

Årsredovisning

Bristedt Kapital & Pension AB

556696-0042

Styrelsen avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022-05-01 – 2023-04-30.

Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor (sek).

| Innehåll | Sida |
|--------------------------|------|
| - Förvaltningsberättelse | 2 |
| - Resultaträkning | 3 |
| - Balansräkning | 4 |
| - Noter | 6 |
| - Underskrifter | 7 |

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2023-11-24. 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:
Anders Bristedt
2023-11-24

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

VERKSAMHETEN

Allmänt om verksamheten

Bolaget bedriver konsultverksamhet inom pension- och livförsäkring. Företaget har sitt säte i Stockholm.

FLERÅRSÖVERSIKT

Beloppen i flerårsöversikten är angivna i tusental kronor om inte annat anges.

| | 2205-2304 | 2105-2204 | 2005-2104 | 1905-2004 |
|-----------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Nettoomsättning | 4 347 | 4 658 | 3 919 | 3 547 |
| Resultat efter finansiella poster | 1 564 | 1 210 | 1 917 | 303 |
| Balansomslutning | 11 000 | 10 363 | 9 982 | 8 797 |
| Soliditet % | 94 | 92 | 91 | 91 |

FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

| | Aktiekapital | Balanserat resultat | Årets resultat |
|---|---------------------|----------------------------|-----------------------|
| - Belopp vid årets ingång | 100 000 | 6 925 849 | 1 289 038 |
| <i>Resultatdisposition enligt bolagsstämman</i> | | | |
| - Utdelning | | -388 900 | |
| - Balanseras i ny räkning | | 1 289 038 | -1 289 038 |
| - Årets resultat | | | 1 556 954 |
| - Belopp vid årets utgång | 100 000 | 7 825 987 | 1 556 954 |

RESULTATDISPOSITION

Till årsstämmans förfogande står följande medel:

| | |
|---------------------|------------------|
| Balanserat resultat | 7 825 987 |
| Årets resultat | 1 556 954 |
| Summa | 9 382 941 |

Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande:

| | |
|-------------------------|------------------|
| Utdelning | 560 000 |
| Balanseras i ny räkning | 8 822 941 |
| Summa | 9 382 941 |

RESULTATRÄKNING

1

| | | 2022-05-01 2023-04-30 | 2021-05-01 2022-04-30 |
|--|---|--------------------------|--------------------------|
| Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m. | | | |
| Nettoomsättning | | 4 346 588 | 4 657 772 |
| Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m. | | 4 346 588 | 4 657 772 |
| Rörelsekostnader | | | |
| Övriga externa kostnader | | -736 629 | -719 629 |
| Personalkostnader | 2 | -1 615 889 | -2 747 360 |
| Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar | | -154 960 | -154 960 |
| Summa rörelsekostnader | | -2 507 478 | -3 621 949 |
| Rörelseresultat | | 1 839 110 | 1 035 823 |
| Finansiella poster | | | |
| Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar | 3 | 26 520 | 174 449 |
| Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter | | 10 448 | 0 |
| Nedskrivningar av finansiella anläggningstillgångar och kortfristiga placeringar | | -312 000 | 0 |
| Räntekostnader och liknande resultatposter | | -539 | -300 |
| Summa finansiella poster | | -275 571 | 174 149 |
| Resultat efter finansiella poster | | 1 563 539 | 1 209 972 |
| Bokslutsdispositioner | | | |
| Förändring av periodiseringsfonder | | 491 000 | 409 000 |
| Förändring av överavskrivningar | | 31 500 | 20 000 |
| Summa bokslutsdispositioner | | 522 500 | 429 000 |
| Resultat före skatt | | 2 086 039 | 1 638 972 |
| Skatter | | | |
| Skatt på årets resultat | | -529 085 | -349 934 |
| Årets resultat | | 1 556 954 | 1 289 038 |

BALANSRÄKNING

1

| | | 2023-04-30 | 2022-04-30 |
|---|---|-------------------|-------------------|
| TILLGÅNGAR | | | |
| Anläggningstillgångar | | | |
| <i>Immateriella anläggningstillgångar</i> | | | |
| Goodwill | 4 | 160 000 | 240 000 |
| <i>Summa immateriella anläggningstillgångar</i> | | 160 000 | 240 000 |
| <i>Materiella anläggningstillgångar</i> | | | |
| Inventarier, verktyg och installationer | 5 | 149 920 | 224 880 |
| <i>Summa materiella anläggningstillgångar</i> | | 149 920 | 224 880 |
| <i>Finansiella anläggningstillgångar</i> | | | |
| Andra långfristiga värdepappersinnehav | 6 | 5 998 702 | 5 560 702 |
| <i>Summa finansiella anläggningstillgångar</i> | | 5 998 702 | 5 560 702 |
| Summa anläggningstillgångar | | 6 308 622 | 6 025 582 |
| Omsättningstillgångar | | | |
| <i>Kortfristiga fordringar</i> | | | |
| Kundfordringar | | 0 | 20 625 |
| Övriga fordringar | | 147 609 | 47 374 |
| Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter | | 232 443 | 434 564 |
| <i>Summa kortfristiga fordringar</i> | | 380 052 | 502 563 |
| <i>Kassa och bank</i> | | | |
| Kassa och bank | | 4 311 250 | 3 835 129 |
| <i>Summa kassa och bank</i> | | 4 311 250 | 3 835 129 |
| Summa omsättningstillgångar | | 4 691 302 | 4 337 692 |
| SUMMA TILLGÅNGAR | | 10 999 924 | 10 363 274 |

BALANSRÄKNING

| | 2023-04-30 | 2022-04-30 |
|--|-------------------|-------------------|
| EGET KAPITAL OCH SKULDER | | |
| Eget kapital | | |
| <i>Bundet eget kapital</i> | | |
| Aktiekapital | 100 000 | 100 000 |
| <i>Summa bundet eget kapital</i> | 100 000 | 100 000 |
| <i>Fritt eget kapital</i> | | |
| Balanserat resultat | 7 825 987 | 6 925 849 |
| Årets resultat | 1 556 954 | 1 289 038 |
| <i>Summa fritt eget kapital</i> | 9 382 941 | 8 214 887 |
| Summa eget kapital | 9 482 941 | 8 314 887 |
| Obeskattade reserver | | |
| Periodiseringsfonder | 1 014 000 | 1 505 000 |
| Akkumulerade överavskrivningar | 48 500 | 80 000 |
| Summa obeskattade reserver | 1 062 500 | 1 585 000 |
| Långfristiga skulder | | |
| Övriga skulder | 0 | 1 253 |
| Summa långfristiga skulder | 0 | 1 253 |
| Kortfristiga skulder | | |
| Leverantörsskulder | 24 776 | 22 795 |
| Skatteskulder | 187 739 | 227 882 |
| Övriga skulder | 105 775 | 80 520 |
| Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter | 136 193 | 130 937 |
| Summa kortfristiga skulder | 454 483 | 462 134 |
| SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER | 10 999 924 | 10 363 274 |

NOTER

Not 1 Redovisningsprinciper

Enligt BFNAR 2016:10

Årsredovisningen har upprättats enligt årsredovisningslagen och BFNAR 2016:10 Årsredovisning i mindre företag (K2).

Immateriella anläggningstillgångar

Nedan finns nyttjandeperioderna angivna för företagets immateriella anläggningstillgångar.

| | |
|----------|---------|
| Goodwill | År 5 |
|----------|---------|

Materiella anläggningstillgångar

Nedan finns nyttjandeperioderna angivna för företagets materiella anläggningstillgångar.

| | |
|---|---------|
| Inventarier, verktyg och installationer | År 5 |
|---|---------|

Not 2 Medelantalet anställda

2023-04-30

2022-04-30

| | | |
|------------------------|---|---|
| Medelantalet anställda | 2 | 2 |
|------------------------|---|---|

Not 3 Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar

2023-04-30

2022-04-30

| | | |
|--------------------------|---------|----------|
| Erhållna utdelningar | -26 520 | -38 400 |
| Resultat vid avyttringar | - | -136 049 |
| Summa | -26 520 | -174 449 |

Not 4 Goodwill

2023-04-30

2022-04-30

| | | |
|--------------------------------------|----------|----------|
| Ingående anskaffningsvärden | 400 000 | 400 000 |
| Utgående anskaffningsvärden | 400 000 | 400 000 |
| Ingående avskrivningar | -160 000 | -80 000 |
| <i>Förändringar av avskrivningar</i> | | |
| Årets avskrivningar | -80 000 | -80 000 |
| Utgående avskrivningar | -240 000 | -160 000 |
| Redovisat värde | 160 000 | 240 000 |

| Not 5 | Inventarier, verktyg och installationer | 2023-04-30 | 2022-04-30 |
|--------------|--|-------------------|-------------------|
| | Ingående anskaffningsvärden | 374 800 | 431 016 |
| | <i>Förändringar av anskaffningsvärden</i> | | |
| | Försäljningar/utrangeringar | - | -56 216 |
| | Utgående anskaffningsvärden | 374 800 | 374 800 |
| | Ingående avskrivningar | -149 920 | -131 176 |
| | <i>Förändringar av avskrivningar</i> | | |
| | Försäljningar/utrangeringar | - | 56 216 |
| | Årets avskrivningar | -74 960 | -74 960 |
| | Utgående avskrivningar | -224 880 | -149 920 |
| | Redovisat värde | 149 920 | 224 880 |
| Not 6 | Andra långfristiga värdepappersinnehav | 2023-04-30 | 2022-04-30 |
| | Ingående anskaffningsvärden | 5 560 702 | 5 498 702 |
| | <i>Förändringar av anskaffningsvärden</i> | | |
| | Inköp | 750 000 | 2 500 000 |
| | Försäljningar | - | -2 438 000 |
| | Utgående anskaffningsvärden | 6 310 702 | 5 560 702 |
| | <i>Förändringar av nedskrivningar</i> | | |
| | Årets nedskrivningar | -312 000 | - |
| | Utgående nedskrivningar | -312 000 | - |
| | Redovisat värde | 5 998 702 | 5 560 702 |

UNDERSKRIFTER

Stockholm

Anders Bristedt

Anders Bristedt

2023-11-24

Min revisionsberättelse har lämnats den dag som framgår av min elektroniska underskrift 2023-11-24

Christina Wahlström

Christina Wahlström

Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Bristedt Kapital & Pension AB

Org.nr 556696-0042

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Bristedt Kapital & Pension AB för räkenskapsåret 2022-05-01 - 2023-04-30.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Bristedt Kapital & Pension ABs finansiella ställning per den 2023-04-30 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 Bristedt Kapital & Pension 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 Bristedt Kapital & Pension AB för räkenskapsåret 2022-05-01 - 2023-04-30 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 revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Jag är oberoende i förhållande till Bristedt Kapital & Pension 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 förtlöpa 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 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 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 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.

Anmärkning

Årsredovisningen har inte upprättats i sådan tid att det varit möjligt att, enligt 7 kap. 10 § aktiebolagslagen, hålla årsstämma inom sex månader efter räkenskapsårets utgång.

Brottby 2023-11-24

Christina Wahlström

Christina Wahlström
Auktoriserad revisor