

ÅRSREDOVISNING

för

Långedrag Derivat AB

Org.nr. 556549-2245

Styrelsen och verkställande direktören avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01--2023-12-31

Innehåll	Sida
-förvaltningsberättelse	2
-resultaträkning	3
-balansräkning	4
-noter	6
-underskrifter	8

FASTSTÄLLELSEINTYG

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-06-28.

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
Simon Wahlström, Styrelseledamot
2024-07-01

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

VERKSAMHETEN**Allmänt om verksamheten**

Bolaget bedriver handel med värdepapper och konsultationer inom fastighetsbranschen. Bolaget förvaltar även fastigheter och hyr ut lokaler via det helägda dotterbolaget Casterus Fastigheter AB. Företagets säte är Sotenäs

Flerårsöversikt

	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	950 000	907 200	1 250 000	1 050 000
Resultat efter finansiella poster	1 764 004	-397 714	5 847 725	58 739
Soliditet (%)	96,13	68,48	93,17	34,08
Balansomslutning	7 554 607	8 136 376	6 437 347	1 593 668

Definitioner av nyckeltal, se noter

FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

	Aktiekapital	Reservfond	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa eget kapital
Belopp vid årets ingång	100 000	20 000	5 455 870	-3 714	5 572 156
Utdelning			-285 000	0	-285 000
Balanseras i ny räkning			-3 714	3 714	0
Årets resultat				1 975 804	1 975 804
Belopp vid årets utgång	<u>100 000</u>	<u>20 000</u>	<u>5 167 156</u>	<u>1 975 804</u>	<u>7 262 960</u>

Resultatdisposition

Medel att disponera:

Balanserat resultat	5 167 156
Årets resultat	<u>1 975 804</u>
	7 142 960

Förslag till disposition:

Balanseras i ny räkning	<u>7 142 960</u>
	7 142 960

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

Långedrag Derivat AB

Org.nr. 556549-2245

RESULTATRÄKNING	Not	2023-01-01 2023-12-31	2022-01-01 2022-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.			
Nettoomsättning		950 000	907 200
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		<u>950 000</u>	<u>907 200</u>
Rörelsekostnader			
Övriga externa kostnader		-112 861	-102 233
Personalkostnader	2	<u>-1 346 060</u>	<u>-1 205 546</u>
Summa rörelsekostnader		<u>-1 458 921</u>	<u>-1 307 779</u>
Rörelseresultat		-508 921	-400 579
Finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag		3 000 000	0
Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar		295 226	0
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		3 653	3 726
Nedskrivningar av finansiella anläggningstillgångar och kortfristiga placeringar		-1 025 954	0
Räntekostnader		<u>0</u>	<u>-861</u>
Summa finansiella poster		<u>2 272 925</u>	<u>2 865</u>
Resultat efter finansiella poster		1 764 004	-397 714
Bokslutsdispositioner			
Erhållna koncernbidrag		<u>211 800</u>	<u>394 000</u>
Summa bokslutsdispositioner		<u>211 800</u>	<u>394 000</u>
Resultat före skatt		1 975 804	-3 714
Årets resultat		<u>1 975 804</u>	<u>-3 714</u>

Långedrag Derivat AB

Org.nr. 556549-2245

BALANSRÄKNING	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	3	805 022	805 022
Andra långfristiga värdepappersinnehav	4	1 386 600	1 251 600
Summa finansiella anläggningstillgångar		<u>2 191 622</u>	<u>2 056 622</u>
Summa anläggningstillgångar		2 191 622	2 056 622
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Fordringar hos koncernföretag		486 168	0
Övriga fordringar		1 154	61 575
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		25 000	20 000
Summa kortfristiga fordringar		<u>512 322</u>	<u>81 575</u>
Kortfristiga placeringar			
Övriga kortfristiga placeringar		4 467 090	0
Summa kortfristiga placeringar		<u>4 467 090</u>	<u>0</u>
Kassa och bank			
Kassa och bank		383 573	5 998 179
Summa kassa och bank		<u>383 573</u>	<u>5 998 179</u>
Summa omsättningstillgångar		5 362 985	6 079 754
SUMMA TILLGÅNGAR		7 554 607	8 136 376

BALANSRÄKNING	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		100 000	100 000
Reservfond		20 000	20 000
Summa bundet eget kapital		<u>120 000</u>	<u>120 000</u>
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		5 167 155	5 455 870
Årets resultat		1 975 804	-3 714
Summa fritt eget kapital		<u>7 142 959</u>	<u>5 452 156</u>
Summa eget kapital		7 262 959	5 572 156
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		1 357	0
Skulder till koncernföretag		0	2 265 632
Övriga skulder		272 291	280 588
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		18 000	18 000
Summa kortfristiga skulder		<u>291 648</u>	<u>2 564 220</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		7 554 607	8 136 376

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.

Noter till resultaträkningen

Not 2	Medelantal anställda	2023	2022
	Medelantal anställda		
	Medelantalet anställda bygger på av bolaget betalda närvarotimmar relaterade till en normal arbetstid.		
	Medelantal anställda har varit	2,00	2,00

Långdrag Derivat AB

Org.nr. 556549-2245

Noter till balansräkningen

Not 3	Andelar i koncernföretag		2023-12-31	2022-12-31
	Företag	Antal /Kapital-	Redovisat	Redovisat
	Organisationsnummer	Säte	andel %	värde
	Casterus Fastigheter AB		100	805 022
	556763-4562	Sotenäs	100 %	805 022
			<hr/>	<hr/>
			805 022	805 022
Not 4	Andra långfristiga värdepappersinnehav		2023-12-31	2022-12-31
	Ingående anskaffningsvärden		1 251 600	0
	Inköp		<hr/> 135 000	<hr/> 1 251 600
	Utgående anskaffningsvärden		<hr/> 1 386 600	<hr/> 1 251 600
	Redovisat värde		1 386 600	1 251 600

Långedrag Derivat AB

Org.nr. 556549-2245

Övriga noter

Not 5 Definition av nyckeltal

Soliditet

Justerat eget kapital i procent av balansomslutning

Hunnebostrand

Simon Wahlström

Simon Wahlström

Verkställande direktör

2024-06-28

Min revisionsberättelse har lämnats den 28 juni 2024.

Johan Magnusson

Johan Magnusson

Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Långedrag Derivat AB, org.nr 556549-2245

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Långedrag Derivat AB för år 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Långedrag Derivat ABs finansiella ställning per den 31 december 2023 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 Långedrag Derivat 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 och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen och verkställande direktören 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 och verkställande direktören 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 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 och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören 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 och verkställande direktörens förvaltning för Långedrag Derivat AB för år 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamot och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisionsd i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Långedrag Derivat AB enligt god revisorsd 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 och verkställande direktörens 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. Verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas 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 eller verkställande direktören 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 revisionsred 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 revisionsred 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.

Göteborg
2024-06-28

Johan Magnusson
Johan Magnusson
Auktoriserad revisor