

2024030509997

Undertecknad, styrelseledamot i Menitia Aktiebolag intygar härmed , att en med denna avskrift likalydande resultat- och balansräkning fastställts på ordinarie årsstämma 2024 02 22.

Beslöts , att till årsstämmans förfogande stående medel, 198.822 tkr disponeras sålunda;

Att till nästa år överföres	198.822 tkr
	=====

Stockholm den 29 februari 2024



Åsa Petersson

Org.nr 556652-2594

## ÅRSREDOVISNING

För

MENITIA AKTIEBOLAG

gällande verksamhetsåret 1 september 2022 – 31 augusti 2023

Omfattar;

Förvaltningsberättelse	Sidan 2 - 3
Resultaträkning	" 4
Balansräkning	" 5
Tilläggsupplysningar	" 6 - 7
Revisionsberättelse	" 8

MENITIA AB Org.nr 556652-2594

2.

## FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Styrelsen för Menitia Aktiebolag får härmed avge årsredovisning för verksamhetsåret 1 september 2022 – 31 augusti 2023.

## ALLMÄNT OM VERKSAMHETEN

Ägarförhållande

Bolaget ägs av Åsa Petersson, 670422-6627.  
Bolagets säte är Stockholm.

Verksamheten

Bolagets huvudsakliga verksamhet utgörs av värdepappersförvaltning. Kapitalet förvaltas till större delen i en kapitalförsäkring och en mindre del i depå.

Bolagets omsättning och resultat utgörs huvudsakligen av intäkter från värdepappersförvaltningen. Bolagets utveckling är beroende av utvecklingen på de finansiella marknaderna.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Det pågående kriget i Ukraina och det fortsatta världsläget beträffande Covid-19 har inte haft någon direkt påverkan på Menitia AB utöver den allmänna nedgången på börsen under den senare delen av verksamhetsåret. Bolaget har inte behövt att tillta några åtgärder, men följer utvecklingen på marknaden löpande.

Personal

Bolaget har inga anställda, se not. 3.

Flerårsjämförelser

Bolagets ekonomiska utveckling I sammandrag	<u>2022/23</u> tkr	<u>2021/22</u> tkr	<u>2020/2021</u> tkr	<u>2019/20</u> tkr
Nettoomsättning	1.991	9.248	10.997	3.537
Resultat efter finans. Poster	- 4.506	28	35	3.127
Soliditet	100%	100%	100%	99%

Förändring av eget kapital i tkr	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
<u>Bundet eget kapital</u>		
Aktiekapital	100	100
Reservfond	<u>20</u>	<u>20</u>
Bundet eget kapital vid årets utgång	<u>120</u>	<u>120</u>
<u>Fritt eget kapital</u>		
Vid årets ingång	203.328	203.395
Årets resultat	- <u>4.506</u>	- <u>67</u>
Fritt eget kapital vid årets utgång	<u>198.822</u>	<u>203.328</u>

RESULTATDISPOSITION

Vinstdisposition

Styrelsen föreslår, att till årsstämmans förfogande stående vinstmedel, 198.822 tkr  
disponeras sålunda;

att till nästa år överföres 198.822 tkr

Beträffande bolagets resultat och ställning i övrigt, hänvisas till omstående resultat- och  
Balansräkningar samt bokslutskommentarer.

## RESULTATRÄKNING

	<u>2022/23</u> tkr	<u>2021/20</u> tkr
<b>RÖRELSENS INTÄKTER</b>		
Nettoomsättning	1.991	9.248
	<hr/>	<hr/>
Summa Rörelseintäkter	+ <u>1.991</u>	+ <u>9.248</u>
<b>RÖRELSENS KOSTNADER</b>		
Inköpskostnader		
Värdepapper	6.042	8.445
Övriga rörelse- Kostnader	1.282	838
	<hr/>	<hr/>
Summa Rörelsekostnader	- <u>7.324</u>	- <u>9.283</u>
<b>RÖRELSERESULTAT</b>	- <u>5.333</u>	- <u>35</u>
<b>FINANSIELLA POSTER</b>		
Erhållna räntor	+ <u>827</u>	+ <u>63</u>
<b>SUMMA FINANSIELLA POSTER</b>	+ <u>827</u>	+ <u>63</u>
<b>RESULTAT FÖRE SKATT</b>	- 4.506	+ 28
Skatt på årets resultat Not. 4	<u>0</u>	- <u>95</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	- 4.506	- <u>67</u>

BALANSRÄKNING	2022/23 tkr	2021/22 tkr
Anläggningstillgångar		
<u>Finansiella anläggningstillgångar</u>		
Långfristiga finansiella placeringar Not. 6	<u>123.837</u>	<u>124.638</u>
Omsättningstillgångar		
<u>Varulager</u>		
Börsnoterade aktier Not. 7	3.164	9.206
Finansiella instrument	<u>37.662</u>	<u>39.016</u>
Summa Varulager	<u>40.826</u>	<u>48.222</u>
<u>Kortfristiga fordringar</u>		
Upplupna intäkter Not. 2	648	53
Skattefordran	<u>1.543</u>	<u>1.448</u>
Summa kortfristiga fordringar	<u>2.191</u>	<u>1.501</u>
<u>Kassa och bank</u>		
Kassa och bank	<u>32.088</u>	<u>29.087</u>
Summa Kassa och bank	<u>32.088</u>	<u>29.087</u>
Summa Omsättningstillgångar	<u>75.105</u>	<u>78.810</u>
SUMMA TILLGÅNGAR	198.942 =====	203.448 =====
EGET KAPITAL OCH SKULDER Not. 1		
<u>Bundet eget kapital</u>		
Aktiekapital		
1.000 st. aktier, kvotvärde 100	100	100
Reservfond	<u>20</u>	<u>20</u>
Summa Bundet eget kapital	<u>120</u>	<u>120</u>
<u>Fritt eget kapital</u>		
Balanserad vinst	203.328	203.395
Årets resultat	- 4.506	- 67
Summa Fritt eget kapital	<u>198.822</u>	<u>203.328</u>
Summa Eget kapital	<u>198.942</u>	<u>203.448</u>
SUMMA SKULDER OCH EGET KAPITAL	198.942 =====	203.448 =====

## TILLÄGGSUPPLYSNINGAR

## Not. 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Årsredovisningarna upprättas med tillämpning av årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2016:10. Årsredovisning och koncernredovisning. (K3). Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

Fordringar upptas till det belopp, som efter individuell bedömning beräknas inflyta. Redovisade inkomstskatter innefattar skatt som skall betalas eller erhållas avseende aktuellt år och justeringar avseende tidigare års aktuella skatt. Detta upprättas enligt indirekt metod.

Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medför in- eller utbetalningar. Som likvida medel klassificeras, förutom kassa- och banktillgodohavanden, kortfristiga finansiella placeringar som dels är utsatta för endast en obetydlig risk för värdefluktuationer, dels handlas på öppen marknad till kända belopp eller har en kortare återstående löptid än tre månader från anskaffningstidpunkten. Varulagret utgörs av börsnoterade aktier och finansiella instrument enligt den s.k. portföljmodellen.

Intäkter

Nettoomsättningen utgörs av intäkter å sålda aktier och finansiella instrument. Övriga intäkter som intjänats intäkter redovisas enligt följande:

Ränteintäkter	I enlighet med effektiv avkastning
Erhållen utdelning	När rätten erhålla utdelning bedöms som säker

Finansiella instrument

Finansiella instrument som redovisas i balansräkningen inkluderar värdepapper, andra finansiella fordringar, kundfordringar, leverantörsskulder, låneskulder. Marknadsvärdet på finansiella instrument, värdepapper, beräknas utifrån aktuella marknadsnoteringar på balansdagen. För övriga finansiella instrument, i huvudsak kortfristiga, där marknadsvärden ej finnas noterade, bedöms marknadsvärdet överensstämma med bokfört värde. Värdepapper som är anskaffade med avsikt att innehas kortsiktigt, redovisas i enlighet med lägsta värdets princip på aktieportföljen i sin helhet resp. ränteportföljen som helhet, vilket innebär att orealiserade förluster avräknas mot orealiserade vinster inom resp. portfölj. Alla transaktioner med värdepapper redovisas på likviddagen.

Kvittning av finansiell fordran och finansiell skuld

En finansiell tillgång och en finansiell skuld kvittas och redovisas med ett nettobelopp i balansräkningen endast då en legal kvittningsrätt föreligger samt då en reglering med ett nettobelopp avses ske eller då en samtida avyttring av tillgången och reglering av skulden avses ske.

Finansiella risker

Bolaget utsätts genom sin verksamhet för olika finansiella risker, främst effekterna av förändringarna på de finansiella marknaderna samt de affärsrisker som verksamheten är förknippad med. Affärsriskerna för verksamheten är begränsade. För att minimera de risker som oförutsägbarheten på de finansiella marknaderna medför, har placeringar gjorts i finansiella instrument där riskerna bedöms som små.

Kundfordringar

Kundfordringar redovisas som omsättningstillgångar till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra kundfordringar.

## Forts. TILLÄGGSUPPLYSNINGAR

## Not. 2 Övriga poster

	<u>2022/23</u>		<u>2021/22</u>
	tkr		tkr
Bankräntor	<u>648</u>		<u>53</u>

## Not. 3 Personal

Bolaget har inga anställda.

## Not. 4 Skatter

Skillnad mellan skattekostnad och skattekostnad baserad på gällande skattesats 20,6%

Redovisat resultat före skatt	- 4.506	+	28
Skatt enl. gällande skattesats		-	5
Effekt av skattefria intäkter			0
Ej avdragsgilla kostnader	<u>          </u>	-	<u>90</u>
Redovisad skatt	0	-	95

## Not. 6 Långfristiga finansiella placeringar

Bolaget innehar två företagsägda kapitalförsäkringar utan kopplat pensionsåtagande, varför någon avsättning inte redovisas. Kapitalförsäkringen är en ren finansiell placering bestående av likvida medel, aktier och andra

finansiella instrument, pr 31/8 2023                      marknadsvärde    148.298 tkr

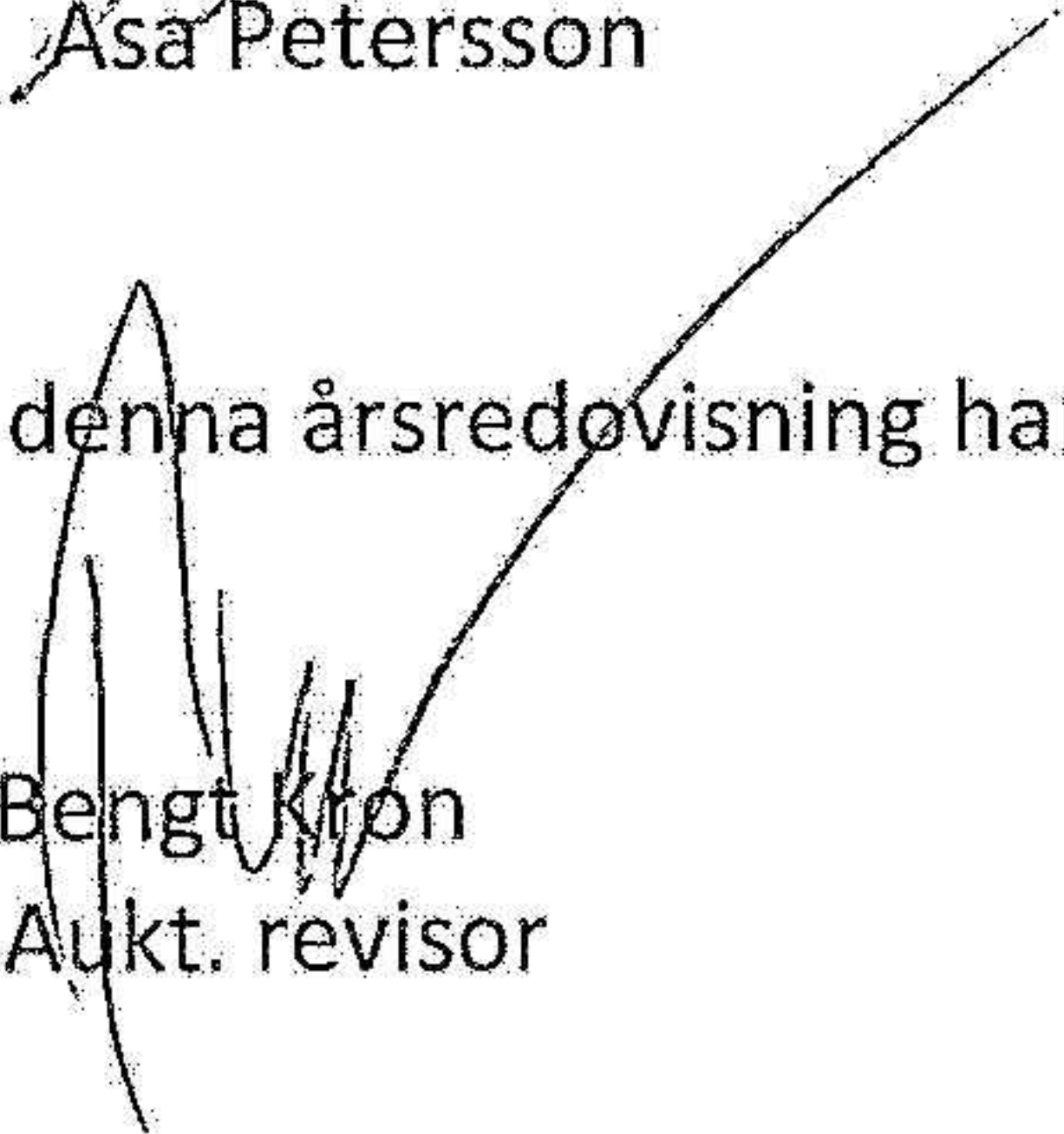
## Not. 7 Varulager

Marknadsvärde börnoterade aktier	7.724	9.912
Marknadsvärde finansiella instrument	41.040	42.325

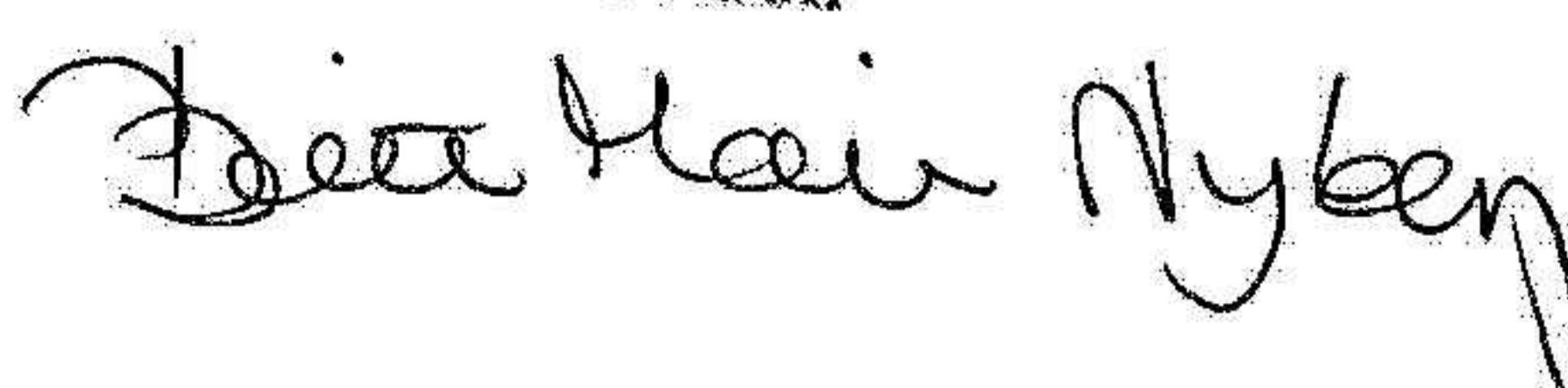
Stockholm den 20 oktober 2023

  
Åsa Petersson

Min revisionsberättelse beträffande denna årsredovisning har avgivits 2023 11 08

  
Bengt Kjöron  
Aukt. revisor

FOTOKOPPIER: ÖVERENSSTÄMMELSE MED  
ORIGINALET BETYGAR:

  
Birte Karin Nyberg

# Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Menitia AB, org.nr 556652-2594

---

## Rapport om årsredovisningen

### Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Menitia AB för räkenskapsåret 1 september 2022 till 31 augusti 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Menitia ABs finansiella ställning per den 31 augusti 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 för Menitia AB.

### 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 Menitia 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 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 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 styrelsen avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

### 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.

En ytterligare beskrivning av mitt ansvar för revisionen av årsredovisningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: [www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar](http://www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar). Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

## 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 Menitia AB för räkenskapsåret 1 september 2022 till 31 augusti 2023 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 revisionsred i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Jag är oberoende i förhållande till Menitia AB enligt god revisorsred 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:

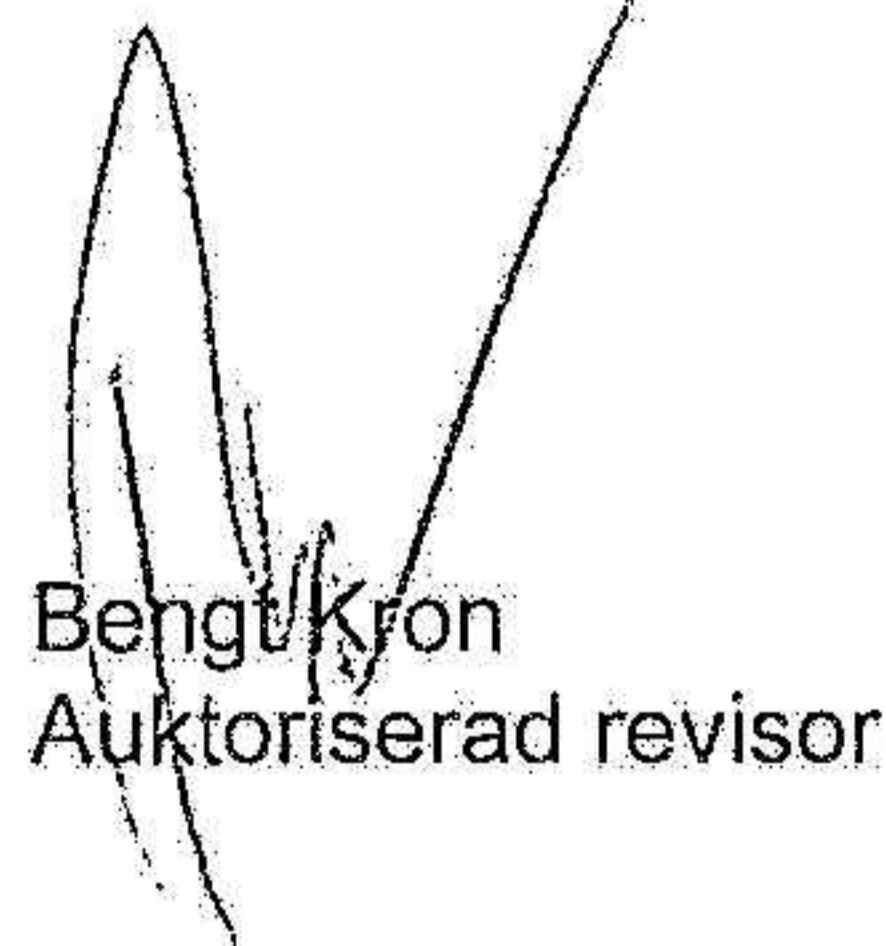
- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

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 revisionsred 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.

En ytterligare beskrivning av mitt ansvar för revisionen av förvaltningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: [www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar](http://www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar). Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Göteborg den 8 november 2023



Bengt Kron  
Auktoriserad revisor

FOTOKOPPIANS ÖVERENSSTÄMMELSE MED  
ORIGINALET BETYGAR

