

Årsredovisning för
Accrelium AB
556717-7562

Räkenskapsåret
2022-01-01 - 2022-12-31

Innehållsförteckning:	Sida
Förvaltningsberättelse	1-2
Resultaträkning	3
Balansräkning	4-5
Noter	6-7
Underskrifter	8

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Accrelium AB intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämma 2023-05-31. Stämman beslutade också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Göteborg 2023-05-31


Peter Sandberg
Styrelseledamot

Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Accrelium AB, 556717-7562, med säte i Göteborg, får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2022.

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolagets verksamhet har under året varit att bedriva förvaltning av värdepapper, handel med värdepapper samt därmed förenlig verksamhet.

I koncernen ingår Cover Credit AB, org nr 556868-4590.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Bolaget har i slutet av december erhållit ett aktieägartillskott i form av 500 000 st aktier i Pegroco Invest AB som beräknats till ett värde om 7 500 000 kr.

Bolaget har gjort nedskrivningar av tillgångar med 2 749 tkr under året.

Flerårsöversikt

	2022	2021	2020	Belopp i SEK 2019
Nettoomsättning	2 301 890	975 339	1 045 159	772 300
Resultat efter finansiella poster	-3 160 450	1 846 390	699 239	-9 141 958
Soliditet, %	78	86	63	58

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Fritt eget kapital
Vid årets början	396 800		9 653 839
Aktieägartillskott, erhållna <i>Disposition enl årsstämmobeslut</i>			7 500 000
Årets resultat			-3 160 450
Vid årets slut	396 800		13 993 389

Villkorlig återbetalningsskyldighet för aktieägartillskott uppgick till 1 000 000 kr (0).

Resultatdisposition

	Belopp i SEK
Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, kronor 13 993 389, disponeras enligt följande:	
erhållet aktieägartillskott	7 500 000
balanserat resultat	9 653 839
årets resultat	-3 160 450
Totalt	13 993 389
disponeras för	
balanseras i ny räkning	13 993 389
Summa	13 993 389

{ Bolagets resultat och ställning framgår av efterföljande resultat- och balansräkningar med noter.

2023060822010

Resultaträkning

Belopp i SEK	Not	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändring m.m.			
Nettoomsättning		2 301 890	975 339
Summa rörelseintäkter, lagerförändring m.m.		2 301 890	975 339
Rörelsekostnader			
Råvaror och förnödenheter		-11 034	-
Övriga externa kostnader		-1 053 391	-1 463 517
Personalkostnader	2	-747 935	-671 720
Summa rörelsekostnader		-1 812 360	-2 135 237
Rörelseresultat		489 530	-1 159 898
Finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernbolag		-	174 333
Resultat från övriga företag som det finns ett ägarintresse i		-811 034	280 982
Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar		30 329	-9 292
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	3	7 407	2 648 375
Nedskrivningar/återföring av finansiella anläggningstillgångar och kortfristiga placeringar		-2 749 283	-
Räntekostnader och liknande resultatposter	4	-127 399	-88 110
Summa finansiella poster		-3 649 980	3 006 288
Resultat efter finansiella poster		-3 160 450	1 846 390
Bokslutsdispositioner			
Resultat före skatt		-3 160 450	1 846 390
Skatter			
Årets resultat		-3 160 450	1 846 390

Balansräkning

Belopp i SEK	Not	2022-12-31	2021-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Inventarier, verktyg och installationer	5	99 690	99 690
Summa materiella anläggningstillgångar		99 690	99 690
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	6	7 925 000	7 925 000
Andra långfristiga värdepappersinnehav	7	-	1 178 247
Summa finansiella anläggningstillgångar		7 925 000	9 103 247
Summa anläggningstillgångar		8 024 690	9 202 937
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager m.m.</i>			
Färdiga varor och handelsvaror		79 421	19 900
Summa varulager		79 421	19 900
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		498 996	-
Övriga fordringar		24 899	1 560 345
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		43 750	1
Summa kortfristiga fordringar		567 645	1 560 346
<i>Kortfristiga placeringar</i>		9 414 157	761 148
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		276 318	117 753
Summa kassa och bank		276 318	117 753
Summa omsättningstillgångar		10 337 541	2 459 147
SUMMA TILLGÅNGAR		18 362 231	11 662 084

2023060822012

Balansräkning

Belopp i SEK	Not	2022-12-31	2021-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		396 800	396 800
Uppskrivningsfond		6 353 199	6 353 199
Summa bundet eget kapital		6 749 999	6 749 999
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		10 800 640	1 454 250
Årets resultat		-3 160 450	1 846 390
Summa fritt eget kapital		7 640 190	3 300 640
Summa eget kapital		14 390 189	10 050 639
<i>Långfristiga skulder</i>			
Övriga skulder till kreditinstitut	9	299 250	449 250
Summa långfristiga skulder		299 250	449 250
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Checkräkningskredit	8	-	188 766
Övriga skulder till kreditinstitut		390 798	351 343
Leverantörsskulder		100 589	34 078
Skulder till intresseföretag och gemensamt styrda företag		1 324 211	-
Skatteskulder		49 903	14 522
Övriga skulder		1 610 382	520 342
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		196 909	53 144
Summa kortfristiga skulder		3 672 792	1 162 195
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		18 362 231	11 662 084

Noter

Belopp i SEK om inget annat anges.

Not 1 Redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med Årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2016:10 Årsredovisning i mindre företag.

Avskrivningsprinciper för anläggningstillgångar

Avskrivningar enligt plan baseras på ursprungliga anskaffningsvärden och beräknad nyttjandeperiod. Följande avskrivningstider tillämpas:

<i>Anläggningstillgångar</i>	<i>År</i>
Immateriella anläggningstillgångar:	
Materiella anläggningstillgångar:	
-Inventarier, verktyg och installationer	5

Not 2 Personal

Personal

	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
Medelantalet anställda		
Bolaget	1	1
Summa	1	1

Not 3 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
Ränteintäkter, koncernföretag		-
Ränteintäkter, övriga	7	11 500
Utdelning	7 400	74 325
Summa	7 407	85 825

Not 4 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
Räntekostnader, övriga	127 399	88 110
Summa	127 399	88 110

Not 5 Inventarier, verktyg och installationer

	2022-12-31	2021-12-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	99 690	88 790
-Nyanskaffningar	-	10 900
Vid årets slut	99 690	99 690
Akkumulerade avskrivningar enligt plan:		
Vid årets slut		
Redovisat värde vid årets slut	99 690	99 690

Not 6 Andelar i koncernföretag/intressebolag

	2022-12-31	2021-12-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	7 925 000	-
-Förvärv	-	7 925 000
Redovisat värde vid årets slut	7 925 000	7 925 000

Not 7 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2022-12-31	2021-12-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	1 178 247	9 838 776
-Tillkommande tillgångar		-
-Avgående tillgångar	-1 178 247	-8 660 529
Redovisat värde vid årets slut	-	1 178 247

Not 8 Checkräkningskredit

	2022-12-31	2021-12-31
Beviljad kreditlimit	200 000	200 000
Outnyttjad del	-200 000	-11 234
Utnyttjat kreditbelopp	-	188 766

Not 9 Övriga skulder till kreditinstitut

	2022-12-31
Belopp varmed skuldposten förväntas betalas efter mer än fem år efter balansdagen	-
	-

Underskrifter

Göteborg 2023-05-31



Peter Sandberg
Styrelseordförande



Eva Sandberg
Styrelseledamot

Min revisionsberättelse har lämnats den 31/5- 2023



Roger Mattsson
Auktoriserad revisor

Kommentar:

Bolagets resultat- och balansräkning blir föremål för fastställelse på ordinarie årsstämma

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Accrelium AB, org. nr 556717-7562.

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Accrelium AB för år 2022.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Accrelium ABs finansiella ställning per den 31 december 2022 och av dess finansiella resultat för räkenskapsåret 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 Accrelium 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. 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 Accrelium AB 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 styrelseledamöterna 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 Accrelium 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 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.

Göteborg 2023-05-31



Roger Mattsson
Auktoriserad revisor

Vidminnas
Roger Mattsson