

ÅRSREDOVISNING

för

Fröfast AB

Org.nr. 559323-8966

Styrelsen avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022-09-01--2023-08-31

Innehåll	Sida
-förvaltningsberättelse	2
-resultaträkning	4
-balansräkning	5
-noter	7
-underskrifter	9

FASTSTÄLLELSEINTYG

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-02-29.

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
Wadih El-Achkar, Styrelseledamot
2024-03-08

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

VERKSAMHETEN

Verksamhetens art och inriktning

Bolaget ska bedriva förvaltning av värdepapper, äga och förvalta lös och fast egendom samt därmed förenlig verksamhet.

Säte

Företagets säte är Stockholm.

Uppgift om ägare som har mer än tio procent av antalet andelar eller röster i företaget

Wadih El-Achkar Consulting AB, 31,05%

FH Consulting AB, 27,20%

Saitaris AB, 23,75%

Dialog Fastigheter AB 18,01%

FLERÅRSÖVERSIKT*

	2022/2023	2021/2022
Nettoomsättning	0	0
Res. efter finansiella poster	-27 244	-39 243
Soliditet (%)	76,13	77,18

*Definitioner av nyckeltal, se noter

FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

	Aktiekapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa eget kapital
Belopp vid årets ingång	100 000	10 000 000	-39 243	10 060 757
Balanseras i ny räkning		-39 243	39 243	0
Årets resultat			-499 244	-499 244
Belopp vid årets utgång	<u>100 000</u>	<u>9 960 757</u>	<u>-499 244</u>	<u>9 561 513</u>

RESULTATDISPOSITION

Förslag till disposition av bolagets vinst

Till årsstämman förfogande står	
balanserad vinst	9 960 757
årets förlust	<u>-499 244</u>
	9 461 513
Styrelsen föreslår att	
i ny räkning överföres	<u>9 461 513</u>
	9 461 513

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

RESULTATRÄKNING	Not	2022-09-01 2023-08-31	2021-06-22 2022-08-31
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader		<u>-54 166</u>	<u>-212 895</u>
		-54 166	-212 895
Rörelseresultat		-54 166	-212 895
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		182 923	336 076
Räntekostnader och liknande resultatposter		<u>-156 001</u>	<u>-162 424</u>
		26 922	173 652
Resultat efter finansiella poster		-27 244	-39 243
Bokslutsdispositioner			
Lämnade koncernbidrag		<u>-472 000</u>	<u>0</u>
		-472 000	0
Resultat före skatt		-499 244	-39 243
Årets resultat		<u>-499 244</u>	<u>-39 243</u>

BALANSRÄKNING	Not	2023-08-31	2022-08-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	2	600 000	600 000
Fordringar hos koncernföretag	3	<u>11 628 093</u>	<u>10 735 942</u>
		12 228 093	11 335 942
Summa anläggningstillgångar		12 228 093	11 335 942
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Fordringar hos koncernföretag		13 000	0
Övriga fordringar		<u>1 303</u>	<u>0</u>
		14 303	0
Kassa och bank			
Kassa och bank		<u>316 535</u>	<u>1 699 011</u>
Summa kassa och bank		316 535	1 699 011
Summa omsättningstillgångar		330 838	1 699 011
SUMMA TILLGÅNGAR		12 558 931	13 034 953

BALANSRÄKNING	Not	2023-08-31	2022-08-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
		100 000	100 000
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		9 960 757	10 000 000
Årets resultat		<u>-499 244</u>	<u>-39 243</u>
		9 461 513	9 960 757
Summa eget kapital		<u>9 561 513</u>	<u>10 060 757</u>
Långfristiga skulder			
	4		
Övriga skulder		<u>2 928 425</u>	<u>2 772 424</u>
Summa långfristiga skulder		2 928 425	2 772 424
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		55 993	1 303
Skulder till koncernföretag		0	187 469
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		<u>13 000</u>	<u>13 000</u>
Summa kortfristiga skulder		68 993	201 772
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		12 558 931	13 034 953

NOTER

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning.

Fordringar

Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.

Övriga tillgångar, avsättningar och skulder

Övriga tillgångar, avsättningar och skulder har värderats till anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

Intäktsredovisning

Inkomsten redovisas till det verkliga värdet av vad som erhållits eller kommer att erhållas. Företaget redovisar därför inkomsten till nominellt värde (fakturabelopp) om ersättningen erhålls i likvida medel direkt vid leverans. Avdrag görs för lämnade rabatter.

Inkomstskatt

Aktuell skatt är inkomstskatt för innevarande räkenskapsår som avser årets skattepliktiga resultat och den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte har redovisats. Aktuell skatt värderas till det sannolika beloppet enligt de skattesatser och skatteregler som gäller på balansdagen.

NOTER

Not 2 Andelar i koncernföretag

Företag Org.nummer Säte	Antal Kap.andel %	Eget kapital Resultat	Redovisat värde
Frösfast Projekt AB			
559324-2737	100	509 714	600 000
Stockholm	100 %	22 238	
			600 000
		2023-08-31	2022-08-31
Ingående anskaffningsvärde		600 000	0
Inköp		0	100 000
Aktieägartillskott		0	500 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden		600 000	600 000
Utgående redovisat värde		600 000	600 000

Not 3 Fordringar hos koncernföretag

	2023-08-31	2022-08-31
Ingående anskaffningsvärde	10 735 942	0
Tillkommande	1 080 923	11 235 942
Omvandlat till aktieägartillskott	0	-500 000
Utgående fordringar	11 816 865	10 735 942
Omklassificeringar	-188 772	0
Utgående redovisat värde	11 628 093	10 735 942

Not 4 Långfristiga skulder

	2023-08-31	2022-08-31
Summa långfristiga skulder - betalas senare än 5 år	2 610 000	2 610 000

NOTER

Not 5 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

I oktober 2023 har bolaget genomfört en nyemission som ökat aktiekapitalet med 22 448kr (22 448 aktier) och emisionslikviden uppgick till 2 mkr.

Not 6 Koncernförhållanden

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

Not 7 Definition av nyckeltal

Soliditet
Justerat eget kapital i procent av balansomslutning

Stockholm

Wadih El-Achkar
Wadih El-Achkar

Fredrik Hultman
Fredrik Hultman

Nicklas Norling
Nicklas Norling

2024-02-29

2024-02-29

2024-02-29

Vår revisionsberättelse har lämnats den 29 februari 2024.

Edlund & Partners AB

Tony Sjölund
Tony Sjölund
Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Frösfast AB , org.nr 559323-8966

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Frösfast AB för räkenskapsåret 2022-09-01 -- 2023-08-31.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Frösfast ABs finansiella ställning per den 31 augusti 2023 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Vi är oberoende i förhållande till Frösfast AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra 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 styrelsen avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

Revisorns ansvar

Våra 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 våra uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionsred 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 vårt ansvar för revisionen av årsredovisningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Fröfast AB för räkenskapsåret 2022-09-01 -- 2023-08-31 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionsred i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Vi är oberoende i förhållande till Fröfast AB enligt god revisorsred i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra 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

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt 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.

Vårt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed vårt 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 ersättningsskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

En ytterligare beskrivning av vårt ansvar för revisionen av förvaltningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Östersund
2024-02-29

Edlund & Partners AB

Tony Sjölund

Tony Sjölund

Auktoriserad revisor