

Årsredovisning för
Förvaltnings Aktiebolaget Ellipsen

556126-2451

Räkenskapsåret

2023-01-01 - 2023-12-31

Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	2
Balansräkning	3
Noter	5
Underskrifter	7

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-06-27. 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

Ylva Bengtsson
Verkställande direktör

2024-06-27

Förvaltningsberättelse

Styrelsen och verkställande direktören för Förvaltnings Aktiebolaget Ellipsen, 556126-2451, avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31.

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolaget förvaltar egna och andras fastigheter och bedriver konsultativ verksamhet samt därmed förenliga verksamheter.

Företagets säte är i Malmö.

Flerårsöversikt

	2023	2022	2021	Belopp i kr 2020
Nettoomsättning	1 600 000	1 200 000	1 200 000	1 200 000
Resultat efter finansiella poster	-1 004 395	-5 697 124	-185 305	2 568 604
Soliditet %	98,7	97,9	98,5	98,6

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat
Belopp vid årets ingång	100 000	20 000	84 492 677	-1 994 140
Balanseras i ny räkning			-1 994 140	1 994 140
Utdelning			-260 000	
Årets resultat				-2 575 995
Belopp vid årets utgång	100 000	20 000	82 238 537	-2 575 995

Resultatdisposition

	Belopp i kr
<i>Till årsstämman förfogande står följande medel:</i>	
Balanserat resultat	82 238 537
Årets resultat	-2 575 995
Summa	79 662 542
<i>Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande:</i>	
Utdelning	200 000
Balanseras i ny räkning	79 462 542
Summa	79 662 542

Styrelsens yttrande om vinstutdelning

Bolagets egna kapital har beräknats i enlighet med svensk lag och bokföringsnämndens uttalande. Styrelsen finner att full täckning finns för bolagets bundna egna kapital efter den föreslagna vinstutdelningen.

Styrelsen finner även att den föreslagna utdelningen till aktieägarna är försvarbar med hänsyn till de parametrar (verksamhetens art, omfattning och risker samt konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt) som anges i 17 kap 3 §, andra och tredje stycket, i aktiebolagslagen.

Resultaträkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-01-01 - 2023-12-31</i>	<i>2022-01-01 - 2022-12-31</i>
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.			
Nettoomsättning		1 600 000	1 200 000
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		1 600 000	1 200 000
Rörelsekostnader			
Övriga externa kostnader		-166 053	-295 365
Personalkostnader	3	-1 298 126	-1 135 613
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-8 742	-8 741
Summa rörelsekostnader		-1 472 921	-1 439 719
Rörelseresultat		127 079	-239 719
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		1 206 723	83 003
Nedskrivningar av finansiella anläggningstillgångar och kortfristiga placeringar		-2 337 895	-5 540 408
Räntekostnader och liknande resultatposter		-302	0
Summa finansiella poster		-1 131 474	-5 457 405
Resultat efter finansiella poster		-1 004 395	-5 697 124
Bokslutsdispositioner			
Erhållna koncernbidrag		2 256 200	6 040 100
Lämnade koncernbidrag		-6 881 310	0
Förändring av periodiseringsfonder		3 054 000	-1 400 000
Summa bokslutsdispositioner		-1 571 110	4 640 100
Resultat före skatt		-2 575 505	-1 057 024
Skatter			
Skatt på årets resultat		-490	-937 116
Årets resultat		-2 575 995	-1 994 140

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier, verktyg och installationer	4	11 655	20 397
Summa materiella anläggningstillgångar		11 655	20 397
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	5	6 100 000	6 100 000
Ägarintressen i övriga företag	6	2 500 000	0
Andra långfristiga värdepappersinnehav	7	50 782 095	48 799 990
Summa finansiella anläggningstillgångar		59 382 095	54 899 990
Summa anläggningstillgångar		59 393 750	54 920 387
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Fordringar hos koncernföretag		13 984 310	15 575 639
Övriga fordringar		4 054 995	3 354 730
Summa kortfristiga fordringar		18 039 305	18 930 369
Kassa och bank			
Kassa och bank		6 650 010	16 187 255
Summa kassa och bank		6 650 010	16 187 255
Summa omsättningstillgångar		24 689 315	35 117 624
SUMMA TILLGÅNGAR		84 083 065	90 038 011

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		100 000	100 000
Reservfond		20 000	20 000
Summa bundet eget kapital		120 000	120 000
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		82 238 537	84 492 677
Årets resultat		-2 575 995	-1 994 140
Summa fritt eget kapital		79 662 542	82 498 537
Summa eget kapital		79 782 542	82 618 537
Obeskattade reserver			
Periodiseringsfonder		3 996 000	7 050 000
Summa obeskattade reserver		3 996 000	7 050 000
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		2 539	7 251
Skatteskulder		0	0
Övriga skulder		158 595	205 040
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		143 389	157 183
Summa kortfristiga skulder		304 523	369 474
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		84 083 065	90 038 011

Noter

Belopp i kr om inget annat anges.

Not 1 Redovisningsprinciper

Redovisningsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd (BFNAR 2016:10) om årsredovisning i mindre företag.

Materiella anläggningstillgångar

<i>Avskrivningar</i>	<i>År</i>
Inventarier, verktyg och installationer	5

Not 2 Inköp och försäljning mellan koncernföretag

<i>Rubrik</i>	<i>2023-01-01 - 2023-12-31</i>	<i>2022-01-01 - 2022-12-31</i>
Årets inköp från koncernföretag	1 600 000	1 200 000

Not 3 Medelantalet anställda

	<i>2023-01-01 - 2023-12-31</i>	<i>2022-01-01 - 2022-12-31</i>
Medelantalet anställda	2	2

Not 4 Inventarier, verktyg och installationer

	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
Ingående anskaffningsvärden	59 464	59 464
Utgående anskaffningsvärden	59 464	59 464
Ingående avskrivningar	-39 067	-30 326
Förändringar av avskrivningar		
Årets avskrivningar	-8 742	-8 741
Utgående avskrivningar	-47 809	-39 067
Redovisat värde	11 655	20 397

Not 5 Andelar i koncernföretag

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	6 100 000	6 100 000
Utgående anskaffningsvärden	6 100 000	6 100 000
Redovisat värde	6 100 000	6 100 000

Innehav av andelar i koncernföretag

<i>Företagets namn</i>	<i>Org.nr</i>	<i>Säte</i>	<i>Antal andelar</i>	<i>Kapitalandel %</i>
Fastighets AB Osbymolnet	556672-4224	Malmö	1 000	100
Fastigheten Glaset 3 i Malmö AB	556739-0769	Malmö	1 000	100

Not 6 Ägarintressen i övriga företag

	2023-12-31	2022-12-31
Förändringar av anskaffningsvärden		
Inköp	2 500 000	0
Utgående anskaffningsvärden	2 500 000	0
Redovisat värde	2 500 000	0

Not 7 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	54 340 398	47 840 398
Förändringar av anskaffningsvärden		
Inköp	4 319 995	8 800 000
Försäljningar	0	-2 300 000
Omklassificeringar	-4 995	0
Utgående anskaffningsvärden	58 655 398	54 340 398
Ingående nedskrivningar	-5 540 408	0
Förändring av nedskrivningar		
Årets nedskrivningar	-2 332 895	-5 540 408
Utgående nedskrivningar	-7 873 303	-5 540 408
Redovisat värde	50 782 095	48 799 990

Not 8 Koncernförhållanden

Koncernförhållanden

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

Underskrifter

Ylva Bengtsson 2024-06-27
Ylva Bengtsson Datum
Verkställande direktör

Yngve Bengtsson 2024-06-27
Yngve Bengtsson Datum
Styrelseledamot

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-06-27

Martin Johnsson
Martin Johnsson
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Förvaltnings Aktiebolaget Ellipsen, Org.nr. 556126-2451

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Förvaltnings Aktiebolaget Ellipsen för år 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Förvaltnings Aktiebolaget Ellipsens finansiella ställning per den 31 december 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 Förvaltnings Aktiebolaget Ellipsen 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 och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen och verkställande direktören 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 och verkställande direktören 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 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, förfälskning, 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 och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören 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 och verkställande direktörens förvaltning för Förvaltnings Aktiebolaget Ellipsen för år 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 och verkställande direktören 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 Förvaltnings Aktiebolaget Ellipsen 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 och verkställande direktörens 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. Verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas 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 eller verkställande direktören 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.

Malmö den 27 juni 2024

Martin Johnsson
Martin Johnsson

Auktoriserad revisor