

ÅRSREDOVISNING

för

Acorn to Oak AB

Org.nr. 556713-3839

Styrelsen avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2021-09-01--2022-08-31

Innehåll	Sida
-förvaltningsberättelse	2
-resultaträkning	3
-balansräkning	4
-noter	6
-underskrifter	8

FASTSTÄLLELSEINTYG

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2023-02-24.

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
Petri Lunden, Styrelseledamot
2023-02-24

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

VERKSAMHETEN

Allmänt om verksamheten

Föremål för bolagets verksamhet är att vara ett investeringsverktyg för SME (Small Medium sized Enterprises) bolag inom branscherna fastigheter, film, musik, IT-bolag, immateriella investeringar, äga och förvalta fast och lös egendom.

Företagets säte är Göteborg.

Flerårsöversikt

	2021/2022	2020/2021	2019/2020	2018/2019
Nettoomsättning	111 232	167 302	102 635	91 969
Resultat efter finansiella poster	-1 034 518	17 532 110	-32 241	271 957
Soliditet (%)	67,15	68,17	41,11	42,14
Balansomslutning	34 489 178	35 494 151	15 911 997	16 403 503

Definitioner av nyckeltal, se noter

Omsättningen har ökat med mer än 30%.

Förändringar i eget kapital

	Aktiekapital	Övrigt fritt eget kapital	Årets resultat	Summa fritt eget kapital
Belopp vid årets ingång	100 000	6 301 354	17 795 564	24 096 918
Resultatdisposition enligt beslut av årsstämman:		17 795 564	-17 795 564	0
Årets resultat			-1 034 518	-1 034 518
Belopp vid årets utgång	100 000	24 096 918	-1 034 518	23 062 400

Resultatdisposition

Medel att disponera:

Balanserat resultat	24 096 919
Årets resultat	-1 034 518
	<u>23 062 401</u>

Förslag till disposition:

Balanseras i ny räkning	23 062 401
	<u>23 062 401</u>

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

RESULTATRÄKNING	Not	2021-09-01 2022-08-31	2020-09-01 2021-08-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.			
Nettoomsättning		111 232	167 302
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		<u>111 232</u>	<u>167 302</u>
Rörelsekostnader			
Råvaror och förnödenheter		-1 160	-9 056
Övriga externa kostnader		-240 912	-96 559
Personalkostnader		<u>-24 173</u>	<u>0</u>
Summa rörelsekostnader		<u>-266 245</u>	<u>-105 615</u>
Rörelseresultat		-155 013	61 687
Finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag		0	16 469 200
Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar		183 445	-1 499 391
Ränteintäkter		26 892	27 400
Nedskrivningar av finansiella anläggningstillgångar och kortfristiga placeringar		-742 169	2 766 723
Räntekostnader		<u>-347 673</u>	<u>-293 509</u>
Summa finansiella poster		<u>-879 505</u>	<u>17 470 423</u>
Resultat efter finansiella poster		-1 034 518	17 532 110
Bokslutsdispositioner			
Erhållna koncernbidrag		0	85 000
Förändring av periodiseringsfonder		<u>0</u>	<u>179 000</u>
Summa bokslutsdispositioner		<u>0</u>	<u>264 000</u>
Resultat före skatt		-1 034 518	17 796 110
Skatter			
Skatt på årets resultat		0	-546
Årets resultat		<u>-1 034 518</u>	<u>17 795 564</u>

BALANSRÄKNING	Not	2022-08-31	2021-08-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier, verktyg och installationer	2	0	0
Övriga materiella anläggningstillgångar	3	<u>11 000</u>	<u>11 000</u>
Summa materiella anläggningstillgångar		11 000	11 000
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	4	2 348 865	2 348 865
Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	5	83 500	83 500
Andra långfristiga värdepappersinnehav	6	120 670	120 670
Andra långfristiga fordringar	7	<u>15 262 831</u>	<u>16 000 000</u>
Summa finansiella anläggningstillgångar		17 815 866	18 553 035
Summa anläggningstillgångar		17 826 866	18 564 035
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Fordringar hos koncernföretag		7 919 086	7 919 086
Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag		116 159	307 555
Övriga fordringar		697 393	53 004
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		<u>81 879</u>	<u>73 272</u>
Summa kortfristiga fordringar		8 814 517	8 352 917
Kassa och bank			
Kassa och bank		<u>7 847 795</u>	<u>8 577 199</u>
Summa kassa och bank		7 847 795	8 577 199
Summa omsättningstillgångar		16 662 312	16 930 116
SUMMA TILLGÅNGAR		34 489 178	35 494 151

BALANSRÄKNING	Not	2022-08-31	2021-08-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		100 000	100 000
Summa bundet eget kapital		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		24 096 919	6 301 354
Årets resultat		-1 034 518	17 795 564
Summa fritt eget kapital		<u>23 062 401</u>	<u>24 096 918</u>
Summa eget kapital		23 162 401	24 196 918
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		6 953	0
Skulder till koncernföretag		1 760 250	1 760 250
Övriga skulder		9 478 036	9 458 130
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		81 538	78 853
Summa kortfristiga skulder		<u>11 326 777</u>	<u>11 297 233</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		34 489 178	35 494 151

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, verktyg och installationer	5

Noter till balansräkningen

Not 2 Inventarier, verktyg och installationer	2022-08-31	2021-08-31
Ingående anskaffningsvärden	<u>126 328</u>	<u>126 328</u>
Utgående anskaffningsvärden	126 328	126 328
Ingående avskrivningar	<u>-126 328</u>	<u>-126 328</u>
Utgående avskrivningar	-126 328	-126 328
Redovisat värde	0	0

Not 3 Övriga materiella anläggningstillgångar	2022-08-31	2021-08-31
Ingående anskaffningsvärden	11 000	0
Inköp	<u>0</u>	<u>11 000</u>
Utgående anskaffningsvärden	11 000	11 000
Redovisat värde	11 000	11 000

Avser konst.

Not 4	Andelar i koncernföretag	2022-08- 31	2021-08-31
	Hagenburg AB		
	Ingående anskaffningsvärden	<u>2 098 865</u>	<u>2 098 865</u>
	Utgående anskaffningsvärden	<u>2 098 865</u>	<u>2 098 865</u>
	Redovisat värde	2 098 865	2 098 865
	Mitt hem är min Borg AB		
	Ingående anskaffningsvärden	<u>250 000</u>	<u>250 000</u>
	Utgående anskaffningsvärden	<u>250 000</u>	<u>250 000</u>
	Redovisat värde	250 000	250 000
Not 5	Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	2022-08- 31	2021-08-31
	Soundcare AB		
	Ingående anskaffningsvärden	<u>35 000</u>	<u>35 000</u>
	Utgående anskaffningsvärden	<u>35 000</u>	<u>35 000</u>
	Redovisat värde	35 000	35 000
	Merch-Ants Stockholm AB		
	Ingående anskaffningsvärde	<u>48 500</u>	<u>48 500</u>
	Utgående anskaffningsvärden	<u>48 500</u>	<u>48 500</u>
	Redovisat värde	48 500	48 500
Not 6	Andra långfristiga värdepappersinnehav	2022-08-31	2021-08-31
	Ingående anskaffningsvärden	120 670	6 986 044
	Försäljningar	<u>0</u>	<u>-6 865 374</u>
	Utgående anskaffningsvärden	120 670	120 670
	Ingående nedskrivningar	0	-2 766 723
	Återförda nedskrivningar	0	2 766 723
	Utgående nedskrivningar	<u>0</u>	<u>0</u>
	Redovisat värde	120 670	120 670

Placeringarna avser onoterade och noterade värdepapper.

Not 7	Andra långfristiga fordringar	2022-08-31	2021-08-31
	Ingående anskaffningsvärden	16 000 000	0
	Årets inköp	5 000	16 000 000
	Årets amorteringar	<u>742 169</u>	<u>0</u>
	Utgående anskaffningsvärden	16 747 169	16 000 000
	Ingående nedskrivningar	0	
	Årets nedskrivningar	<u>-742 169</u>	<u>0</u>
	Utgående nedskrivningar	-742 169	0
	Redovisat värde	15 262 831	16 000 000

Övriga noter

Not 8 Koncernförhållanden

Bolaget är moderbolag, men med stöd av ÅRL 7 kap 3 § upprättas inte någon koncernredovisning.

Not 9 Definition av nyckeltal

Soliditet
Justerat eget kapital i procent av balansomslutning

Göteborg

Petri Lunden
Petri Lunden

2023-02-24

Min revisionsberättelse har lämnats den 24 februari 2023.

Johan Magnusson
Johan Magnusson
Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Acorn to Oak AB, org.nr 556713-3839

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Acorn to Oak AB 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 Acorn to Oak ABs 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 Acorn to Oak 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 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. 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 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 Acorn to Oak AB 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 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 Acorn to Oak 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 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 försummelse 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 om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Göteborg 2023-02-24

Johan Magnusson

Johan Magnusson

Auktoriserad revisor