

Magne Estate AB

556251-4561

Årsredovisning för räkenskapsåret 2021-09-01 - 2022-08-31

Styrelsen och verkställande direktören avger följande årsredovisning.

Samtliga belopp är angivna i hela kronor.

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2022-10-31. 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

Magnus Fernqvist, Verkställande direktör
2022-10-31

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolagets verksamhet har bestått i drivande av kontorshotell, förvaltning av koncernägda bolag samt handel med värdepapper. Bolagets säte är i Nacka.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Bolaget har under december 2021 sålt intressebolaget HF Omsorgsfastigheter AB.

Flerårsöversikt

	2021-09-01 - 2022-08-31	2020-09-01 - 2021-08-31	2019-09-01 - 2020-08-31
Nettoomsättning	531 404	477 436	509 976
Resultat efter finansiella poster	37 859 768	-1 540 967	4 647 283
Soliditet (%)	79	2	43

Förändringar i eget kapital

	Aktiekapital	Reservfond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Vid årets ingång	100 000	20 000	257 490	-31 086	346 404
Utdelning			-200 000		-200 000
Balanseras i ny räkning			-31 086	31 086	0
Årets resultat				39 674 768	39 674 768
Vid årets utgång	100 000	20 000	26 404	39 674 768	39 821 172

Resultatdisposition

Styrelsen och VD föreslår att till förfogande stående medel

Balanserat resultat	26 404
Årets resultat	39 674 768
Summa	39 701 172

Disponeras enligt följande

Utdelas till aktieägare	4 000 000
Balanseras i ny räkning	35 701 172
Summa	39 701 172

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

	Not	2021-09-01	2020-09-01
	1	- 2022-08-31	- 2021-08-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.			
Nettoomsättning		531 404	477 436
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		531 404	477 436
Rörelsekostnader			
Övriga externa kostnader		-943 624	-542 457
Personalkostnader	2	-1 620 669	-1 500 599
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-159 301	-80 858
Summa rörelsekostnader		-2 723 594	-2 123 914
Rörelseresultat		-2 192 190	-1 646 478
Finansiella poster			
Resultat från andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag		39 899 300	0
Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar		160 886	105 645
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		0	294
Räntekostnader och liknande resultatposter		-8 228	-428
Summa finansiella poster		40 051 958	105 511
Resultat efter finansiella poster		37 859 768	-1 540 967
Bokslutsdispositioner			
Erhållna koncernbidrag		1 815 000	1 400 000
Summa bokslutsdispositioner		1 815 000	1 400 000
Resultat före skatt		39 674 768	-140 967
Skatter			
Skatt på årets resultat		0	109 881
Årets resultat		39 674 768	-31 086

Balansräkning

	Not	2022-08-31	2021-08-31
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	3	1 802 574	1 767 105
Inventarier, verktyg och installationer	4	401 562	149 387
Övriga materiella anläggningstillgångar	5	377 200	377 200
Summa materiella anläggningstillgångar		2 581 336	2 293 692
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	6	425 000	425 000
Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	7	0	5 650 000
Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag	8	0	2 500 000
Andra långfristiga värdepappersinnehav	9	1 791 937	1 782 080
Andra långfristiga fordringar	10	7 200 000	0
Summa finansiella anläggningstillgångar		9 416 937	10 357 080
Summa anläggningstillgångar		11 998 273	12 650 772
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Fordringar hos koncernföretag		1 658 360	1 658 360
Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag		0	335 000
Övriga fordringar		286 903	280 294
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		97 182	0
Summa kortfristiga fordringar		2 042 445	2 273 654
Kassa och bank			
Kassa och bank		36 403 210	262 571
Summa kassa och bank		36 403 210	262 571
Summa omsättningstillgångar		38 445 655	2 536 225
Summa tillgångar		50 443 928	15 186 997

Balansräkning

	Not 1	2022-08-31	2021-08-31
Eget kapital och skulder			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		100 000	100 000
Reservfond		20 000	20 000
Summa bundet eget kapital		120 000	120 000
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		26 404	257 490
Årets resultat		39 674 768	-31 086
Summa fritt eget kapital		39 701 172	226 404
Summa eget kapital		39 821 172	346 404
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		25 262	18 142
Skulder till koncernföretag		10 324 310	8 332 615
Övriga skulder		188 324	6 387 214
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		84 860	102 622
Summa kortfristiga skulder		10 622 756	14 840 593
Summa eget kapital och skulder		50 443 928	15 186 997

Noter

Not 1 - Redovisningsprinciper

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

Avskrivningstider

Typ av anläggningstillgång	Antal år
Byggnader	33
Inventarier, verktyg och installationer	5
Konst skrivs ej av.	

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 balansomslutningen.

Not 2 - Medelantal anställda

	2021-09-01 - 2022-08-31	2020-09-01 - 2021-08-31
Medelantal anställda under året	4,0	4,0

Not 3 - Byggnader och mark

	2022-08-31	2021-08-31
Anskaffningsvärden		
Ingående anskaffningsvärden	2 595 051	2 595 051
Inköp	64 383	0
Utgående anskaffningsvärden	2 659 434	2 595 051
Avskrivningar		
Ingående avskrivningar	-827 946	-800 963
Årets avskrivningar	-28 914	-26 983
Utgående avskrivningar	-856 860	-827 946
Redovisat värde	1 802 574	1 767 105

Not 4 - Inventarier, verktyg och installationer

	2022-08-31	2021-08-31
Anskaffningsvärden		
Ingående anskaffningsvärden	695 629	695 629
Inköp	382 562	0
Utgående anskaffningsvärden	1 078 191	695 629
Avskrivningar		
Ingående avskrivningar	-546 242	-492 367
Årets avskrivningar	-130 387	-53 875
Utgående avskrivningar	-676 629	-546 242
Redovisat värde	401 562	149 387

Not 5 - Övriga materiella anläggningstillgångar

	2022-08-31	2021-08-31
Anskaffningsvärden		
Ingående anskaffningsvärden	377 200	377 200
Utgående anskaffningsvärden	377 200	377 200
Redovisat värde	377 200	377 200

Not 6 - Andelar i koncernföretag

	2022-08-31	2021-08-31
Anskaffningsvärden		
Ingående anskaffningsvärden	425 000	400 000
Inköp	0	25 000
Försäljningar	0	0
Utgående anskaffningsvärden	425 000	425 000
Redovisat värde	425 000	425 000

Not 7 - Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag

	2022-08-31	2021-08-31
Anskaffningsvärden		
Ingående anskaffningsvärden	5 650 000	5 650 000
Inköp	0	0
Försäljningar	-5 650 000	0
Utgående anskaffningsvärden	0	5 650 000
Redovisat värde	0	5 650 000

Not 8 - Fordringar hos intresseföretag

	2022-08-31	2021-08-31
Anskaffningsvärden		
Ingående anskaffningsvärden	2 500 000	2 500 000
Årets amorteringar	-2 500 000	0
Utgående anskaffningsvärden	0	2 500 000
Redovisat värde	0	2 500 000

Not 9 - Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2022-08-31	2021-08-31
Anskaffningsvärden		
Ingående anskaffningsvärden	1 782 080	1 895 197
Inköp	90 000	17 157
Försäljningar	0	-130 274
Utgående anskaffningsvärden	1 872 080	1 782 080
Nedskrivningar		
Ingående nedskrivningar	0	0
Årets nedskrivningar	-80 143	0
Utgående nedskrivningar	-80 143	0
Redovisat värde	1 791 937	1 782 080

Not 10 - Andra långfristiga fordringar

	2022-08-31	2021-08-31
Anskaffningsvärden		
Ingående anskaffningsvärden	0	0
Årets insättningar och lämnade lån	7 200 000	0
Utgående anskaffningsvärden	7 200 000	0
Redovisat värde	7 200 000	0

Underskrifter

Årsredovisning för Magne Estate AB, 556251-4561
Avseende räkenskapsåret 2021-09-01 - 2022-08-31

Elektroniskt underskriven
Stockholm

Magnus Fernqvist
Magnus Fernqvist
Styrelseordförande och VD
2022-10-28

Carl-Magnus Fernqvist
Carl-Magnus Fernqvist
Styrelseledamot
2022-10-28

Filip Fernqvist
Filip Fernqvist
Styrelseledamot
2022-10-28

Eva Fernqvist
Eva Fernqvist
Styrelseledamot
2022-10-28

Min revisionsberättelse har lämnats 2022-10-31

Andreas Mathiasen
Andreas Mathiasen
Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Magne Estate Aktiebolag
Org.nr: 556251-4561

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Magne Estate Aktiebolag 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 Magne Estate Aktiebolags 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 Magne Estate Aktiebolag 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 Magne Estate Aktiebolag 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 ledamöter och verkställande direktören 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 Magne Estate Aktiebolag enligt god revisionssed 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 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.

Min revisionsberättelse har lämnats den dag som framgår av min elektroniska underskrift.

Andreas Mathiasen
Auktoriserad revisor



Document history

COMPLETED BY ALL:
31.10.2022 07:06

SENT BY OWNER:
Andreas Mathiasen • 28.10.2022 11:46

DOCUMENT ID:
rJveBmtVi

ENVELOPE ID:
HkzlrXKEj-rJveBmtVi

DOCUMENT NAME:
RB ME.pdf
2 pages

Activity log

Signature	Action	Timestamp	Level	IP
1. ANDREAS MATHIASEN andreas.mathiasen@se.gt.com	Signed Authenticated	31.10.2022 07:06 31.10.2022 07:05	eID Low	Swedish BankID (DOB: 1977/06/08) IP: 88.131.44.131

Action describes both the signing and authentication performed by each recipient. Authentication refers to the ID method used to access the document.

Custom events

No custom events related to this document

Verified ensures that the document has been signed according to the method stated above. Copies of signed documents are securely stored by Verified.

To review the signature validity, please open this PDF using Adobe Reader.

