (fg år 24 000 kr) företagets styrelse.

M/

Not 5 Operationella leasingavtal

Koncernen

Årets bokförda kostnader för leasing uppgår till 451 876 kr.
Föregående års leasingkostnader uppgick till 490 224 kr.

Not 6 Inköp och försäljning mellan koncernföretag

Under året har inte koncerninterna inköp eller försäljningar ägt rum.

Not 7 Resultat från andelar i koncernföretag

	2021-10-01- 2022-09-30	2020-10-01- 2021-09-30
Moderbolaget		
Utdelning	7 000 000	6 500 000
	7 000 000	6 500 000

Not 8 Bokslutsdispositioner

	2021-10-01- 2022-09-30	2020-10-01- 2021-09-30
Mottagna koncernbidrag	29 875	35 375
Summa	29 875	35 375

Not 9 Skatt på årets resultat

	2021-10-01- 2022-09-30	2020-10-01- 2021-09-30
Koncern		
Aktuell skatt	3 255 436	3 402 576
Uppskjuten skatt	-229 603	-87 098
	3 025 833	3 315 478

Moderföretag

- / -

Avstämning effektiv skatt

		2021/2022		2020/2021	
Koncernen	Procent		Procent	Belopp	
Resultat före skatt		14 858 943		15 451 359	
Skatt enligt gällande skattesats för moderföretaget	20,6%	3 060 942	21,4%	3 306 591	
Andra icke-avdragsgilla kostnader		25 312		12 087	
Ej skattepliktiga intäkter		-1 798		-3 199	
Förändring uppskjuten skatt		170 980		87 097	
Redovisad effektiv skatt		<u>-3 255 436</u>		<u>-3 402 576</u>	
Differens		-		-	

Moderföretaget	Procent		Procent	Belopp	
Resultat före skatt		7 000 000		6 500 000	
Skatt enligt gällande skattesats för moderföretaget	20,6%	1 442 000	21,4%	1 391 000	
Ej skattepliktiga intäkter		-1 442 000		-1 391 000	
Redovisad effektiv skatt		<u>-</u>		<u>-</u>	
Differens		-		-	

Not 10 Goodwill

	2022-09-30	2021-09-30
Koncern		
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	<u>12 800 000</u>	<u>12 800 000</u>
Vid årets slut	12 800 000	12 800 000
<i>Akkumulerade avskrivningar:</i>		
-Vid årets början	-11 946 667	-9 386 667
-Årets avskrivning	<u>-853 333</u>	<u>-2 560 000</u>
Vid årets slut	<u>-12 800 000</u>	<u>-11 946 667</u>
Redovisat värde vid årets slut	-	853 333

Not 11 Inventarier, verktyg och installationer

	2022-09-30	2021-09-30
Koncern		
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	22 679 458	21 056 620
-Nyanskaffningar	<u>293 601</u>	<u>1 622 838</u>
-Vid årets slut	22 973 059	22 679 458
<i>Akkumulerade avskrivningar:</i>		
-Vid årets början	-8 689 313	-5 452 421
-Årets avskrivning	<u>-3 495 314</u>	<u>-3 236 892</u>
-Vid årets slut	<u>-12 184 627</u>	<u>-8 689 313</u>
Redovisat värde vid årets slut	10 788 432	13 990 145

2023012609002

Not 12 Andelar i koncernföretag

Moderföretaget	2022-09-30	2021-09-30
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	1 737 300	1 737 300
-Vid årets slut	1 737 300	1 737 300
Redovisat värde vid årets slut	1 737 300	1 737 300

Spec av moderföretagets och koncernens innehav av andelar i koncernföretag

Dotterföretag / Org nr / Säte	2022-09-30		2021-09-30	
	Antal andelar	i %	Redovisat värde	Redovisat värde
Anders Eklöf Livs AB, 556458-5080, Färjestaden		99,9	1 737 300	1 737 300
			Eget kapital	Resultat
Anders Eklöf Livs AB			19 452 927	12 492 130

Not 13 Andra långfristiga fordringar

Koncern	2022-09-30	2021-09-30
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	2 894 800	2 414 800
-Tillkommande fordringar	663 623	480 000
-Vid årets slut	3 558 423	2 894 800
Redovisat värde vid årets slut	3 558 423	2 894 800

Not 14 Disposition av vinst

Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, 21 451 794 kr, disponeras enligt följande:

Årets resultat	5 000 000
Balanseras i ny räkning	16 451 794
Summa	21 451 794

Not 15 Övriga skulder till kreditinstitut

Koncern	2022-09-30	2021-09-30
Förfallotidpunkt, inom ett år från balansdagen	1 708 076	1 708 076
Förfallotidpunkt, 1-5 år från balansdagen	5 551 240	7 259 316
	7 259 316	8 967 392

Moderföretag

m

Not 16 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2022-09-30	2021-09-30
Koncernen		
Upplupna kostnader personal	3 610 853	3 720 149
Övriga upplupna kostnader	975 325	1 050 789
	<u>4 586 178</u>	<u>4 770 938</u>
Moderföretaget		
Övriga upplupna kostnader	6 000	6 000
	<u>6 000</u>	<u>6 000</u>

Not 17 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser - koncernen

Ställda säkerheter

	2022-09-30	2021-09-30
<i>För egna skulder och avsättningar</i>		
Fastighetsinteckningar	17 800 000	17 800 000
<i>Övriga skulder till kreditinstitut</i>		
	<u>17 800 000</u>	<u>17 800 000</u>
<i>Övriga ställda pantar och säkerheter</i>		
Tidningsdepositioner	48 800	48 800
	<u>48 800</u>	<u>48 800</u>
Summa ställda säkerheter	<u>17 848 800</u>	<u>17 848 800</u>

nr


2023012609004

Underskrifter

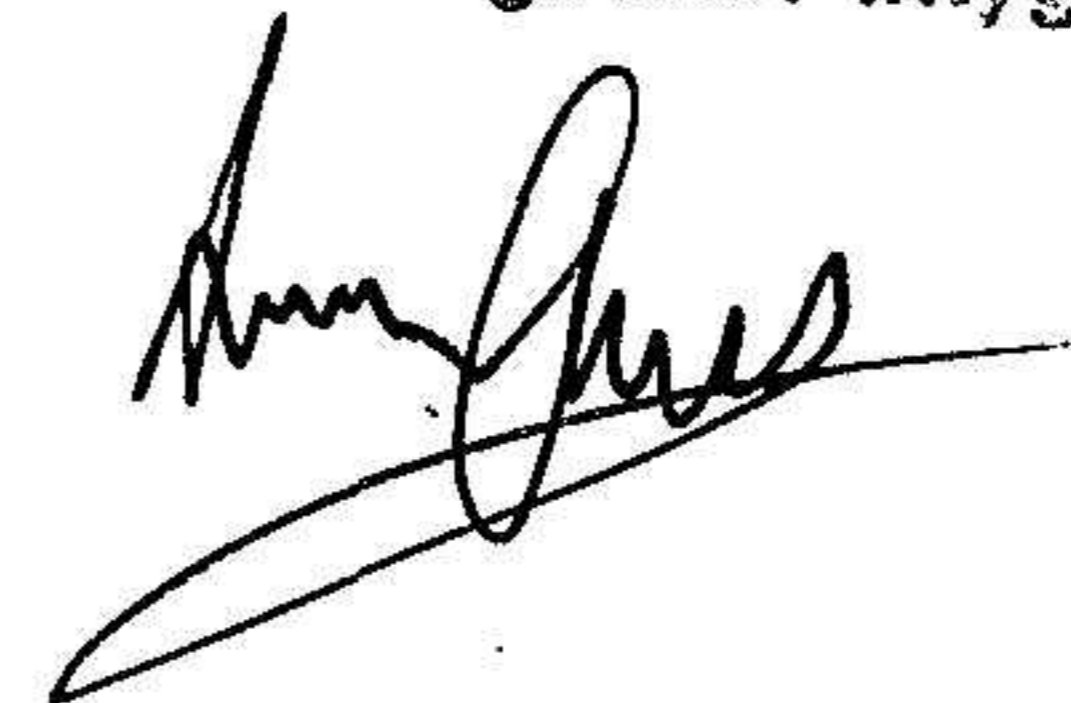
Kalmar 2023-01-19


Anders Eklöf

Min revisionsberättelse har lämnats den 20 januari 2023


Mikael Svensson
Auktoriserad revisor

Fotokopiens överensstämmelse
med originalet intygas:



2023012609005

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i A. E. Förvaltning AB, org.nr 556670-8417

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för A. E. Förvaltning AB för räkenskapsåret 2021-10-01 - 2022-09-30.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen och koncernredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av moderbolagets och koncernens finansiella ställning per den 30 september 2022 och av dessas finansiella resultat och kassaflöden för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens och koncernredovisningens övriga delar.

Jag tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen för moderbolaget och koncernen.

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 moderbolaget och koncernen 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 och koncernredovisningen upprättas och att de ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen ansvarar även för den interna kontroll som den bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning och koncernredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen och koncernredovisningen ansvarar styrelsen för bedömningen av bolagets och koncernens 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 styrelsen avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

Revisorns ansvar

Mina mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om att årsredovisningen och koncernredovisningen 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 och koncernredovisningen.

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 och koncernredovisningen, 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 och koncernredovisningen. Jag drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets och koncernens förmåga att fortsätta verksamheten. Om jag drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste jag i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen och koncernredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen och koncernredovisningen. Mina slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag och en koncern inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar jag den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen och koncernredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen och koncernredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.
- inhämtar jag tillräckliga och ändamålsenliga revisionsbevis avseende den finansiella informationen för enheterna eller affärsaktiviteterna inom koncernen för att göra ett uttalande avseende koncernredovisningen. Jag ansvarar för styrning, övervakning och utförande av koncernrevisionen. Jag är ensam ansvarig för mina uttalanden.

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 och koncernredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens förvaltning för A. E. Förvaltning AB för räkenskapsåret 2021-10-01 - 2022-09-30 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 revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till moderbolaget och koncernen 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 och koncernens verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av moderbolagets och koncernens egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att förlöpande bedöma bolagets och koncernens 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 styrelseledamoten 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.

Växjö den 20 januari 2023



Mikael Svensson
Auktoriserad revisor

Fotokopians överensstämmelse
med originalet inrygas:

