

ÅRSREDOVISNING

för

AB Förvaltningsfinans Del Credere

Org.nr. 556203-4537

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

Innehåll	Sida
-förvaltningsberättelse	2
-resultaträkning	4
-balansräkning	5
-noter	7
-underskrifter	8

FASTSTÄLLELSEINTYG

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2023-03-29.

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
Mats Hentzel, Styrelseledamot
2023-03-31

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

VERKSAMHETEN**Allmänt om verksamheten**

Företagets verksamhet är att bedriva konsultverksamhet inom fastighets- och organisationsutvecklingsområdet.

Företagets säte är Stockholm.

Flerårsöversikt

	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	4 522 380	4 641 296	3 851 779	3 958 864
Resultat efter finansiella poster	257 372	6 191 452	119 599	589 857
Soliditet (%)	83	88	82	87

Förändringar i eget kapital

	Aktiekapital	Reserv- fond	Fritt eget kapital
Belopp vid årets ingång	200 000	40 000	20 001 754
Resultatdisposition enligt beslut av årsstämma:			
Utdelning till aktieägare			-1 000 000
Årets resultat			123 440
Belopp vid årets utgång	<u>200 000</u>	<u>40 000</u>	<u>19 125 194</u>

Resultatdisposition

Medel att disponera:

Balanserat resultat	19 001 754
Årets resultat	123 440
	<u>19 125 194</u>

Förslag till disposition:

Utdelning	2 000 000
Balanseras i ny räkning	17 125 194
	<u>19 125 194</u>

Förslag till beslut om vinstutdelning

Styrelsen föreslår att utdelning lämnas med 2 000 000,00 kr. vilket motsvarar 10 000,00 kr. per aktie.

Styrelsen föreslår att utbetalning av utdelningen skall ske i omedelbar anslutning till årsstämman.

Styrelsen anser att den föreslagna vinstutdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som verksamhetens art, omfattning och risker ställer på storleken av det egna kapitalet samt bolagets konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Yttrandet ska ses mot bakgrund av den information som framgår av årsredovisningen.

Företagsledningen planerar inga väsentliga förändringar av befintlig verksamhet så som väsentliga investeringar, försäljningar eller avveckling.

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

RESULTATRÄKNING	Not	2022-01-01 2022-12-31	2021-01-01 2021-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.			
Nettoomsättning		4 522 380	4 641 296
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		<u>4 522 380</u>	<u>4 641 296</u>
Rörelsekostnader			
Övriga externa kostnader		-1 660 327	-1 493 040
Personalkostnader	2	<u>-2 484 136</u>	<u>-2 306 957</u>
Summa rörelsekostnader		<u>-4 144 463</u>	<u>-3 799 997</u>
Rörelseresultat		377 917	841 299
Finansiella poster			
Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar		0	6 397 923
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		-60 567	9 573
Nedskrivningar av finansiella anläggningstillgångar och kortfristiga placeringar		0	-1 022 600
Räntekostnader och liknande resultatposter		<u>-59 978</u>	<u>-34 743</u>
Summa finansiella poster		<u>-120 545</u>	<u>5 350 153</u>
Resultat efter finansiella poster		257 372	6 191 452
Bokslutsdispositioner			
Förändring av periodiseringsfonder		<u>-66 000</u>	<u>-20 100</u>
Summa bokslutsdispositioner		<u>-66 000</u>	<u>-20 100</u>
Resultat före skatt		191 372	6 171 352
Skatter			
Skatt på årets resultat		-67 932	-188 628
Årets resultat		<u>123 440</u>	<u>5 982 724</u>

BALANSRÄKNING	Not	2022-12-31	2021-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier	3	0	0
Summa materiella anläggningstillgångar		<u>0</u>	<u>0</u>
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	4	1 304 300	1 304 300
Andra långfristiga värdepappersinnehav	5	21 245 211	10 499 646
Summa finansiella anläggningstillgångar		<u>22 549 511</u>	<u>11 803 946</u>
Summa anläggningstillgångar		22 549 511	11 803 946
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Övriga fordringar		27 039	349
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		360 763	319 403
Summa kortfristiga fordringar		<u>387 802</u>	<u>319 752</u>
Kortfristiga placeringar			
Övriga kortfristiga placeringar		0	10 506 171
Summa kortfristiga placeringar		<u>0</u>	<u>10 506 171</u>
Kassa och bank			
Kassa och bank		1 824 918	1 589 183
Summa kassa och bank		<u>1 824 918</u>	<u>1 589 183</u>
Summa omsättningstillgångar		2 212 720	12 415 106
SUMMA TILLGÅNGAR		24 762 231	24 219 052

BALANSRÄKNING	Not	2022-12-31	2021-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		200 000	200 000
Reservfond		40 000	40 000
Summa bundet eget kapital		<u>240 000</u>	<u>240 000</u>
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		19 001 754	14 019 030
Årets resultat		123 440	5 982 724
Summa fritt eget kapital		<u>19 125 194</u>	<u>20 001 754</u>
Summa eget kapital		19 365 194	20 241 754
Obeskattade reserver			
Periodiseringsfonder		1 549 800	1 483 800
Summa obeskattade reserver		<u>1 549 800</u>	<u>1 483 800</u>
Kortfristiga skulder			
Skatteskulder		136 933	178 971
Övriga skulder		2 856 424	1 334 047
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		853 880	980 480
Summa kortfristiga skulder		<u>3 847 237</u>	<u>2 493 498</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		24 762 231	24 219 052

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.

Materiella anläggningstillgångar

Tillämpade avskrivningstider:	Antal år
Inventarier	5

Noter till resultaträkningen

Not 2	Medelantal anställda	2022	2021
	Medelantal anställda		
	Medelantalet anställda bygger på av bolaget betalda närvarotimmar relaterade till en normal arbetstid.		
	Medelantal anställda har varit	3	3

Noter till balansräkningen

Not 3	Inventarier	2022-12-31	2021-12-31
	Ingående anskaffningsvärden	15 640	60 640
	Försäljningar/utrangeringar	0	-45 000
	Utgående anskaffningsvärden	15 640	15 640
	Ingående avskrivningar	-15 640	-60 640
	Återförda avskrivningar på försäljningar/utrangeringar	0	45 000
	Utgående avskrivningar	-15 640	-15 640
	Redovisat värde	0	0

AB Förvaltningsfinans Del Credere

Org.nr. 556203-4537

Not 4	Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	2022-12-31	2021-12-31
	Ingående anskaffningsvärden	1 304 300	2 831 488
	Inköp	0	299 955
	Försäljningar	0	-1 827 143
	Utgående anskaffningsvärden	<u>1 304 300</u>	<u>1 304 300</u>
	Redovisat värde	1 304 300	1 304 300
Not 5	Andra långfristiga värdepappersinnehav	2022-12-31	2021-12-31
	Ingående anskaffningsvärden	11 522 246	3 420 091
	Inköp	0	8 102 155
	Omklassificeringar	10 745 565	0
	Utgående anskaffningsvärden	<u>22 267 811</u>	<u>11 522 246</u>
	Ingående nedskrivningar	-1 022 600	0
	Årets nedskrivningar	0	-1 022 600
	Utgående nedskrivningar	<u>-1 022 600</u>	<u>-1 022 600</u>
	Redovisat värde	21 245 211	10 499 646

Stockholm

Mats Hentzel
Mats Hentzel

Agneta Hentzel
Agneta Hentzel

2023-03-08

2023-03-08

Min revisionsberättelse har lämnats den dag som framgår av min digitala signering. 16 mars 2023

Mats Jakobsson
Mats Jakobsson
Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i AB Förvaltningsfinans Del Credere, org.nr 556203-4537

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för AB Förvaltningsfinans Del Credere för år 2022.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av AB Förvaltningsfinans Del Crederes 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 AB Förvaltningsfinans Del Credere 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 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 AB Förvaltningsfinans Del Credere 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 ledamöter ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisionsssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till AB Förvaltningsfinans Del Credere 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 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 revisionsssed 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 styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Stockholm 2023-03-16

Mats Jakobsson

Mats Jakobsson

Auktoriserad revisor