

ÅRSREDOVISNING

för

F. Dellström Revision AB

Org.nr. 556873-0930

Styrelsen avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2021-09-01--2022-08-31

Innehåll	Sida
-förvaltningsberättelse	2
-resultaträkning	4
-balansräkning	5
-noter	7
-underskrifter	8

FASTSTÄLLELSEINTYG

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2023-01-11.

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
Fredrik Dellström, Styrelseledamot
2023-01-11

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

VERKSAMHETEN

Allmänt om verksamheten

Bolaget ska bedriva revisions- och rådgivningsverksamhet inom ekonomistyrning, CFO-tjänster samt konsultationer inom revision, redovisning och IT. Bolaget har registrerat bifirman CFO on Demand. Företagets säte är Tyresö.

Flerårsöversikt

	2021/2022	2020/2021	2019/2020	2018/2019
Nettoomsättning	2 703 733	3 083 248	100 001	80 504
Resultat efter finansiella poster	1 050 885	1 556 887	997 489	733 610
Soliditet (%)	84	87	96	95

Definitioner av nyckeltal, se noter

Nettoomsättningen har ökat med 2 983 % jämfört med föregående år. Det beror på att bolaget, som F. Dellström Revision AB äger en del av, faktureras istället för att erhålla en resultatandel.

Förändringar i eget kapital

	Aktiekapital	Övrigt fritt eget kapital	Årets resultat	Summa fritt eget kapital
Belopp vid årets ingång	50 000	1 354 127	1 215 217	2 569 344
Resultatdisposition enligt beslut av årsstämman:		1 215 217	-1 215 217	0
Utdelning till aktieägare		-540 000		-540 000
Årets resultat			821 700	821 700
Belopp vid årets utgång	50 000	2 029 344	821 700	2 851 044

Resultatdisposition

Medel att disponera:

Balanserat resultat	2 029 344
Årets resultat	821 700
	<u>2 851 044</u>

Förslag till disposition:

Utdelning	670 000
Balanseras i ny räkning	2 181 044
	<u>2 851 044</u>

Förslag till beslut om vinstutdelning

Styrelsen föreslår att utdelning lämnas med 670 000,00 kr. vilket motsvarar 670,00 kr. per aktie.

Styrelsen föreslår att utbetalning av utdelningen skall ske i omedelbar anslutning till årsstämman.

Yttrande från styrelsen

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

Yttrandet ska ses mot bakgrund av den information som framgår av årsredovisningen.

Företagsledningen planerar inga väsentliga förändringar av befintlig verksamhet så som väsentliga investeringar, försäljningar eller avveckling.

Beträffande bolagets resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande noter.

RESULTATRÄKNING	Not	2021-09-01 2022-08-31	2020-09-01 2021-08-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.			
Nettoomsättning		2 703 733	3 083 249
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		<u>2 703 733</u>	<u>3 083 249</u>
Rörelsekostnader			
Övriga externa kostnader		-210 934	-218 814
Personalkostnader	2	<u>-1 441 366</u>	<u>-1 307 404</u>
Summa rörelsekostnader		<u>-1 652 300</u>	<u>-1 526 218</u>
Rörelseresultat		1 051 433	1 557 031
Finansiella poster			
Räntekostnader och liknande resultatposter		<u>-548</u>	<u>-143</u>
Summa finansiella poster		<u>-548</u>	<u>-143</u>
Resultat efter finansiella poster		1 050 885	1 556 888
Resultat före skatt		1 050 885	1 556 888
Skatter			
Skatt på årets resultat		-229 185	-341 670
Årets resultat		<u>821 700</u>	<u>1 215 218</u>

BALANSRÄKNING	Not	2022-08-31	2021-08-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Finansiella anläggningstillgångar			
Andra långfristiga värdepappersinnehav	3	8 700	8 700
Andra långfristiga fordringar	4	1 450 616	451 768
Summa finansiella anläggningstillgångar		<u>1 459 316</u>	<u>460 468</u>
Summa anläggningstillgångar		1 459 316	460 468
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		397 808	0
Övriga fordringar		213	959
Upparbetad men ej fakturerad intäkt		1 453 732	878 246
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		10 577	52 538
Summa kortfristiga fordringar		<u>1 862 330</u>	<u>931 743</u>
Kassa och bank			
Kassa och bank		140 978	1 625 248
Summa kassa och bank		<u>140 978</u>	<u>1 625 248</u>
Summa omsättningstillgångar		2 003 308	2 556 991
SUMMA TILLGÅNGAR		3 462 624	3 017 459

BALANSRÄKNING	Not	2022-08-31	2021-08-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		50 000	50 000
Summa bundet eget kapital		<u>50 000</u>	<u>50 000</u>
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		2 029 344	1 354 127
Årets resultat		821 700	1 215 217
Summa fritt eget kapital		<u>2 851 044</u>	<u>2 569 344</u>
Summa eget kapital		2 901 044	2 619 344
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		14 218	15 157
Skatteskulder		65 085	99 780
Övriga skulder		472 277	273 178
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		10 000	10 000
Summa kortfristiga skulder		<u>561 580</u>	<u>398 115</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		3 462 624	3 017 459

NOTER**Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper**

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

Tjänste- och entreprenaduppdrag

Företagets intäkter från uppdrag till fast pris redovisas enligt alternativregeln.

Noter till resultaträkningen

Not 2	Medelantal anställda	2021/2022	2020/2021
	Medelantal anställda		
	Medelantalet anställda bygger på av bolaget betalda närvarotimmar relaterade till en normal arbetstid.		
	Medelantal anställda har varit	1,00	1,00

Noter till balansräkningen

Not 3	Andra långfristiga värdepappersinnehav	2022-08-31	2021-08-31
	Ingående anskaffningsvärden	8 700	8 700
	Utgående anskaffningsvärden	8 700	8 700
	Redovisat värde	8 700	8 700
Not 4	Andra långfristiga fordringar	2022-08-31	2021-08-31
	Ingående anskaffningsvärden	451 768	0
	Årets lämnade lån	998 848	451 768
	Utgående anskaffningsvärden	1 450 616	451 768
	Redovisat värde	1 450 616	451 768

F. Dellström Revision AB

Org.nr. 556873-0930

Övriga noter

Not 5 Definition av nyckeltal

Soliditet

Justerat eget kapital i procent av balansomslutning

Tyresö

Fredrik Dellström

Fredrik Dellström

2023-01-11

Min revisionsberättelse har lämnats den 11 januari 2023.

Jan Sjöberg

Jan Sjöberg

Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i F. Dellström Revision AB, org.nr 556873-0930

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för F. Dellström Revision AB för räkenskapsåret 2021-09-01 -- 2022-08-31.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av F. Dellström Revision ABs finansiella ställning per den 31 augusti 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 F. Dellström Revision 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. 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. 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 F. Dellström Revision AB för räkenskapsåret 2021-09-01 -- 2022-08-31 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 F. Dellström Revision 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.

Rörelseledare är en viktig del i god revision och i Sverige ansvarar jag professionellt för denna roll. Som professionellt Sveriges allmänna revisionsbyrå har jag varit med och utvecklat den professionella Sveriges allmänna revisionsbyråns granskning av årsredovisningen för bolaget till en disputation om bolagets vinst eller förlust och förslag till dispositioner om bolagets vinst eller förlust. Detta är inte en följande aktiebollslagen 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 aktiebollslagen.

Stockholm 2023-01-11

Jan Sjöberg

Jan Sjöberg

Auktoriserad revisor