

ÅRSREDOVISNING

för

Held MGMT AB

Org.nr. 556891-1233

Styrelsen avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01--2023-09-30

Innehåll	Sida
-förvaltningsberättelse	2
-resultaträkning	4
-balansräkning	5
-noter	6
-underskrifter	7

FASTSTÄLLELSEINTYG

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-03-08.

Årsstämman beslöt att godkänna styrelsens förslag till behandling av ansamlad förlust.

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
Daniel Jelldéus, Styrelseledamot
2024-03-13

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

VERKSAMHETEN

Allmänt om verksamheten

Bolaget är verksamt inom entertainmentbranschen där man verkar som förmedlare av, och konsult till, artister och entertainers.

Företaget har sitt säte i Västra Götalands län, Kungälv kommun

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Bolaget har bytt räkenskapsår detta år och har därför ett förkortat räkenskapsår. Bolagets aktiekapital understiger per balansdagen hälften av det registrerade aktiekapitalet. Styrelsen har därmed en skyldighet att upprätta kontrollbalansräkning och låta bolagets revisor granska den.

Kontrollbalansräkning har upprättats och visar inget övervärde. Styrelsen och bolagsstämman har dock beslutat att driva verksamheten vidare. Dels har styrelsen säkerställt likviditeten genom banklån och har även arbetat aktivt med att säkerställa fler bokningar och evenemang för bolagets artister.

Sammantaget bedömer styrelsen att det egna kapitalet kommer att kunna återställas inom rådrumsfristens utgång.

Flerårsöversikt

Ej jämförbara siffror pga förkortat räkenskapsår i år samt att 2022 var extraordinärt är då bolagets bransch fick en rekyl efter pandemin.

Beloppen i Flerårsöversikt visas i KSEK

	2023 (9mån)	2022	2021	2020
Nettoomsättning	4 840	12 087	7 029	3 205
Resultat efter finansiella poster	-824	-4	716	-659
Soliditet (%)	-46,37	42	29	6

Definitioner av nyckeltal, se noter

FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

	Aktiekapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa eget kapital
Belopp vid årets ingång	50 000	623 123	13 679	686 802
Balanseras i ny räkning		13 679	-13 679	0
Återbetalning aktieägartillskott		-254 742		-254 742
Erhållna aktieägartillskott		148 000		148 000
Årets resultat			-823 643	-823 643
Belopp vid årets utgång	50 000	530 060	-823 643	-243 583

Villkorade
aktieägarutskottet utgör
Held MGMT AB
till:
Org.nr. 556891-1233

148 000

254 742

Resultatdisposition

Medel att disponera:

Balanserat resultat	530 060
Årets resultat	<u>-823 643</u>
	-293 583

Förslag till disposition:

Balanseras i ny räkning	<u>-293 583</u>
	-293 583

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

RESULTATRÄKNING	Not	2023-01-01 2023-09-30	2022-01-01 2022-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.			
Nettoomsättning		4 839 818	12 086 924
Övriga rörelseintäkter		0	-123 881
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		<u>4 839 818</u>	<u>11 963 043</u>
Rörelsekostnader			
Råvaror och förnödenheter		-3 599 000	-9 600 158
Övriga externa kostnader		-947 481	-1 084 999
Personalkostnader	2	<u>-1 115 116</u>	<u>-1 270 018</u>
Summa rörelsekostnader		<u>-5 661 597</u>	<u>-11 955 175</u>
Rörelseresultat		-821 779	7 868
Finansiella poster			
Ränteintäkter		0	1
Räntekostnader och liknande resultatposter		<u>-1 864</u>	<u>-11 647</u>
Summa finansiella poster		<u>-1 864</u>	<u>-11 646</u>
Resultat efter finansiella poster		-823 643	-3 778
Bokslutsdispositioner			
Förändring av periodiseringsfonder		<u>0</u>	<u>69 525</u>
Summa bokslutsdispositioner		<u>0</u>	<u>69 525</u>
Resultat före skatt		-823 643	65 747
Skatter			
Skatt på årets resultat		0	-52 068
Årets resultat		<u>-823 643</u>	<u>13 679</u>

BALANSRÄKNING	Not	2023-09-30	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		188 739	118 363
Övriga fordringar		163 721	588 826
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		4 782	108 808
Summa kortfristiga fordringar		<u>357 242</u>	<u>815 997</u>
Kassa och bank			
Kassa och bank		168 026	871 952
Summa kassa och bank		<u>168 026</u>	<u>871 952</u>
Summa omsättningstillgångar		525 268	1 687 949
SUMMA TILLGÅNGAR		525 268	1 687 949
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		530 060	623 122
Årets resultat		-823 643	13 679
Summa fritt eget kapital		<u>-293 583</u>	<u>636 801</u>
Summa eget kapital		-243 583	686 801
Kortfristiga skulder			
Förskott från kunder		0	100
Leverantörsskulder		242 474	104 833
Skatteskulder		94 342	113 633
Övriga skulder		332 557	545 218
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		99 478	237 364
Summa kortfristiga skulder		<u>768 851</u>	<u>1 001 148</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		525 268	1 687 949

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	1,50

Övriga noter

Not 3 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Som framgår av förvaltningsberättelsen har styrelsen säkerställt likviditeten efter årets utgång genom banklån. Styrelsen har även arbetat aktivt med att säkerställa fler bokningar och evenemang för bolagets artister. Sammanlagt bedömer därför styrelsen att det saknas väsentliga osäkerhetsfaktorer avseende bolagets förmåga att kunna fortsätta verksamheten.

Held MGMT AB
Org.nr. 556891-1233

Not 4 Definition av nyckeltal

Soliditet
Justerat eget kapital i procent av balansomslutning

Kungälv

Daniel Jelldéus
Daniel Jelldéus

2024-03-08

Min revisionsberättelse har lämnats den 8 mars 2024.

David Hartman
David Hartman
Auktoriserad revisor FAR

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Held MGMT AB, org.nr 556891-1233

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Held MGMT AB för räkenskapsåret 2023-01-01 -- 2023-09-30.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Held MGMT ABs finansiella ställning per den 30 september 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 Held MGMT 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.

Övriga upplysningar

Årsredovisningen för räkenskapsåret 2022 har inte varit föremål för revision och någon revision av jämförelsetalen i årsredovisningen för räkenskapsåret 2023 har därmed inte utförts.

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 Held MGMT AB för räkenskapsåret 2023-01-01 -- 2023-09-30 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman behandlar förlusten 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 Held MGMT 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 någon styrelseledamot i något väsentligt avseende:

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningskyldighet 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 ersättningskyldighet 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.

Kungälv 2024-03-08

David Hartman

David Hartman

Auktoriserad revisor FAR