

Årsredovisning

Etoile Förvaltning AB

Org.nr 556774-9410

Räkenskapsår 2022-07-01 - 2023-06-30

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Etoile Förvaltning AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma den 20 december 2023. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Jag intygar också att innehållet i årsredovisningen och revisionsberättelsen stämmer överens med originalen.

Kristianstad den 20 december 2023



Ola Olsson



Årsredovisning

Etoile Förvaltning AB

Org.nr 556774-9410

Räkenskapsår 2022-07-01 - 2023-06-30

Årsredovisning för räkenskapsåret 2022-07-01 - 2023-06-30

Styrelsen för Etoile Förvaltning AB avger följande årsredovisning.

Innehåll	Sida
Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	3
Balansräkning	4
Noter	6

Styrelsens säte: Kristianstad

Företagets redovisningsvaluta: Svenska kronor (SEK).

Alla belopp redovisas, om inget annat anges, i kronor (kr).

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolaget bedriver förvaltning av andelar i dotterbolag samt fastighetsförvaltning.

Bolaget har sitt säte i Kristianstad.

Flerårsöversikt (tkr)	2022/23	2021/22	2020/21	2019/20
Nettoomsättning	600	600	600	600
Resultat efter finansiella poster	1 237	407	151	475
Soliditet (%)	44	33	32	45

För definitioner av nyckeltal, se Not 1 Redovisningsprinciper.

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Aktiekapital	100 000	1 239 232	405 764	1 744 996
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Utdelning		-600 000		-600 000
Balanseras i ny räkning		405 764	-405 764	0
Årets resultat			1 236 756	1 236 756
Belopp vid årets utgång	100 000	1 044 996	1 236 756	2 381 752

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	1 044 996
årets vinst	1 236 756
	2 281 752

disponeras så att	
till aktieägare utdelas (600 kronor per aktie)	600 000
i ny räkning överföres	1 681 752
	2 281 752

Resultaträkning	Not	2022-07-01	2021-07-01
	1	-2023-06-30	-2022-06-30
<i>Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.</i>			
Nettoomsättning		600 000	600 000
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		600 000	600 000
<i>Rörelsekostnader</i>			
Övriga externa kostnader		-355 107	-314 517
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-200 187	-200 187
Summa rörelsekostnader		-555 294	-514 704
Rörelseresultat		44 706	85 296
Finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag		1 000 000	400 000
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		121	0
Nedskrivningar av finansiella anläggningstillgångar och kortfristiga placeringar		329 777	0
Räntekostnader och liknande resultatposter		-137 848	-77 938
Summa finansiella poster		1 192 050	322 062
Resultat efter finansiella poster		1 236 756	407 358
Resultat före skatt		1 236 756	407 358
Skatter			
Skatt på årets resultat		0	-1 594
Årets resultat		1 236 756	405 764

Balansräkning	Not	2023-06-30	2022-06-30
	1		
TILLGÅNGAR			
<i>Anläggningstillgångar</i>			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	2	2 973 505	3 173 692
Summa materiella anläggningstillgångar		2 973 505	3 173 692
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	3	829 777	500 000
Fordringar hos koncernföretag	4	1 500 000	1 500 000
Summa finansiella anläggningstillgångar		2 329 777	2 000 000
Summa anläggningstillgångar		5 303 282	5 173 692
<i>Omsättningstillgångar</i>			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Övriga fordringar		10 786	0
Summa kortfristiga fordringar		10 786	0
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		85 748	42 117
Summa kassa och bank		85 748	42 117
Summa omsättningstillgångar		96 534	42 117
SUMMA TILLGÅNGAR		5 399 816	5 215 809

Balansräkning	Not	2023-06-30	2022-06-30
	1		
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		100 000	100 000
Summa bundet eget kapital		100 000	100 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		1 044 996	1 239 232
Årets resultat		1 236 756	405 764
Summa fritt eget kapital		2 281 752	1 644 996
Summa eget kapital		2 381 752	1 744 996
<i>Långfristiga skulder</i>			
	5		
Övriga skulder till kreditinstitut		2 180 000	2 490 000
Övriga skulder		327 347	27 347
Summa långfristiga skulder		2 507 347	2 517 347
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Övriga skulder till kreditinstitut		310 000	310 000
Leverantörsskulder		23 875	28 724
Skulder till koncernföretag		46 369	508 869
Skatteskulder		39 334	56 616
Övriga skulder		59 370	19 833
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		31 769	29 424
Summa kortfristiga skulder		510 717	953 466
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		5 399 816	5 215 809

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Allmänna upplysningar

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

Anläggningstillgångar

Tillämpade avskrivningstider:

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader 25 år

Nyckeltalsdefinitioner

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

Not 2 Byggnader och mark

	2023-06-30	2022-06-30
Ingående anskaffningsvärden	5 295 950	5 295 950
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	5 295 950	5 295 950
Ingående avskrivningar	-2 122 258	-1 922 071
Årets avskrivningar	-200 187	-200 187
Utgående ackumulerade avskrivningar	-2 322 445	-2 122 258
Utgående redovisat värde	2 973 505	3 173 692

Not 3 Andelar i koncernföretag

	2023-06-30	2022-06-30
Ingående anskaffningsvärden	829 777	829 777
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	829 777	829 777
Ingående nedskrivningar	-329 777	-329 777
Återförda nedskrivningar	329 777	0
Utgående ackumulerade nedskrivningar	0	-329 777
Utgående redovisat värde	829 777	500 000

Not 4 Fordringar hos koncernföretag

	2023-06-30	2022-06-30
Ingående anskaffningsvärden	1 500 000	1 500 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 500 000	1 500 000
Utgående redovisat värde	1 500 000	1 500 000

Not 5 Långfristiga skulder

	2023-06-30	2022-06-30
Skulder som betalas senare än fem år efter balansdager	1 065 000	1 250 000
Utgående redovisat värde	1 065 000	1 250 000

Not 6 Ställda säkerheter

	2023-06-30	2022-06-30
Fastighetsinteckning	4 000 000	4 000 000
Utgående redovisat värde	4 000 000	4 000 000

Not 7 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Efter räkenskapsårets slut har kriget mellan Ryssland och Ukraina fortgått, vilket påverkar omvärlden i olika utsträckning. Etoile Förvaltning AB har ingen direkt verksamhet med varken Ryssland eller Ukraina, men påverkas indirekt av de effekter kriget medför. Bland annat ser vi en ökad prisbild på bränsle- och energikostnader samt ökad inflation. Bolaget följer utvecklingen för att kunna agera om situationen skulle förändras

Kristianstad den 20 december 2023



Ola Olsson

Min revisionsberättelse har lämnats den 20 december 2023



Jörgen Hentzel
Godkänd revisor



Building a better
working world

2023122710127

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Etoile Förvaltning AB, org.nr 556774-9410

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Etoile Förvaltning AB för räkenskapsåret 2022-07-01 - 2023-06-30.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Etoile Förvaltning ABs finansiella ställning per den 30 juni 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 Etoile Förvaltning 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 att 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 revisionsmed 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 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.



Building a better
working world

2023122710128

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver min revision av årsredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens förvaltning av Etoile Förvaltning AB för räkenskapsåret 2022-07-01 - 2023-06-30 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 Etoile Förvaltning 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 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.

Kristianstad den 20 december 2023

Jörgen Hentzel
Godkänd revisor