

2023080204043

Correcta Investment AB

556263-1506

ÅRSREDOVISNING

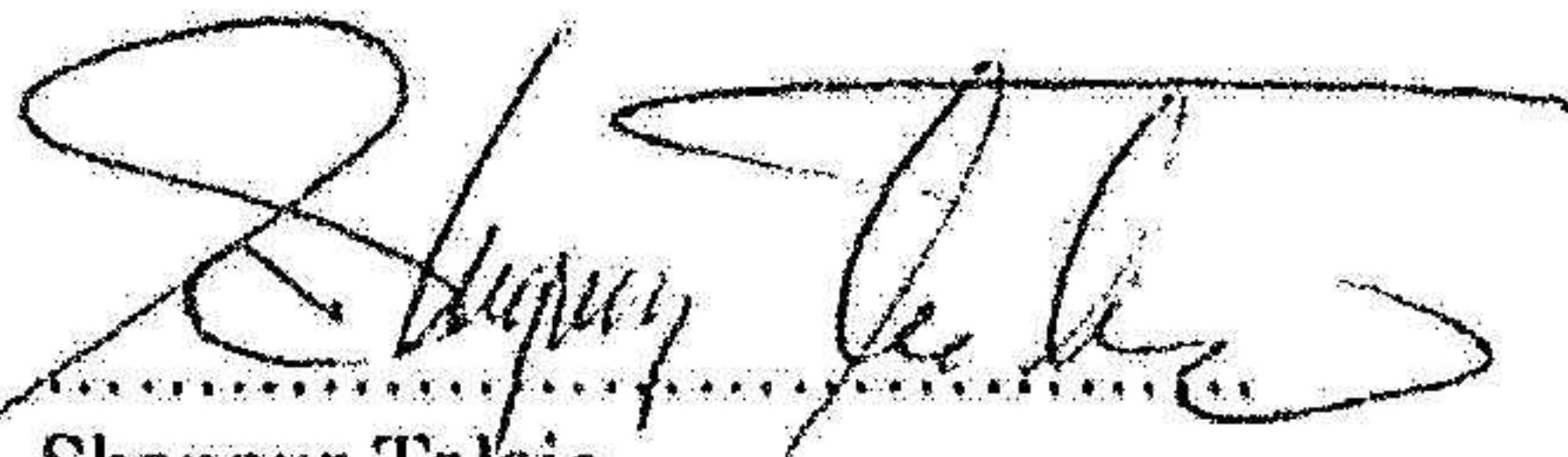
För räkenskapsåret

2022

FASTSTÄLLELSEINTYG

Undertecknad Styrelseledamot intygar härmed, del att denna kopia av årsredovisning överensstämmer med originalet, del att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämma 27/6-2023...
Stämman beslöt tillika godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Stockholm 27/6-2023


Shapour Tajaie
Styrelseledamot

Styrelsen för Correcta Investment AB, 556263-1506 får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2022.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

VERKSAMHET

Allmänt om verksamheten

Bolaget bedriver verksamhet inom handel med värdepapper, finansiella instrument, affärsjuridik samt administrativ uppdragsverksamhet. Bolaget har ett helägt dotterbolag, Hava AB 556721-3599.

Bolaget har sitt säte i Stockholm

Väsentliga händelser under & efter räkenskapsåret.

Inga

EKONOMISK ÖVERSIKT (TKK)

	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31	2016-12-31	2015-12-31
Nettoomsättning	11 875	27 137	22 072	11 791	8 110	27 641	44 590	103 261
Resultat efter finansiella poster	30	78	129	643	39	507	766	333
Vinstmarginal, %	2,5	2,9	5,84	5,45	0,48	1,8	1,7	0,3
Balansomslutning, tkr	21 254	22 250	22 305	17 539	15 447	14 680	13 418	12 838
Soliditet, %	7,2	6,7	6,4	7,3	4,2	4,1	6,4	3,3
Likviditet i %	502	430	320	481	536	281	375	378

FÖRÄNDRING AV EGET KAPITAL

	Aktie- Kapital	Aktieägar- tillskott	Balanserat- resultat	Årets- resultat	Summa
Belopp vid årets ingång	100 000	2 226 932	-908 956	78 432	
Dispositioner av föregående årets resultat			78 432	-78 432	
Årets resultat			-	29 775	
Belopp vid årets utgång	100 000	2 226 932	-830 524	29 775	1 526 183

FÖRSLAG TILL DISPOSITION AV ANSAMLADE MEDEL

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel:

Balanserad vinst	1 396 408
Årets resultat	29 775
	1 426 183
Behandlas så att	1 426 183
I ny räkning överföres	1 426 183

Bolaget resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkning med tilläggsupplysningar.

	Not	2022-01-01 2022-12-31	2021-01-01 2021-12-31
RESULTATRÄKNING	1		
Rörelsens Intäkter	2		
Nettoomsättning		11 875 296	27 136 837
Övriga intäkter		33 553	9 276
Summa rörelsens intäkter		11 908 849	27 146 113
Rörelsens kostnader			
Handel med värdepapper ect	3	-10 610 344	-24 974 657
Övriga externa kostnader		-167 895	-636 216
Personalkostnader	4	-1 022 838	-1 396 443
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella Och immateriella anläggningstillgångar	5	-58 866 -11 859 943	-58 866 -27 066 182
Rörelseresultat		48 906	79 931
Resultat från finansiella investeringar			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		236	125
Räntekostnader och liknande resultatposter		-19 367	-1 623
Resultat efter finansiella poster		29 775	78 433
Årets resultat		<u>29 775</u>	<u>78 433</u>

2023080204045

2023080204046

	Not	2022-12-31	2021-12-31
BALANSRÄKNINGAR	1		
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<u>Materiella anläggningstillgångar</u>			
Inventarier, verktyg och installationer	6	816 598	235 464
<i>Finansiella tillgångar</i>			
Övriga långfristiga fordringar	7	-	1 000 000
Fordringar hos dotterbolag		2 060 000	1 710 000
Andelar i svenska dotterbolag	10	100 000	100 000
<i>Summa Finansiella tillgångar</i>		2 160 000	2 810 000
Summa anläggningstillgångar		2 976 598	3 045 464
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		417 500	940 000
Övriga fordringar		597 256	1 931 174
Förutbetalda kostnader		612 091	207 296
Summa Kortfristiga fordringar		1 626 847	3 078 470
Kortfristiga placeringar	8	16 435 422	16 102 027
Kassa och bank		215 070	23 561
Summa omsättningstillgångar		18 277 339	19 204 058
SUMMA TILLGÅNGAR		21 253 937	22 249 522

w

	Not		
BALANSRÄKNINGAR	1	2022-12-31	2021-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<u>Bundet eget kapital</u>			
Aktiekapital		100 000	100 000
		<i>100 000</i>	<i>100 000</i>
<u>Fritt eget kapital</u>			
Balanserat resultat		1 396 408	1 317 976
Årets resultat		29 775	78 432
<i>Summa fritt eget kapital</i>		<i>1 426 183</i>	<i>1 396 408</i>
Summa eget kapital		1 526 183	1 496 408
<u>Skulder</u>			
Långfristiga skulder			
Checkkredit	9	1 604 080	1 623 661
Skulder till kreditinstitut		2 778 290	2 960 843
Skulder till ägare		11 706 129	11 706 129
Summa långfristiga skulder		16 088 499	16 290 633
Kortfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut		115 276	48 000
Leverantörsskulder		861	9 563
Övriga kortfristiga skulder		1 732 996	1 687 485
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		1 790 122	2 717 433
Summa kortfristiga skulder		3 639 255	4 462 481
Summa skulder		19 727 754	20 753 114
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		21 253 937	22 249 522

ALLMÄNNA UPPLYSNINGAR

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats enligt årsredovisningslagen och BFNAR 2016:10 Årsredovisning för mindre aktiebolag.

Intäktsredovisning

Intäkter har tagits upp till verkligt värde, dvs vad företaget erhållit eller kommer att erhålla.

Fordringar

Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.

Periodiseringar

Periodiseringar av inkomster och utgifter har skett enligt god redovisningssed och periodiseringsprincipen. Det innebär att intäkter och kostnader som avser räkenskapsåret tagits med oavsett tidpunkt för betalning.

Värderingar

Övriga tillgångar och skulder har upptagits till anskaffningsvärden där inget annat anges.

Definition av nyckeltal

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, Fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktkorrigeringar

Resultat efter finansiella poster

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

Vinstmarginal

Resultat efter finansiella poster i procent av nettoomsättningen.

Likviditet

Omsättningstillgångar i procent av kortfristiga skulder.

Soliditet

Eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt (22%) i förhållande till balansomslutningen.

Not 2 NETTOOMSÄTTNING PER RÖRELSEGREN	2022	2021
Intäkter av värdepapper	11 515 296	26 840 837
Övriga intäkter konsultation & rådgivning	360 000	296 000
Summa rörelseintäkter	11 875 296	27 136 837

Not 3 RÖRELSEKOSTNADER	2022	2021
Kostnader av värdepapper	-10 610 344	-24 692 321
Förändring av värdepapper portföljelager	-	-
Summa rörelsekostnader	-10 610 344	-24 692 321

Not 4 ANSTÄLLDA OCH PERSONALKOSTNADER	2022	2021
Medelantalet anställda	3	4
Varav		
Kvinnor	2	2
Män	1	2
Löner, ersättningar och sociala kostnader		
Löner och andra ersättningar till anställda	686 798	991 760
Övriga sociala kostnader	215 785	339 696
Summa löner och ersättningar	902 583	1 331 456

Not 5 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR

Anläggningstillgångar skrivs av enligt plan över den för väntade ekonomiska livslängden.
Följande avskrivningstider tillämpas:

Materiella anläggningstillgångar 5 år

✓

	2022-12-31	2021-12-31
Not 6 INVENTARIER, VERKTYG OCH INSTALLATIONER		
Akkumulerade anskaffningsvärden		
Ingående anskaffningsvärde	407 626	113 296
Inköp	640 000	294 330
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 047 626	407 626
Akkumulerade avskrivningar enligt plan		
Ingående avskrivningar enligt plan	-172 162	-113 296
Årets avskrivningar enligt plan	-58 866	-58 866
Utgående ackumulerade avskrivningar enligt plan	-231 028	-172 162
Utgående planenligt restvärde	816 598	235 464
Not 7 Övriga långfristiga fordringar	2022-12-31	2021-12-31
Räntebärande fordringar	-	1 000 000
Not 8 KORTFRISTIGA PLACERINGAR	2022-12-31	2021-12-31
Kortsiktiga värdepappersinnehav		
Redovisat värde	16 435 422	16 102 027
Marknadsvärde	10 700 658	11 716 715
Not 9 CHECKRÄKNINGSKREDIT	2022-12-31	2021-12-31
Beviljad Kredit	1 600 000	1 600 000
Utnyttjat kreditbelopp	1 604 080	1 623 661
Not 10 Ställda säkerhet och eventalförpliktelser	2022-12-31	2021-12-31
<u>För egna skulder och avsättningar</u>		
Checkkredit	1 600 000	1 600 000
Säkerhet Swedbank Depå		
Företagsinteckningar	250 000	250 000

2023080204051

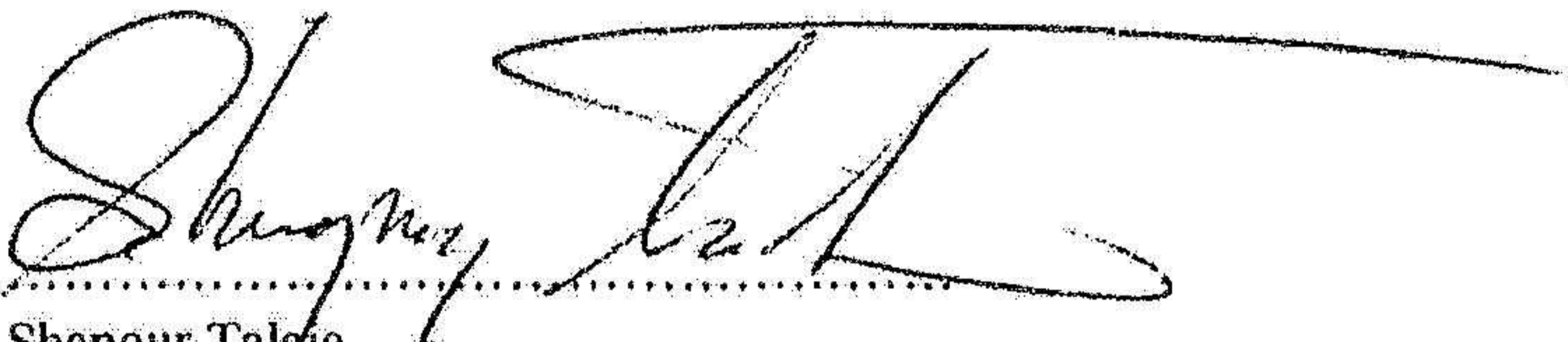
11 Inköp och försäljning mellan koncernföretag

Företagsnamn	MB/DB	Inköp
Hava AB Org 556721-3599	Dotterbolag	0,00%
Säte: Stockholm		
Kapitalandel		100%
Röstandel		100%

12 Resultat från koncernföretag

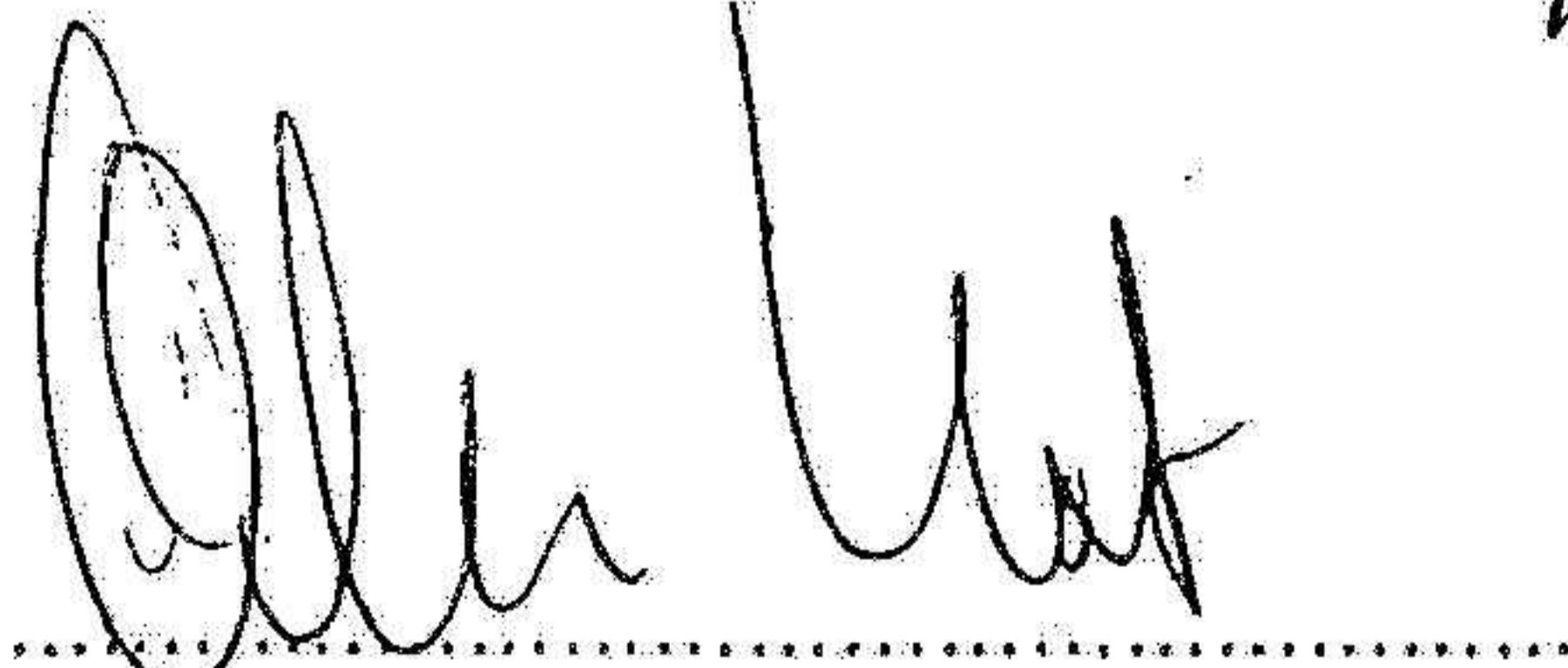
	2022-12-01	2021-12-01
Erhållna Utdelning Hava AB, Org 556721-3599	-	-
Skulder till moderbolaget Hava AB, Org 556721-3599	2 060 000	1 710 000

Stockholm27/6-2023..


.....
Shapour Talae

REVISORSPÅTECKNING

Min revisionsberättelse har avgivits27/6-2023


.....
Olof Rottbers
Godkänd revisor

Fotokopians överensstämmelse
med originalet intygas:



Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Correcta Investment AB
Org.nr 556263-1506

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Correcta Investment AB för räkenskapsåret 2022-01-01—2022-12-31.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Correcta Investment AB:s finansiella ställning per den 31 december 2022 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 Correcta Investment 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 de bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på eventuella 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 beslut har fattats om att avveckla verksamheten.

Revisorns ansvar

Mina mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen som helhet innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på eventuella 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 eventuella 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 eventuella 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. 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 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 betydande brister i den interna kontrollen som jag eventuellt 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 Correcta Investment AB för räkenskapsåret 2022-01-01—2022-12-31 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 Correcta Investment 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 art av verksamhet, 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. Den verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas på ett betryggande sätt.

Revisorns ansvar

Mitt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed mitt uttalande om ansvarsfrihet, är att skaffa revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om styrelsens ledamot 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.

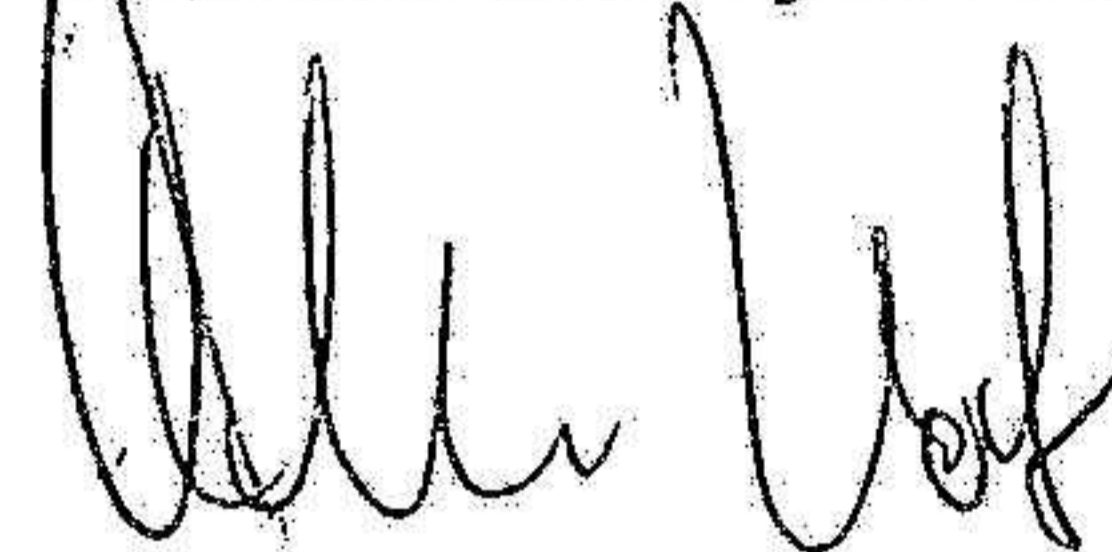
Mitt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed

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 om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Stockholm den 27 juni 2023



Olof Rottbers
Godkänd revisor FAR