

# Årsredovisning

för

## Stäketsholms Förvaltnings AB

556295-8735

Räkenskapsåret


2021-09-01 - 2022-08-31

### Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Stäketsholms Förvaltnings AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma 2023-02-28. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Jag intygar också att innehållet i årsredovisningen och revisionsberättelsen stämmer överens med originalen.

Stockholm 2023-02-28



Carl Björkman

# **Årsredovisning**

för

## **Stäketsholms Förvaltnings AB**

556295-8735

Räkenskapsåret

2021-09-01 - 2022-08-31

Styrelsen för Stäketsholms Förvaltnings AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2021-09-01 - 2022-08-31.

## Förvaltningsberättelse

### Information om verksamheten

Bolaget bedriver värdeppappershandel, samt bokbinderiverksamhet under bifirmans namn Eva Björkmans Bokbinderi i mindre omfattning.

Företaget har sitt säte i Upplands-bro.

<b>Flerårsöversikt (Tkr)</b>	<b>2021/22</b>	<b>2020/21</b>	<b>2019/20</b>	<b>2018/19</b>	<b>2017/18</b>
Nettoomsättning	0	3 556	1 738	3 063	3 513
Resultat efter finansiella poster	4 293	3 479	1 654	2 972	3 494
Balansomslutning	57 452	53 827	51 046	49 663	47 296
Soliditet (%)	98,4	98,7	98,7	98,8	98,9
Avkastning på totalt kap. (%)	7,5	6,5	3,2	6,0	7,4
Avkastning på eget kap. (%)	7,6	6,6	3,3	6,1	7,5

### 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	20 000	48 081 164	2 505 422	<b>50 706 586</b>
Disposition enligt beslut av årsstämman:					
Balanseras i ny räkning			2 505 422	-2 505 422	<b>0</b>
Årets resultat				2 555 396	<b>2 555 396</b>
<b>Belopp vid årets utgång</b>	<b>100 000</b>	<b>20 000</b>	<b>50 586 586</b>	<b>2 555 396</b>	<b>53 261 982</b>

### Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	50 586 585
årets vinst	2 555 396
	<b>53 141 981</b>
disponeras så att i ny räkning överföres	53 141 981
	<b>53 141 981</b>

Företagets resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkning med noter.

## Resultaträkning

Not

2021-09-01  
-2022-08-31

2020-09-01  
-2021-08-31

### Rörelsens intäkter

Försäljning värdepapper, utdelningar mm

0

3 556 398

0

3 556 398

### Rörelsens kostnader

Övriga externa kostnader

-74 700

-77 426

### Rörelseresultat

-74 700

3 478 972

### Resultat från finansiella poster

Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är  
anläggningstillgångar

4 368 094

0

### Resultat efter finansiella poster

4 293 394

3 478 972

Bokslutsdispositioner

-1 070 000

-280 000

### Resultat före skatt

3 223 394

3 198 972

Skatt på årets resultat

-667 998

-693 550

### Årets resultat

2 555 396

2 505 422

## Balansräkning

Not

2022-08-31

2021-08-31

### TILLGÅNGAR

#### Anläggningstillgångar

##### *Finansiella anläggningstillgångar*

Övriga långfristiga värdepappersinnehav

2

43 376 600

0

#### Omsättningstillgångar

##### *Finansiella omsättningstillgångar*

Lager av värdepapper

3

0

39 031 288

##### *Kortfristiga fordringar*

Övriga fordringar

195 092

1 475 312

##### *Kassa och bank*

13 880 289

13 319 986

#### Summa omsättningstillgångar

14 075 381

53 826 586

### SUMMA TILLGÅNGAR

57 451 981

53 826 586

2023031512462

## Balansräkning

Not

2022-08-31

2021-08-31

### EGET KAPITAL OCH SKULDER

#### Eget kapital

##### *Bundet eget kapital*

Aktiekapital

100 000

100 000

Reservfond

20 000

20 000

**120 000**

**120 000**

##### *Fritt eget kapital*

Balanserad vinst eller förlust

50 586 585

48 081 164

Årets resultat

2 555 396

2 505 422

**53 141 981**

**50 586 586**

**Summa eget kapital**

**53 261 981**

**50 706 586**

**Obeskattade reserver**

4 135 000

3 065 000

#### **Kortfristiga skulder**

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

55 000

55 000

**SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER**

**57 451 981**

**53 826 586**

## Noter

### Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

#### Allmänna upplysningar

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

#### Byte av redovisningsprincip

I årets redovisning har man gjort en översyn av strategi och horisont vad gäller investeringar i värdepapper som därmed resulterat till en omklassificering från Lager av värdepapper till Övriga låfristiga värdepappersinnehav. Sedemera får detta ett resultat att vinster/ förluster samt utdelning hamnar under Finansiella poster istället för Intäkter.

#### Intäkter

Bolagets intäkter utgörs av inkomster från avyttring av värdepapper samt utdelningsinkomster.

#### Inkomstskatter

Redovisade inkomstskatter innefattar skatt som skall betalas eller erhållas avseende aktuellt år samt justeringar avseende tidigare års aktuella skatt. Skatteskulder/-fordringar värderas till vad som enligt företagets bedömning skall erläggas till eller erhållas från skatteverket.

#### Finansiella instrument

Finansiella instrument som redovisas i balansräkningen inkluderar värdepapper, kundfordringar och övriga fordringar. Instrumenten redovisas i balansräkningen när bolaget blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor.

Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när rätten att erhålla kassaflöden från instrumentet har löpt ut eller överförts och företaget har överfört i stort sett alla risker och förmåner som är förknippade med äganderätten.

Finansiella skulder tas bort från balansräkningen när förpliktelserna har reglerats eller på annat sätt upphört.

#### Andra långfristiga värdepappersinnehav

Posten består av aktier. Innehas på lång sikt. Tillgångar ingående i posten och redovisas inledningsvis till anskaffningsvärde. I efterföljande redovisning redovisas aktierna till anskaffningsvärde med bedömning av om nedskrivningsbehov föreligger.

#### Kundfordringar och övriga fordringar

Fordringar redovisas som omsättningstillgångar med undantag för poster med förfallodag mer än 12 månader efter balansdagen, vilka klassificeras som anläggningstillgångar. Fordringar tas upp till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra fordringar.

#### Kvittning av finansiell fordran och finansiell skuld

En finansiell tillgång och en finansiell skuld kvittas och redovisas med ett nettobelopp i balansräkningen endast då legal kvittningsrätt föreligger samt då en reglering med ett nettobelopp avses ske eller då en samtida avyttring av tillgången och reglering av skulden avses ske.

### ***Nedskrivningsprövning av finansiella anläggningstillgångar***

Vid varje balansdag bedömer bolaget om det finns någon indikation på nedskrivningsbehov i någon utav de finansiella anläggningstillgångarna. Nedskrivning sker om värdenedgången bedöms vara bestående. Nedskrivning redovisas i resultaträkningsposten Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar. Nedskrivningsbehovet prövas individuellt för aktier och andelar och övriga enskilda finansiella anläggningstillgångar som är väsentliga. Exempel på indikationer på nedskrivningsbehov är negativa ekonomiska omständigheter eller ogynnsamma förändringar av branschvillkor i företag vars aktier bolaget investerat i. Nedskrivning för tillgångar värderade till upplupet anskaffningsvärde beräknas som skillnaden mellan tillgångens redovisade värde och nuvärdet av företagsledningens bästa uppskattning av de framtida kassaflödena diskonterade med tillgångens ursprungliga effektivränta. För tillgångar med rörlig ränta används den på balansdagen aktuella räntan som diskonteringsränta. Vid prövning av nedskrivningsbehov för värdepappersportföljen med ränteinstrument fastställs på motsvarande sätt en effektivränta för portföljen som används vid diskonteringen. Om nedskrivning av aktier sker fastställs nedskrivningsbeloppet som skillnaden mellan det redovisade värdet och det högsta av verkligt värde med avdrag för försäljningskostnader och nuvärdet av framtida kassaflöden (som baseras på företagsledningens bästa uppskattning).

### **Varulager**

Varulagret består av värdepapper. Värdepapper värderas i enlighet med lägsta värdets princip till det lägsta av anskaffningsvärdet och marknadsvärdet. Vid värderingen tillämpas denna princip på värdepappersportföljen som helhet, vilket innebär att orealiserade förluster avräknas mot orealiserade vinster inom portföljen. Innehav av onoterade värdepapper värderas till anskaffningsvärde. Nedskrivningar görs då bedömning finns att värdet understiger anskaffningsvärdet.

### **Nyckeltalsdefinitioner**

#### **Nettoomsättning**

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

#### **Resultat efter finansiella poster**

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader, men före extraordinära intäkter och kostnader.

#### **Balansomslutning**

Företagets samlade tillgångar.

#### **Soliditet (%)**

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

#### **Avkastning på totalt kap. (%)**

Rörelseresultat plus finansiella intäkter i procent av balansomslutningen.

#### **Avkastning på eget kap. (%)**

Resultat efter finansiella poster i procent av justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt).

2023031512466

**Not 2 Andra långfristiga värdepappersinnehav**

	2022-08-31	2021-08-31
Ingående anskaffningsvärden	0	0
Inköp	4 345 312	0
Omklassificeringar	40 677 224	0
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>45 022 536</b>	<b>0</b>
Ingående nedskrivningar	0	0
Omklassificeringar	-1 645 936	0
<b>Utgående ackumulerade nedskrivningar</b>	<b>-1 645 936</b>	<b>0</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>43 376 600</b>	<b>0</b>

**Not 3 Lager av värdepapper**

	2022-08-31	2021-08-31
Ingående anskaffningsvärden	40 677 224	40 603 790
Inköp	0	73 434
Omklassificeringar	-40 677 224	
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>0</b>	<b>40 677 224</b>
Ingående nedskrivningar	-1 645 936	-1 645 936
Omklassificeringar	1 645 936	
<b>Utgående ackumulerade nedskrivningar</b>	<b>0</b>	<b>-1 645 936</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>0</b>	<b>39 031 288</b>


Upplands-bro 14/2/2023

  
Per Björkman  
Ordförande

  
Carl Björkman

Vår revisionsberättelse har lämnats 2023-02-20

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

  
Josefin Larsson  
Auktoriserad revisor

# Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Stäketsholms Förvaltnings AB, org.nr 556295-8735

## Rapport om årsredovisningen

### Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Stäketsholms Förvaltnings AB för räkenskapsåret 1 september 2021 till 31 augusti 2022.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Stäketsholms Förvaltnings ABs finansiella ställning per den 31 augusti 2022 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 för Stäketsholms Förvaltnings AB.

### 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 Stäketsholms Förvaltnings 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 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 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 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 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.

En ytterligare beskrivning av vårt ansvar för revisionen av årsredovisningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: [www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar](http://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 Stäketsholms Förvaltnings AB för räkenskapsåret 1 september 2021 till 31 augusti 2022 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 revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Stäketsholms Förvaltnings 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 någon styrelseledamot i något väsentligt avseende:

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget
- 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](http://www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar). Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Göteborg den 20 februari 2023

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB



Josefin Larsson  
Auktoriserad revisor