

Årsredovisning
för
Mega-Stocken AB
556711-5752

Räkenskapsåret

2022-09-01 - 2023-08-31

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Mega-Stocken AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma 2024-02-28. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Stockholm 2024-02-28

Knut Gander

Årsredovisning
för
Mega-Stocken AB

556711-5752

Räkenskapsåret

2022-09-01 - 2023-08-31

Styrelsen för Mega-Stocken AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret
2022-09-01 - 2023-08-31.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK. Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor (kr). Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Företagets verksamhet är handel med värdepapper, äga och förvalta värdepapper samt indirekt via dotterbolag bedriva fastighetsförvaltning.

Bolaget är helägt dotterbolag till Investina AB, org nr 556732-9528, säte Stockholm. Bolaget ingår i koncern som ägs av Tobalear Holding Ltd, org nr HE194908.

Företaget har sitt säte i Falun.

Flerårsöversikt (Tkr)	2022/23	2021/22	2020/21	2019/20
Nettoomsättning	19 503	17 962	12 374	8 719
Resultat efter finansiella poster	-5 071	1 335	4 069	-1 095
Soliditet (%)	37,2	41,1	43,6	44,5

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	42 460 185	1 334 577	43 894 762
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Balanseras i ny räkning		1 334 577	-1 334 577	0
Årets resultat			-5 070 965	-5 070 965
Belopp vid årets utgång	100 000	43 794 762	-5 070 965	38 823 797

N

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	43 794 762
årets förlust	-5 070 965
	38 723 797
disponeras så att	
i ny räkning överföres	38 723 797
	38 723 797

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

W

Resultaträkning

	Not	2022-09-01 -2023-08-31	2021-09-01 -2022-08-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.			
Nettoomsättning		19 502 979	17 961 974
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		19 502 979	17 961 974
Rörelsekostnader			
Kostnad värdepapper		-14 904 572	-16 702 541
Övriga externa kostnader		-1 190 494	-1 281 141
Personalkostnader		-500	0
Summa rörelsekostnader		-16 095 566	-17 983 682
Rörelseresultat		3 407 413	-21 708
Finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag		-1 300 022	0
Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar		550 400	4 614 500
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		192 600	389 098
Nedskrivningar av finansiella anläggningstillgångar och kortfristiga placeringar		-3 349 432	-1 979 164
Räntekostnader och liknande resultatposter	2	-4 571 924	-1 668 149
Summa finansiella poster		-8 478 378	1 356 285
Resultat efter finansiella poster		-5 070 965	1 334 577
Resultat före skatt		-5 070 965	1 334 577
Årets resultat		-5 070 965	1 334 577

~

Balansräkning Not 2023-08-31 2022-08-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer	3	0	0
Summa materiella anläggningstillgångar		0	0

Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i koncernföretag	4	1 026 854	967 809
Fordringar hos koncernföretag	5	50 176 643	48 881 234
Andra långfristiga värdepappersinnehav	6	7 544 372	10 900 758
Andra långfristiga fordringar	7	6 752 274	5 857 530
Summa finansiella anläggningstillgångar		65 500 143	66 607 331

Summa anläggningstillgångar		65 500 143	66 607 331
------------------------------------	--	-------------------	-------------------

Omsättningstillgångar

Varulager m. m.

Lager av värdepapper		32 928 197	21 536 445
Summa varulager		32 928 197	21 536 445

Kortfristiga fordringar

Fordringar hos koncernföretag		16 730	16 730
Övriga fordringar		688 085	688 025
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		127 939	190 653
Summa kortfristiga fordringar		832 754	895 408

Kassa och bank

Kassa och bank		5 024 373	17 726 267
Summa kassa och bank		5 024 373	17 726 267

Summa omsättningstillgångar		38 785 324	40 158 120
------------------------------------	--	-------------------	-------------------

SUMMA TILLGÅNGAR		104 285 467	106 765 451
-------------------------	--	--------------------	--------------------

Balansräkning

Not

2023-08-31

2022-08-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

100 000

100 000

Summa bundet eget kapital

100 000

100 000

Fritt eget kapital

Balanserat resultat

43 794 762

42 460 185

Årets resultat

-5 070 965

1 334 577

Summa fritt eget kapital

38 723 797

43 794 762

Summa eget kapital

38 823 797

43 894 762

Långfristiga skulder

8

Skulder till koncernföretag

16 144 232

16 118 414

Övriga skulder

9 648 064

14 976 476

Summa långfristiga skulder

25 792 296

31 094 890

Kortfristiga skulder

Övriga skulder till kreditinstitut

38 619 160

30 640 248

Skatteskulder

0

325 765

Övriga skulder

200 000

200 066

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

850 214

609 720

Summa kortfristiga skulder

39 669 374

31 775 799

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

104 285 467

106 765 451

W

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.

Avskrivning

Tillämpade avskrivningstider:

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer 5 år

Nyckeltalsdefinitioner

Soliditet (%)

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

Not 2 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2022-09-01 -2023-08-31	2021-09-01 -2022-08-31
Räntekostnader och liknande resultatposter som avser skulder till koncernföretag	34 559	129 197
	34 559	129 197

Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-08-31	2022-08-31
Ingående anskaffningsvärden	57 778	57 778
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	57 778	57 778
Ingående avskrivningar	-57 778	-57 778
Utgående ackumulerade avskrivningar	-57 778	-57 778
Utgående redovisat värde	0	0

Not 4 Andelar i koncernföretag

	2023-08-31	2022-08-31
Ingående anskaffningsvärden	1 570 057	1 570 057
Försäljningar	-5	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 570 052	1 570 057
Ingående nedskrivningar	-602 248	-602 248
Återförda nedskrivningar	59 050	0
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-543 198	-602 248
Utgående redovisat värde	1 026 854	967 809

W

Not 5 Fordringar hos koncernföretag

	2023-08-31	2022-08-31
Ingående anskaffningsvärden	48 881 234	51 057 656
Tillkommande fordringar	4 798 951	0
Avgående fordringar	-3 503 542	-2 176 422
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	50 176 643	48 881 234
Utgående redovisat värde	50 176 643	48 881 234

Not 6 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2023-08-31	2022-08-31
Ingående anskaffningsvärden	10 900 758	9 339 006
Inköp	2 110 697	1 561 752
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	13 011 455	10 900 758
Ingående nedskrivningar	0	0
Årets nedskrivningar	-5 467 083	0
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-5 467 083	0
Utgående redovisat värde	7 544 372	10 900 758

Not 7 Andra långfristiga fordringar

	2023-08-31	2022-08-31
Ingående anskaffningsvärden	7 831 194	9 576 194
Tillkommande fordringar	1 759 161	0
Avgående fordringar	-980 000	-1 745 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	8 610 355	7 831 194
Ingående nedskrivningar	-1 973 664	0
Återförda nedskrivningar	115 583	0
Årets nedskrivningar	0	-1 973 664
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-1 858 081	-1 973 664
Utgående redovisat värde	6 752 274	5 857 530

Not 8 Långfristiga skulder

	2023-08-31	2022-08-31
Skulder som ska betalas senare än fem år efter balansdagen	25 792 296	31 094 890
	25 792 296	31 094 890

W

2024031301973

Not 9 Ställda säkerheter

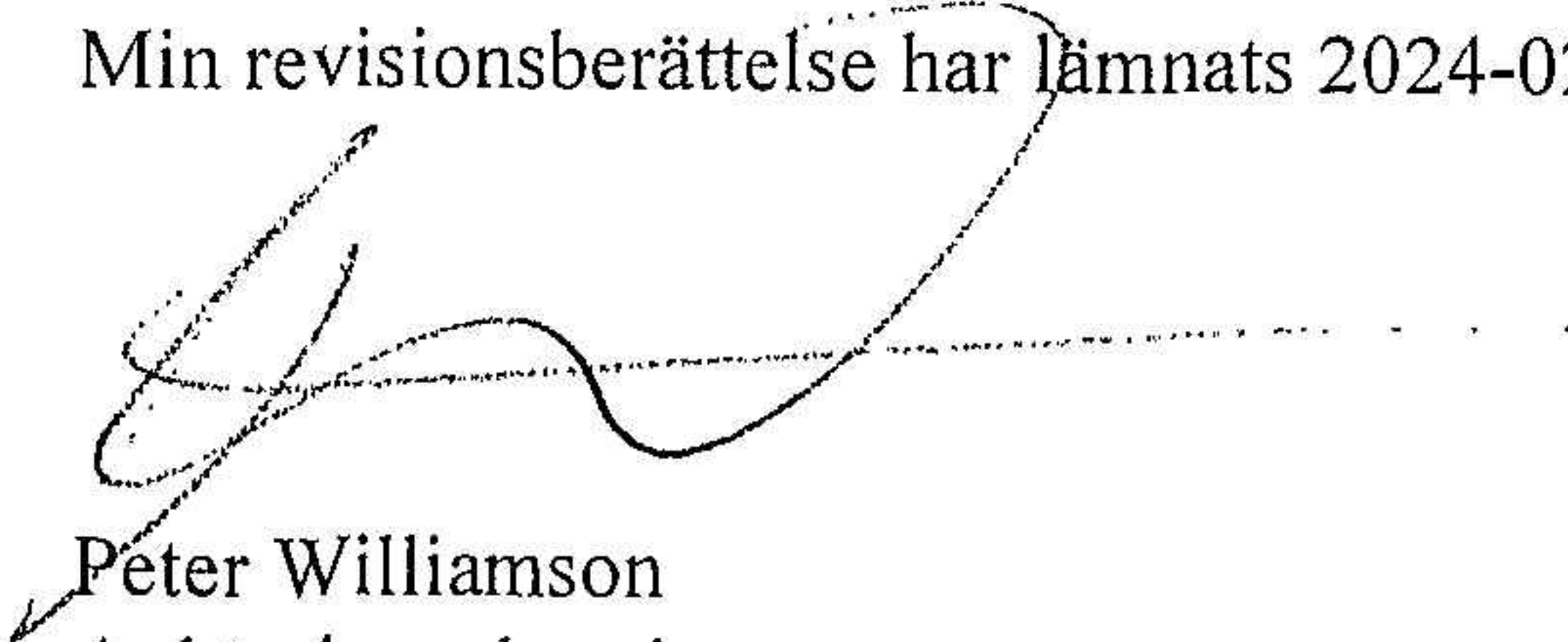
	2023-08-31	2022-08-31
Pantsatta värdepapper och bankmedel, bokf värde <i>(varav till förmån för koncernföretag)</i>	35 202 464 <i>(0)</i>	35 920 130 <i>(0)</i>
	35 202 464	35 920 130

Stockholm 2024-02-28



Kristina Gardler

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-02-28



Peter Williamson
Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Mega-Stocken AB
Org.nr. 556711-5752

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Mega-Stocken AB för räkenskapsåret 2022-09-01 -- 2023-08-31.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Mega-Stocken ABs finansiella ställning per den 31 augusti 2023 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 revisions sed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Mega-Stocken AB 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 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 revisions sed 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 Mega-Stocken AB för räkenskapsåret 2022-09-01 -- 2023-08-31 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 Mega-Stocken 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 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

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 ersättningskyldighet 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 ersättningskyldighet 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.

Falun den 28 februari 2024

Peter Williamson
Auktoriserad revisor