

# Årsredovisning

## Dan Falck Invest AB

Org.nr 556456-0869

Räkenskapsår 2022-05-01 - 2023-04-30

### **Fastställelseintyg**

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2023-09-13. 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:**

Dan Falk, Styrelseledamot

2023-09-13

## Årsredovisning för räkenskapsåret 2022-05-01 - 2023-04-30

Styrelsen för Dan Falck Invest AB avger följande årsredovisning.

<b>Innehåll</b>	<b>Sida</b>
Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	3
Balansräkning	4
Noter	6

Styrelsens säte: Lidköping

Företagets redovisningsvaluta: Svenska kronor (SEK).

Alla belopp redovisas, om inget annat anges, i kronor (kr).

## Förvaltningsberättelse

### Verksamheten

#### Allmänt om verksamheten

Bolaget, som har sitt säte i Lidköping, förvaltar sitt innehav av finansiella instrument.

<b>Flerårsöversikt (tkr)</b>	<b>2022/23</b>	<b>2021/22</b>	<b>2020/21</b>	<b>2019/20</b>
Nettoomsättning	0	3 392	4 079	3 343
Resultat efter finansiella poster	-51	1 850	551	324
Balansomslutning	1 730	2 710	1 701	1 275
Soliditet (%)	96	97	61	63

För definitioner av nyckeltal, se Not 1 Redovisningsprinciper.

Verksamheten såldes under föregående räkenskapsår.

### Förändringar i eget kapital

	<b>Aktie- kapital</b>	<b>Reserv- fond</b>	<b>Balanserat resultat</b>	<b>Årets resultat</b>	<b>Totalt</b>
Belopp vid årets ingång	100 000	7 000	690 597	1 820 517	<b>2 618 114</b>
Disposition enligt beslut av årsstämman:					
Utdelning			-900 000		<b>-900 000</b>
Balanseras i ny räkning			1 820 517	-1 820 517	<b>0</b>
Årets resultat				-51 285	<b>-51 285</b>
<b>Belopp vid årets utgång</b>	<b>100 000</b>	<b>7 000</b>	<b>1 611 114</b>	<b>-51 285</b>	<b>1 666 829</b>

### Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	1 611 114
årets förlust	-51 285
	<b>1 559 829</b>
disponeras så att i ny räkning överföres	1 559 829
	<b>1 559 829</b>

<b>Resultaträkning</b>	<b>Not</b>	<b>2022-05-01</b>	<b>2021-05-01</b>
	<b>1</b>	<b>-2023-04-30</b>	<b>-2022-04-30</b>
<i>Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.</i>			
Nettoomsättning		0	3 392 269
Övriga rörelseintäkter		3 271	62 932
<b>Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.</b>		<b>3 271</b>	<b>3 455 201</b>
<i>Rörelsekostnader</i>			
Handelsvaror		-1 284	-1 152 357
Övriga externa kostnader		-54 539	-565 871
Personalkostnader	2	1 218	-1 430 844
Övriga rörelsekostnader		0	-14 467
<b>Summa rörelsekostnader</b>		<b>-54 605</b>	<b>-3 163 539</b>
<b>Rörelseresultat</b>		<b>-51 334</b>	<b>291 662</b>
<b>Finansiella poster</b>			
Resultat från andelar i koncernföretag		0	1 415 000
Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar		0	143 292
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		49	0
<b>Summa finansiella poster</b>		<b>49</b>	<b>1 558 292</b>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>-51 285</b>	<b>1 849 954</b>
<b>Bokslutsdispositioner</b>			
Förändring av överavskrivningar		0	56 631
<b>Summa bokslutsdispositioner</b>		<b>0</b>	<b>56 631</b>
<b>Resultat före skatt</b>		<b>-51 285</b>	<b>1 906 585</b>
<b>Skatter</b>			
Skatt på årets resultat		0	-86 068
<b>Årets resultat</b>		<b>-51 285</b>	<b>1 820 517</b>

<b>Balansräkning</b>	<b>Not</b>	<b>2023-04-30</b>	<b>2022-04-30</b>
	1		
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<i>Anläggningstillgångar</i>			
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andra långfristiga fordringar	3	943 292	943 292
<b>Summa finansiella anläggningstillgångar</b>		<b>943 292</b>	<b>943 292</b>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>943 292</b>	<b>943 292</b>
<i>Omsättningstillgångar</i>			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Övriga fordringar		27 319	38 231
<b>Summa kortfristiga fordringar</b>		<b>27 319</b>	<b>38 231</b>
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		759 482	1 728 617
<b>Summa kassa och bank</b>		<b>759 482</b>	<b>1 728 617</b>
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>786 801</b>	<b>1 766 848</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>1 730 093</b>	<b>2 710 140</b>

<b>Balansräkning</b>	<b>Not</b>	<b>2023-04-30</b>	<b>2022-04-30</b>
	1		
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>			
<b><i>Eget kapital</i></b>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		100 000	100 000
Reservfond		7 000	7 000
<b>Summa bundet eget kapital</b>		<b>107 000</b>	<b>107 000</b>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		1 611 114	690 597
Årets resultat		-51 285	1 820 517
<b>Summa fritt eget kapital</b>		<b>1 559 829</b>	<b>2 511 114</b>
<b>Summa eget kapital</b>		<b>1 666 829</b>	<b>2 618 114</b>
<b><i>Kortfristiga skulder</i></b>			
Övriga skulder		12 264	30 026
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		51 000	62 000
<b>Summa kortfristiga skulder</b>		<b>63 264</b>	<b>92 026</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<b>1 730 093</b>	<b>2 710 140</b>

## Noter

### Not 1 Redovisningsprinciper

#### Allmänna upplysningar

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

#### Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader men före bokslutsdispositioner och skatter.

Balansomslutning

Företagets samlade tillgångar.

Soliditet (%)

Justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt) i procent av balansomslutning.

### Not 2 Medelantalet anställda

	2022-05-01 -2023-04-30	2021-05-01 -2022-04-30
Medelantalet anställda	0	4

**Not 3 Andra långfristiga fordringar**

	<b>2023-04-30</b>	<b>2022-04-30</b>
Ingående anskaffningsvärden	943 292	300 000
Tillkommande fordringar	0	943 292
Avgående fordringar	0	-300 000
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>943 292</b>	<b>943 292</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>943 292</b>	<b>943 292</b>

Lidköping 2023-09-13

*Dan Falk*  
Dan Falk

Vår revisionsberättelse har lämnats 2023-09-13

Ernst & Young Aktiebolag

*Eva Skymgård*  
Eva Skymgård  
Auktoriserad revisor



## Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Dan Falck Invest AB, org.nr 556456-0869

### Rapport om årsredovisningen

#### Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Dan Falck Invest AB för räkenskapsåret 2022-05-01 – 2023-04-30.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Dan Falck Invest ABs finansiella ställning per den 30 april 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 Dan Falck Invest 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 beslut har fattats om att avveckla verksamheten.

#### Revisorns ansvar

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om att 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 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 vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer vi 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 våra 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 vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra 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 vi den övergripande presentationen, strukturen och innehåll i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

Vi måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.



## Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

### Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens förvaltning av Dan Falck Invest AB för räkenskapsåret 2022-05-01 – 2023-04-30 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

### 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 Dan Falck Invest 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 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 styrelseledamoten 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.

Som en del av en revision enligt god revisionssed i Sverige använder vi 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 vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi 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. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

### Anmärkningar

Styrelsens ledamot har under året tagit upp lån i bolaget i strid med bestämmelserna i 21 kap. aktiebolagslagen. Lånet har som mest uppgått till 27 tkr och uppgår vid utgången av räkenskapsåret till 27 tkr.

Lidköping den 13 september 2023

Ernst & Young AB

Eva Skymgård

Eva Skymgård

Auktoriserad revisor