

Årsredovisning

Dellinen AB

556696-2030

Styrelsen avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022-01-01 - 2022-12-31.

Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor (sek).

Innehåll	Sida
- Förvaltningsberättelse	2
- Resultaträkning	4
- Balansräkning	5
- Noter	7
- Underskrifter	8

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2023-03-27. 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:
Andreas Hyltefors
2023-03-27

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

VERKSAMHETEN

Allmänt om verksamheten

Företaget bedriver konsultverksamhet inom fastighetsområdet.

Företaget har sitt säte i Stockholm.

Bolaget är moderbolag till Pare Invest AB.

Med stöd av ÅRL 7 kap 3§ (mindre koncerner) har ingen koncernredovisning upprättats.

FLERÅRSÖVERSIKT

Beloppen i flerårsöversikten är angivna i tusental kronor om inte annat anges.

	2201-2212	2101-2112	2001-2012	1901-1912
Nettoomsättning	362	360	360	244
Resultat efter finansiella poster	557	236	-63	8 097
Soliditet %	98	97	97	98

FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

	Aktiekapital	Balanserat resultat	Årets resultat
- Belopp vid årets ingång	100 000	26 980 043	443 370
<i>Resultatdisposition enligt bolagsstämman</i>			
- Utdelning		-150 000	
- Balanseras i ny räkning		443 370	-443 370
- Årets resultat			868 178
- Belopp vid årets utgång	100 000	27 273 413	868 178

RESULTATDISPOSITION

Till årsstämman förfogande står följande medel:

Balanserat resultat	27 273 413
Årets resultat	868 178
<i>Summa</i>	<i>28 141 591</i>

Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande:

Utdelning	100 000
Balanseras i ny räkning	28 041 591
<i>Summa</i>	<i>28 141 591</i>

Med hänvisning till ovanstående och vad som i övrigt kommit till styrelsens kännedom är det styrelsens bedömning att utdelningen är försvarbar (enligt ABL 17 kap 3 §) med tanke på de krav som verksamhetens art och omfattning samt risker ställer på storleken av bolagets egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

RESULTATRÄKNING

1

	2022-01-01 2022-12-31	2021-01-01 2021-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		
Nettoomsättning	361 714	360 000
Övriga rörelseintäkter	1 703	0
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.	363 417	360 000
Rörelsekostnader		
Råvaror och förnödenheter	-1 695	0
Övriga externa kostnader	-653 663	-606 108
Personalkostnader	-117 440	-43 736
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	-12 700	-12 700
Summa rörelsekostnader	-785 498	-662 544
Rörelseresultat	-422 081	-302 544
Finansiella poster		
Resultat från andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	100 000	300 000
Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar	1 893 643	77 680
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	-37 738	5
Nedskrivningar och återföring av nedskrivningar av finansiella anläggningstillgångar	-976 541	161 229
Räntekostnader och liknande resultatposter	-105	0
Summa finansiella poster	979 259	538 914
Resultat efter finansiella poster	557 178	236 370
Bokslutsdispositioner		
Förändring av periodiseringsfonder	311 000	207 000
Summa bokslutsdispositioner	311 000	207 000
Resultat före skatt	868 178	443 370
Årets resultat	868 178	443 370

BALANSRÄKNING

1

		2022-12-31	2021-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Inventarier, verktyg och installationer	3	33 308	46 008
<i>Summa materiella anläggningstillgångar</i>		33 308	46 008
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	4	1 655 471	1 655 471
Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	5	225 062	225 062
Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag	6	11 310 000	11 310 000
Andra långfristiga värdepappersinnehav	7	8 484 033	13 492 642
Andra långfristiga fordringar	8	200 000	250 000
<i>Summa finansiella anläggningstillgångar</i>		21 874 566	26 933 175
Summa anläggningstillgångar		21 907 874	26 979 183
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		114 312	112 500
Övriga fordringar		115 951	46 497
Skattefordran		60 500	95 710
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		119 062	162 000
<i>Summa kortfristiga fordringar</i>		409 825	416 707
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		6 824 499	1 341 047
<i>Summa kassa och bank</i>		6 824 499	1 341 047
Summa omsättningstillgångar		7 234 324	1 757 754
SUMMA TILLGÅNGAR		29 142 198	28 736 937

BALANSRÄKNING

	2022-12-31	2021-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER		
Eget kapital		
<i>Bundet eget kapital</i>		
Aktiekapital	100 000	100 000
<i>Summa bundet eget kapital</i>	100 000	100 000
<i>Fritt eget kapital</i>		
Balanserat resultat	27 273 413	26 980 043
Årets resultat	868 178	443 370
<i>Summa fritt eget kapital</i>	28 141 591	27 423 413
Summa eget kapital	28 241 591	27 523 413
Obeskattade reserver		
Periodiseringsfonder	236 000	547 000
Summa obeskattade reserver	236 000	547 000
Långfristiga skulder		
Övriga skulder	9 475 884	475 884
Summa långfristiga skulder	475 884	475 884
Kortfristiga skulder		
Leverantörsskulder	0	5 707
Övriga skulder	163 723	159 934
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	25 000	24 999
Summa kortfristiga skulder	188 723	190 640
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	29 142 198	28 736 937

NOTER

Not 1 Redovisningsprinciper

Enligt BFNAR 2016:10

Årsredovisningen har upprättats enligt årsredovisningslagen och BFNAR 2016:10 Årsredovisning i mindre företag (K2).

Materiella anläggningstillgångar

Avskrivning görs över den förväntade nyttjandeperioden.

	Procent	År
Inventarier, verktyg och installationer	20	5

Tjänste- och entreprenaduppdrag

Tjänste- och entreprenaduppdrag till fast pris redovisas enligt alternativregeln.

Not 2 Medelantalet anställda

	2022-12-31	2021-12-31
--	------------	------------

Medelantalet anställda	1	1
------------------------	---	---

Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

	2022-12-31	2021-12-31
--	------------	------------

Ingående anskaffningsvärden	63 500	63 500
Utgående anskaffningsvärden	63 500	63 500
Ingående avskrivningar	-17 492	-4 792
<i>Förändringar av avskrivningar</i>		
Årets avskrivningar	-12 700	-12 700
Utgående avskrivningar	-30 192	-17 492
Redovisat värde	33 308	46 008

Not 4 Andelar i koncernföretag

	2022-12-31	2021-12-31
--	------------	------------

Ingående anskaffningsvärden	1 655 471	1 655 471
Utgående anskaffningsvärden	1 655 471	1 655 471
Redovisat värde	1 655 471	1 655 471

Uppgifter om dotterföretagen

	Org.nr	Säte
Pare Invest AB	556728-7098	Eskilstuna

Not 5	Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	2022-12-31	2021-12-31
	Ingående anskaffningsvärden	485 062	485 062
	Utgående anskaffningsvärden	485 062	485 062
	Ingående nedskrivningar	-260 000	-
	<i>Förändringar av nedskrivningar</i>		
	Årets nedskrivningar	-	-260 000
	Utgående nedskrivningar	-260 000	-260 000
	Redovisat värde	225 062	225 062
Not 6	Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag	2022-12-31	2021-12-31
	Ingående anskaffningsvärden	11 310 000	11 310 000
	Utgående anskaffningsvärden	11 310 000	11 310 000
	Redovisat värde	11 310 000	11 310 000
Not 7	Andra långfristiga värdepappersinnehav	2022-12-31	2021-12-31
	Ingående anskaffningsvärden	13 492 642	13 632 350
	<i>Förändringar av anskaffningsvärden</i>		
	Försäljningar	-4 032 068	-
	Omklassificeringar m.m.	-	-139 708
	Utgående anskaffningsvärden	9 460 574	13 492 642
	Ingående nedskrivningar	-	-421 229
	<i>Förändringar av nedskrivningar</i>		
	Återförda nedskrivningar	-	421 229
	Årets nedskrivningar	-976 541	-
	Utgående nedskrivningar	-976 541	0
	Redovisat värde	8 484 033	13 492 642
Not 8	Andra långfristiga fordringar	2022-12-31	2021-12-31
	Ingående anskaffningsvärden	250 000	-
	<i>Förändringar av anskaffningsvärden</i>		
	Årets lämnade lån	-	250 000
	Årets amorteringar	-50 000	-
	Utgående anskaffningsvärden	200 000	250 000
	Redovisat värde	200 000	250 000
Not 9	Långfristiga skulder		

UNDERSKRIFTER

Stockholm

Andreas Hyltefors

Andreas Hyltefors

2023-03-27

Min revisionsberättelse har lämnats den dag som framgår av min elektroniska underskrift 2023-03-27

Marie Nordlander

Marie Nordlander

Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Dellinen AB, org.nr 556696-2030

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Dellinen AB för år 2022.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Dellinen ABs finansiella ställning per den 31 december 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 Dellinen 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 hurvida 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 Dellinen AB för år 2022 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. Sida 2(4)

Grund för uttalanden

Jag har ett revisionsbevis och har inhämtat tillräckligt och ändamålsenligt grund för mitt uttalande "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Dellinen AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

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.

Stockholm 2023-03-27

Marie Nordlander

Marie Nordlander

Auktoriserad revisor