

Styrelsen för

A.E. Förvaltning AB

Org nr 556670-8417

får härmed avge

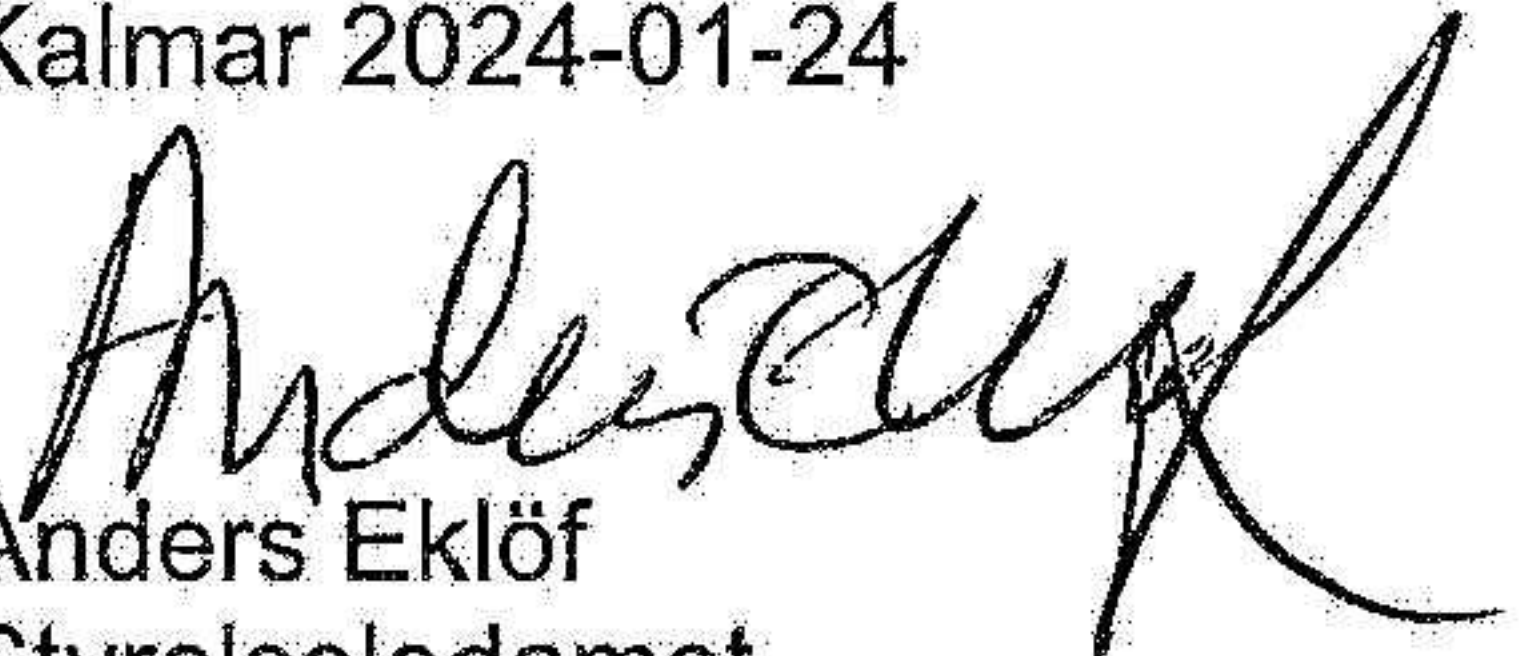
Årsredovisning och koncernredovisning

för räkenskapsåret 2022-10-01 - 2023-09-30

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i A.E. Förvaltning AB intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen samt koncernresultat- och koncernbalansräkningen fastställts på ordinarie årsstämma 2024-01-24. Stämman beslöt också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition i moderföretaget

Kalmar 2024-01-24


Anders Eklöf
Styrelseledamot

KOPIA

Styrelsen för

A.E. Förvaltning AB

Org nr 556670-8417

får härmed avge

**Årsredovisning
och koncernredovisning**

för räkenskapsåret 2022-10-01 - 2023-09-30

AC

2024012401214

Innehållsförteckning:

	Sida
Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning - koncern	3
Balansräkning - koncern	4
Kassaflödesanalys - koncern	6
Resultaträkning - moderföretag	7
Balansräkning - moderföretag	8
Kassaflödesanalys - moderföretag	10
Noter	11
Underskrifter	19

M 1

Förvaltningsberättelse

Styrelsen för A.E. Förvaltning AB, 556670-8417 med säte i Kalmar kommun, Kalmar län, får härmed avge årsredovisning för verksamhetsåret 2022-10-01-2023-09-30.

Allmänt om verksamheten

Bolaget bedriver förvaltning av aktier i dotterföretag.

Dotterföretaget Anders Eklöf Livs AB har fr.o.m 2017-02-01 bedrivit verksamheten "ICA Kvantum Färjestaden". Företaget har sitt säte i Kalmar.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Omvärldsfaktorer

Under 2022/2023 har flera omvärldsfaktorer påverkat koncernens verksamhet, främst i form av stigande energipriser, prisinflation och förändrade kundbeteenden. I vilken omfattning det påverkar koncernen bedöms löpande för att beakta lämpliga åtgärder i bolagens verksamheter. Fokus är att genomföra och fortsätta utveckla åtgärder för att driva försäljningstillväxt i volym, möta konsekvenserna av oron i omvärlden och öka fokus på effektivitet i hela värdekedjan.

Ägarförhållanden

Bolaget ägs till 99,9% av Anders Eklöf och till 0,1% av ICA Sverige AB.

Utveckling av företagets verksamhet, resultat och ställning

Koncern

Belopp SEK	2023-09-30	2022-09-30	2021-09-30	2020-09-30	2019-09-30
Nettoomsättning	278 590	258 779	254 870	229 522	218 609
Rörelsemarginal %	4	6	6	4	3
Soliditet	67	59	59	46	50
Antal anställda	42	43	44	49	48

Moderföretag

Belopp SEK	2023-09-30	2022-09-30	2021-09-30	2020-09-30	2019-09-30
Nettoomsättning	-	-	-	-	-
Soliditet	100	100	100	100	100
Antal anställda	-	-	-	-	-

Eget kapital

	Aktie- kapital	Övrigt tillskjutet kapital	Minoritets- intresse	Totalt
Koncernen				
Ingående balans	100 000	31 241 458	4 520 401	35 861 859
Utdelning		-5 000 000	-4 520 301	-9 520 301
Årets resultat		6 170 181	2 479 609	8 649 790
Belopp vid årets utgång	100 000	32 411 639	2 479 709	34 991 348

ICA Sverige äger preferensaktier motsvarande 0,1% av aktiekapitalet i dotterbolaget Anders Eklöf Livs AB. Mellan ICA Sverige AB och Anders Eklöfs Livs AB finns ett vinstdelningsavtal som i år medför utdelning på 2 476 609 kr till ICA Sverige AB vilket belastar det friga egna kapitalet i koncernen.

	Aktie- kapital	Balanserad vinst	Årets resultat	Totalt
Moderföretag				
Vid årets början	100 000	14 451 794	7 000 000	21 551 794
Utdelning		-5 000 000		-5 000 000
Omföring av föreg års vinst		7 000 000	-7 000 000	
Årets resultat			3 000 000	3 000 000
Vid årets slut	100 000	16 451 794	3 000 000	19 551 794

Förslag till disposition beträffande bolagets vinst

Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, 19 451 794 kr, disponeras enligt följande:

	Belopp i SEK
Utdelning	1 000 000
Balanseras i ny räkning	18 451 794
Summa	19 451 794

Vad beträffar koncernens och moderföretagets resultat och ställning i övrigt, hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande noter.

Resultaträkning - koncernen

Belopp i SEK	Not	2022-10-01- 2023-09-30	2021-10-01- 2022-09-30
Nettoomsättning		278 589 876	258 779 218
Kostnad sålda varor		-230 867 784	-209 885 560
Bruttoresultat		47 722 092	48 893 658
Försäljningskostnader	5	-23 912 760	-21 698 283
Administrationskostnader	3,5	-13 030 496	-12 190 096
Rörelseresultat		10 778 836	15 005 279
Resultat från finansiella poster			
Ränteintäkter och liknande resultatposter		459 710	12 518
Räntekostnader och liknande resultatposter		-299 088	-158 854
Resultat efter finansiella poster		10 939 458	14 858 943
Resultat före skatt		10 939 458	14 858 943
Skatt på årets resultat	9	-2 289 668	-3 025 833
Årets resultat		8 649 790	11 833 110
Hänförligt till			
Moderföretagets aktieägare		6 170 181	7 312 809
Minoritetsintresse		2 479 609	4 520 301

/M

2024012401218

Balansräkning - koncernen

Belopp i SEK	Not	2023-09-30	2022-09-30
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier, verktyg och installationer	11	7 588 464	10 788 432
		<u>7 588 464</u>	<u>10 788 432</u>
Finansiella anläggningstillgångar			
Uppskjuten skattefordran		-	58 623
Andra långfristiga fordringar	13	4 149 800	3 499 800
		<u>4 149 800</u>	<u>3 558 423</u>
Summa anläggningstillgångar		<u>11 738 264</u>	<u>14 346 855</u>
Omsättningstillgångar			
Varulager m m			
Färdiga varor och handelsvaror		6 365 526	6 280 157
		<u>6 365 526</u>	<u>6 280 157</u>
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		558 125	769 922
Övriga fordringar		1 343 567	1 791 948
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		1 214 047	600 346
		<u>3 115 739</u>	<u>3 162 216</u>
Kassa och bank		<u>31 198 224</u>	<u>36 961 614</u>
Summa omsättningstillgångar		<u>40 679 489</u>	<u>46 403 987</u>
SUMMA TILLGÅNGAR		<u>52 417 753</u> _{ml}	<u>60 750 842</u>

Balansräkning - koncernen

<i>Belopp i SEK</i>	<i>Not</i>	<i>2023-09-30</i>	<i>2022-09-30</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
Aktiekapital (1.000 aktier)		100 000	100 000
Balanserat resultat inkl årets resultat		32 411 639	31 241 458
Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare		32 511 639	31 341 458
Minoritetsintresse		2 479 709	4 520 401
Summa eget kapital		34 991 348	35 861 859
<i>Avsättningar</i>			
Uppskjuten skatteskuld		925 558	932 562
		925 558	932 562
<i>Långfristiga skulder</i>			
Övriga skulder till kreditinstitut	15	-	5 551 240
		-	5 551 240
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Skulder till kreditinstitut		-	1 708 076
Leverantörsskulder		8 292 654	7 512 785
Skatteskulder		365 961	2 352 735
Övriga kortfristiga skulder		2 759 221	2 245 407
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	16	5 083 011	4 586 178
		16 500 847	18 405 181
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		52 417 753	60 750 842

2024012401220

MJ

Kassaflödesanalys - koncern

2024012401221

<i>Belopp i SEK</i>	<i>Not</i>	2022-10-01- 2023-09-30	2021-10-01- 2022-09-30
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		10 939 458	14 858 943
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet, m m		3 255 021	4 348 648
		<u>14 194 479</u>	<u>19 207 591</u>
Betald inkomstskatt		-4 224 823	-1 797 842
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		9 969 656	17 409 749
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i>			
Ökning(-)/Minskning (+) av varulager		-85 369	-970 830
Ökning(-)/Minskning (+) av rörelsefordringar		46 477	-1 000 788
Ökning(+)/Minskning (-) av rörelseskulder		1 790 516	90 655
Kassaflöde från den löpande verksamheten		11 721 280	15 528 786
Investeringsverksamheten			
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-265 154	-293 601
Avyttring av materiella anläggningstillgångar		210 101	-
Förvärv av finansiella tillgångar		-650 000	-605 000
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-705 053	-898 601
Finansieringsverksamheten			
Amortering av låneskulder		-7 259 316	-1 708 076
Utbetald utdelning till moderföretagets aktieägare		-5 000 000	-6 500 000
Utbetald utdelning till minoritetsintresse		-4 520 301	-5 441 570
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-16 779 617	-13 649 646
Årets kassaflöde		-5 763 390	980 539
Likvida medel vid årets början		36 961 614	35 981 075
Likvida medel vid årets slut		31 198 224^{my}	36 961 614

Resultaträkning - moderföretag

Belopp i SEK	Not	2022-10-01- 2023-09-30	2021-10-01- 2022-09-30
Administrationskostnader	3	-28 625	-29 875
Rörelseresultat		-28 625	-29 875
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag	7	3 000 000	7 000 000
Resultat efter finansiella poster		2 971 375	6 970 125
Bokslutsdispositioner	8	28 625	29 875
Resultat före skatt		3 000 000	7 000 000
Årets resultat		3 000 000	7 000 000

2024012401222

Balansräkning - moderföretag

Belopp i SEK	Not	2023-09-30	2022-09-30
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	12	1 737 300	1 737 300
		<u>1 737 300</u>	<u>1 737 300</u>
Summa anläggningstillgångar		<u>1 737 300</u>	<u>1 737 300</u>
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Fordringar hos koncernföretag		17 746 893	19 718 268
Övriga fordringar		56	56
		<u>17 746 949</u>	<u>19 718 324</u>
Kassa och bank		73 545	102 170
Summa omsättningstillgångar		<u>17 820 494</u>	<u>19 820 494</u>
SUMMA TILLGÅNGAR		<u>19 557 794</u> <i>(n)</i>	<u>21 557 794</u>

2024012401223

Balansräkning - moderföretag

Belopp i SEK	Not	2023-09-30	2022-09-30
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital (1.000 aktier)		100 000	100 000
		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst		16 451 794	14 451 794
Årets resultat		3 000 000	7 000 000
		<u>19 451 794</u>	<u>21 451 794</u>
Summa eget kapital		<u>19 551 794</u>	<u>21 551 794</u>
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	16	6 000	6 000
		<u>6 000</u>	<u>6 000</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		<u>19 557 794</u>	<u>21 557 794</u>

2024012401224

Kassaflödesanalys - moderföretag

<i>Belopp i SEK</i>	<i>Not</i>	2022-10-01- 2023-09-30	2021-10-01- 2022-09-30
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		2 971 375	6 970 125
		<u>2 971 375</u>	<u>6 970 125</u>
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		2 971 375	6 970 125
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i>			
Ökning(-)/Minskning (+) av rörelsefordringar		1 971 375	-529 875
Kassaflöde från den löpande verksamheten		4 942 750	6 440 250
Investeringsverksamheten			
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-	-
Finansieringsverksamheten			
Erhållna koncernbidrag		28 625	29 875
Utbetald utdelning till moderföretagets aktieägare		-5 000 000	-6 500 000
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-4 971 375	-6 470 125
Årets kassaflöde		-28 625	-29 875
Likvida medel vid årets början		102 170	132 045
Likvida medel vid årets slut		73 545	102 170

2024012401225

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Belopp i SEK om inget annat anges.

Allmänna redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen enligt Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3)

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med tidigare år.

Moderföretaget och koncernen tillämpar samma redovisningsprinciper om inte annat framgår nedan.

Bolaget och koncernen tillämpar funktionsindelad resultaträkning. Till kostnad för sålda varor hänförs kostnader för varubeställning, varumottagning, lagerhållning samt varuvård. Till försäljningskostnader hänförs kostnader för manuell försäljning, kassa och övriga försäljningskostnader. Till administrationskostnader hänförs kostnader för kontor och administration.

Värderingsprinciper mm

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

Intäktssredovisning

Intäkter har tagits upp till verkligt värde av vad som erhållits eller kommer att erhållas och redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska fördelarna kommer att tillgodogöras bolaget och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Koncernredovisning

Konsolideringsmetod

Koncernredovisningen har upprättats enligt förvärvsmetoden. Detta innebär att förvärvade verksamheters identifierbara tillgångar och skulder redovisas till marknadsvärde enligt upprättad förvärvsanalys. Överstiger verksamhetens anskaffningsvärde det beräknade marknadsvärdet av de förväntade nettotillgångarna enligt förvärvsanalysen redovisas skillnaden som goodwill.

Transaktioner mellan koncernföretag

Koncerninterna fordringar och skulder samt transaktioner mellan koncernföretag liksom orealiserade vinster elimineras i sin helhet. Orealiserade förluster elimineras också såvida inte transaktionen motsvarar ett nedskrivningsbehov.

Anläggningstillgångar

Immateriella och materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar enligt plan och eventuella nedskrivningar.

Avskrivningar

Immateriella och materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar

Avskrivning sker linjärt över tillgångens beräknade nyttjandeperioden med hänsyn till väsentligt restvärde. *mj*

Följande avskrivningsprocent tillämpas:

	Koncern %	Moder- företag %
Immateriella anläggningstillgångar:		
-Goodwill	20	-
Materiella anläggningstillgångar:		
-Inventarier, verktyg och installationer	14,3	-
-Datainventarier	33,3	-

Leasingavtal

Företaget redovisar samtliga leasingavtal, såväl finansiella som operationella leasingavtal. Operationella leasingavtal redovisas som en kostnad linjärt över leasingperioden.

Varulager

Varulagret har värderats till 97% av det samlade anskaffningsvärdet vilket understiger varulagrets nettoförsäljningsvärde på balansdagen. Med nettoförsäljningsvärdet avses varornas beräknade försäljningspris minskat med försäljningskostnader. Den valda värderingsmetoden innebär att eventuell inkurans i varulagret har beaktats.

Skatt

Skatt på årets resultat i resultaträkningen består av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Aktuell skatt är inkomstskatt för innevarande räkenskapsår som avser årets skattepliktiga resultat och den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte har redovisats. Uppskjuten skatt är inkomstskatt för skattepliktigt resultat avseende framtida räkenskapsår till följd av tidigare transaktioner eller händelser.

Ersättningar till anställda

Ersättningar till anställda avser alla former av ersättningar som företaget lämnar till de anställda. Kortfristiga ersättningar utgörs av bland annat löner, betald semester, betald frånvaro, bonus och ersättning efter avslutad anställning (pension). Kortfristiga ersättningar redovisas som kostnad och en skuld då det finns en legal eller informell förpliktelse att betala ut en ersättning till följd av en tidigare händelse och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras.

Ersättningar till anställda efter avslutad anställning

I företaget finns endast avgiftsbestämda pensionsplaner. Som avgiftsbestämda planer klassificeras planer där fastställda avgifter betalas och det inte finns förpliktelser att betala något ytterligare, utöver dessa avgifter.

Utgifter för avgiftsbestämda planer redovisas som en kostnad under den period de anställda utför de tjänster som ligger till grund för förpliktelsen.

Koncernbidrag

Erhållna och lämnade koncernbidrag redovisas som bokslutsdispositioner.

m)

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen upprättas enligt indirekt metod. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medfört in- eller utbetalningar.

Som likvida medel klassificerar företaget, förutom kassamedel, disponibla tillgodohavanden hos banken och andra kreditinstitut samt kortfristiga likvida placeringar som är noterade på en marknadsplats och har en kortade löptid än tre månader från anskaffningstidpunkten. Förändringar i spärrade medel redovisas i investeringsverksamheten.

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Soliditet (%)

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

Antal anställda

Medelantal anställda under räkenskapsåret.

Uppskattningar och bedömningar

Upprättande av bokslut och tillämpning av redovisningsprinciper, baseras ofta på ledningens bedömningar, uppskattningar och antaganden som anses vara rimliga vid den tidpunkt då bedömningen görs. Uppskattningar och bedömningar är baserade på historiska erfarenheter och ett antal andra faktorer, som under rådande omständigheter anses vara rimliga. Resultatet av dessa används för att bedöma de redovisade värdena på tillgångar och skulder, som inte annars framgår tydligt från andra källor. Det verkliga utfallet kan avvika från dessa uppskattningar och bedömningar. Uppskattningar och antaganden ses över regelbundet.

Inga väsentliga källor till osäkerhet i uppskattningar och antaganden på balansdagen bedöma kunna innebära en betydande risk för en väsentlig justering av redovisade värden för tillgångar och skulder under nästa räkenskapsår.

Not 2 Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar

	2022-10-01- 2023-09-30	2021-10-01- 2022-09-30
Koncern		
<i>Avskrivningar enligt plan fördelade per funktion:</i>		
-Kostnad för sålda varor	1 386 049	1 739 459
-Försäljningskostnader	2 079 073	2 609 189
	<u>3 465 122</u>	<u>4 348 648</u>

Not 3 Arvode och kostnadsersättning till revisorer

	2022-10-01- 2023-09-30	2021-10-01- 2022-09-30
Koncern		
Ernst and Young		
Revisionsuppdrag	127 125	124 875
Summa	127 125	124 875
Moderföretag		
Ernst and Young		
Revisionsuppdrag	28 125	29 875
Summa	28 125	29 875

Kommentar

Med revisionsuppdrag avses granskning av årsredovisningen och bokföringen samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning, övriga arbetsuppgifter som det ankommer på företagets revisor att utföra samt rådgivning eller annat biträde som föranleds av iakttagelser vid sådan granskning eller genomförandet av sådana övriga arbetsuppgifter.

Not 4 Anställda, personalkostnader och arvoden till styrelse

Medelantalet anställda

	2022-10-01- 2023-09-30	Varav män	2021-10-01- 2022-09-30	Varav män
Moderföretag				
Totalt moderföretaget	-	-	-	-
Dotterföretag				
Sverige	42	16	43	17
Totalt dotterföretag	42	16	43	17
Koncernen totalt	42	16	43	17

Löner och andra ersättningar samt sociala kostnader, inklusive pensionskostnader

	2022-10-01- 2023-09-30	2021-10-01- 2022-09-30
Moderföretag		
Styrelse och VD		
Summa	-	-
(varav pensionskostnader)		
Dotterföretag		
Styrelse och VD	682 000	660 000
Övriga anställda	18 966 640	18 561 824
Summa	19 648 640	19 221 824
Sociala kostnader	6 995 299	6 089 590
(varav pensionskostnader)	865 316	731 447
Koncern		
Styrelse och VD	682 000	660 000
Övriga anställda	18 966 640	18 561 824
Summa	19 648 640	19 221 824
Sociala kostnader	6 995 299	6 089 590
(varav pensionskostnader) 1)	865 316	731 447

1) Av koncernens pensionskostnader avser 24 000 kr (fg år 14 999 kr) företagets styrelse. _{mj}

2024012401230

Not 5 Operationella leasingavtal

Koncernen

Årets bokförda kostnader för leasing uppgår till 612 214 kr.
Föregående års leasingkostnader uppgick till 451 876 kr.

Not 6 Inköp och försäljning mellan koncernföretag

Under året har inga koncerninterna inköp eller försäljningar ägt rum.

Not 7 Resultat från andelar i koncernföretag

	2022-10-01- 2023-09-30	2021-10-01- 2022-09-30
Moderbolaget		
Utdelning	3 000 000	7 000 000
	3 000 000	7 000 000

Not 8 Bokslutsdispositioner

	2022-10-01- 2023-09-30	2021-10-01- 2022-09-30
Mottagna koncernbidrag	28 625	29 875
Summa	28 625	29 875

Not 9 Skatt på årets resultat

	2022-10-01- 2023-09-30	2021-10-01- 2022-09-30
Koncern		
Aktuell skatt	2 238 049	3 255 436
Uppskjuten skatt	51 619	-229 603
	2 289 668	3 025 833

Moderföretag

mj

Avstämning effektiv skatt

2024012401231

		2022/2023		2021/2022	
Koncernen	Procent		Procent		Belopp
Resultat före skatt		10 939 458		14 858 943	
Skatt enligt gällande skattesats för moderföretaget	20,6 %	2 253 528	20,6%	3 060 942	
Andra icke-avdragsgilla kostnader		41 075		25 312	
Ej skattepliktiga intäkter		-5 546		-1 798	
Förändring uppskjuten skatt		-51 008		170 980	
Redovisad effektiv skatt		<u>-2 238 049</u>		<u>-3 255 436</u>	
Differens		-		-	

		2022/2023		2021/2022	
Moderföretaget	Procent		Procent		Belopp
Resultat före skatt		3 000 000		7 000 000	
Skatt enligt gällande skattesats för moderföretaget	20,6 %	618 000	20,6%	1 442 000	
Ej skattepliktiga intäkter		-618 000		-1 442 000	
Redovisad effektiv skatt		<u>-</u>		<u>-</u>	
Differens		-		-	

Not 10 Goodwill

	2023-09-30		2022-09-30	
Koncern				
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden:</i>				
-Vid årets början		<u>12 800 000</u>		<u>12 800 000</u>
Vid årets slut		12 800 000		12 800 000
<i>Akkumulerade avskrivningar:</i>				
-Vid årets början		-12 800 000		-11 946 667
-Årets avskrivning				-853 333
Vid årets slut		<u>-12 800 000</u>		<u>-12 800 000</u>
Redovisat värde vid årets slut		-		-

Not 11 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-09-30		2022-09-30	
Koncern				
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden:</i>				
-Vid årets början		22 973 059		22 679 458
-Nyanskaffningar		<u>265 154</u>		<u>293 601</u>
-Vid årets slut		23 238 213		22 973 059
<i>Akkumulerade avskrivningar:</i>				
-Vid årets början		-12 184 627		-8 689 313
-Årets avskrivning		<u>-3 465 122</u>		<u>-3 495 314</u>
-Vid årets slut		-15 649 749		-12 184 627
Redovisat värde vid årets slut		<u>7 588 464</u>		<u>10 788 432</u>

(n)

Not 12 Andelar i koncernföretag

Moderföretaget	2023-09-30	2022-09-30
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	1 737 300	1 737 300
-Vid årets slut	1 737 300	1 737 300
Redovisat värde vid årets slut	1 737 300	1 737 300

Spec av moderföretagets och koncernens innehav av andelar i koncernföretag

Dotterföretag / Org nr / Säte	2023-09-30		2022-09-30	
	Antal andelar	i %	Redovisat värde	Redovisat värde
Anders Eklöf Livs AB, 556458-5080, Färjestaden		99,9	1 737 300	1 737 300
			Eget kapital	Resultat
Anders Eklöf Livs AB			16 609 412	8 676 786

Not 13 Andra långfristiga fordringar

	2023-09-30	2022-09-30
Koncern		
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	3 558 423	2 894 800
-Tillkommande fordringar	650 000	663 623
-Reglerade fordringar	-58 623	-
-Vid årets slut	4 149 800	3 558 423
Redovisat värde vid årets slut	4 149 800	3 558 423

Not 14 Disposition av vinst

Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, 19 451 794 kr, disponeras enligt följande:

Utdelning	1 000 000
Balanseras i ny räkning	18 451 794
Summa	19 451 794

Not 15 Övriga skulder till kreditinstitut

	2023-09-30	2022-09-30
Koncern		
Förfallotidpunkt, inom ett år från balansdagen	-	1 708 076
Förfallotidpunkt, 1-5 år från balansdagen	-	5 551 240
	-	7 259 316
Moderföretag		

Not 16 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2023-09-30	2022-09-30
Koncernen		
Upplupna kostnader personal	3 810 672	3 610 853
Övriga upplupna kostnader	1 272 339	975 325
	<u>5 083 011</u>	<u>4 586 178</u>
Moderföretaget		
Övriga upplupna kostnader	6 000	6 000
	<u>6 000</u>	<u>6 000</u>

Not 17 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser - koncernen

<i>Ställda säkerheter</i>	2023-09-30	2022-09-30
<i>För egna skulder och avsättningar</i>		
Fastighetsinteckningar	17 800 000	17 800 000
Övriga skulder till kreditinstitut	<u>17 800 000</u>	<u>17 800 000</u>
<i>Övriga ställda panter och säkerheter</i>		
Tidningsdepositioner	48 800	48 800
	<u>48 800</u>	<u>48 800</u>
Summa ställda säkerheter	<u>17 848 800</u> _{ly}	<u>17 848 800</u>

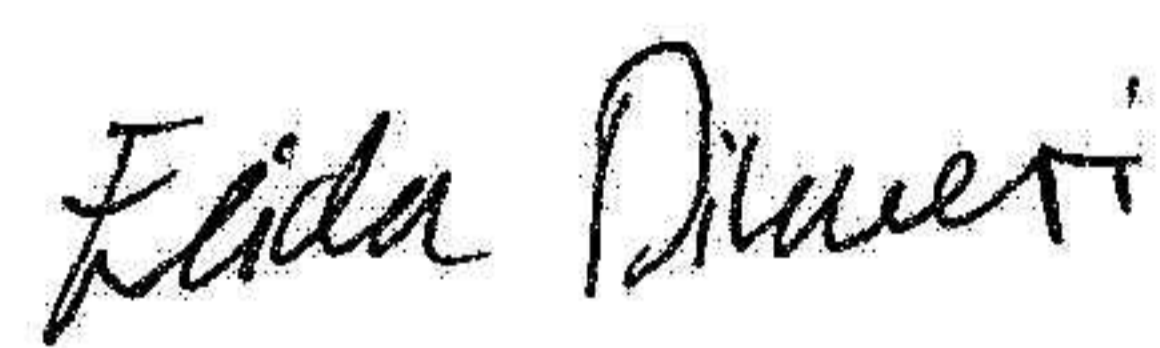
Underskrifter

Kalmar 2024-01-24


Anders Eklöf

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-01-24


Mikael Svensson
Auktoriserad revisor


Fotokopiens överensstämmelse med originalstämmer

2024012401234



Building a better
working world

KOPIA

2024012401235

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i A. E. Förvaltning AB, org.nr 556670-8417

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för A. E. Förvaltning AB för räkenskapsåret 2022-10-01-2023-09-30.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen och koncernredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av moderbolagets och koncernens finansiella ställning per den 30 september 2023 och av dessas finansiella resultat och kassaflöden för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens och koncernredovisningens övriga delar.

Jag tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen för moderbolaget och koncernen.

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 moderbolaget och koncernen 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 och koncernredovisningen upprättas och att de ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen ansvarar även för den interna kontroll som den bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning och koncernredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen och koncernredovisningen ansvarar styrelsen för bedömningen av bolagets och koncernens 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

Mina mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om att årsredovisningen och koncernredovisningen 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 och koncernredovisningen.

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 och koncernredovisningen, 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 uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen och koncernredovisningen. Jag 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 och koncernens förmåga att fortsätta verksamheten. Om jag drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste jag i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen och koncernredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen och koncernredovisningen. Mina slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag och en koncern inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar jag den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen och koncernredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen och koncernredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.
- inhämtar jag tillräckliga och ändamålsenliga revisionsbevis avseende den finansiella informationen för enheterna eller affärsaktiviteterna inom koncernen för att göra ett uttalande avseende koncernredovisningen. Jag ansvarar för styrning, övervakning och utförande av koncernrevisionen. Jag är ensam ansvarig för mina uttalanden.

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.



Building a better
working world

2024012401236

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver min revision av årsredovisningen och koncernredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens förvaltning av A. E. Förvaltning AB för räkenskapsåret 2022-10-01-2023-09-30 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 revisions sed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till moderbolaget och koncernen enligt god revisors sed 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 och koncernens verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av moderbolagets och koncernens 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 och koncernens 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 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.

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 revisions sed 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 revisions sed 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.

Växjö den 24 januari 2024

Mikael Svensson
Auktoriserad revisor

Fotokopiens överensstämmelse
med originalot intygas