

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-10-31.
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

Rolf Gabrielson
Styrelseledamot

2024-11-28

Årsredovisning för Gustavsbergs Invest Aktiebolag

559148-0198

Räkenskapsåret

2023-05-01 - 2024-04-30

Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	3
Balansräkning	4
Noter	6
Underskrifter	9

Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Gustavsbergs Invest Aktiebolag, 559148-0198, avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-05-01 - 2024-04-30.

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolaget skall som investmentbolag förvalta onoterade och noterade värdepapper, lånefordringar, fastigheter och andra tillgångar av investeringskaraktär med såväl kortsiktig tradinghorisont som långsiktig förvaltningshorisont, samt bedriva annan därmed förenlig verksamhet.

Företaget har sitt säte i Strängnäs.

Detta är bolagets sjätte verksamhetsår.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Bolagets roll som finansär av den närstående mediekoncernen Nordic Numbers offensiva affärsutveckling och tillväxt har bestått - och förstärkts - under året med utökad finansiering. Fordringarna är klassificerade som omsättningstillgångar, då planer finns på en refinansiering av Nordic Numbers AB under 2025.

Bolaget lånar ut kapital till såväl konsumentledet som företagsmarknaden via plattformar som står under tillsyn av Finansinspektionen. Under året har resultatet påverkats positivt av nettoeffekt från förändring av reserv för befarade kreditförluster.

Resultatet har påverkats negativt av nedskrivningar avseende onoterade aktieinnehav.

Under året har förvärv skett av aktier i Omgruppering AB, vilket lett till att bolaget blivit ett majoritetsägt dotterbolag. Koncernredovisning upprättas inte, med hänvisning till ÅRL Kap 7: 3 a §, då dotterbolagets verksamhet är vilande.

Flerårsöversikt

	2023/2024	2022/2023	2021/2022	Belopp i Tkr 2020/2021
Nettoomsättning		7	302	1 599
Resultat efter finansiella poster	205	97	140	158
Soliditet %	39	35	32	32

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar. Som rörelsens huvudintäkter klassificeras omsättning från värdepapperstrading.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader, men före skatter.

Soliditet

(Totalt eget kapital + (100 % -aktuell bolagsskattesats av obeskattade reserver)) / Totala tillgångar.

Förändringar i eget kapital

	<i>Aktie- kapital</i>	<i>Balanserat resultat</i>	<i>Årets resultat</i>
Belopp vid årets ingång	500 000	269 448	6 549
Balanseras i ny räkning		6 549	-6 549
Årets resultat			107 587
Belopp vid årets utgång	500 000	275 997	107 587

Resultatdisposition

	Belopp i kr
<i>Till årsstämman förfogande står följande medel:</i>	
Balanserat resultat	275 997
Årets resultat	107 587
Summa	383 584
<i>Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande:</i>	
Balanseras i ny räkning	383 584
Summa	383 584

Resultaträkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-05-01 - 2024-04-30</i>	<i>2022-05-01 - 2023-04-30</i>
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.			
Nettoomsättning		0	7 235
Förändringar lager finansiella instrument		0	-2 790
Övriga rörelseintäkter	2	247 402	231 068
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		247 402	235 513
Rörelsekostnader			
Kostnad sålda finansiella instrument trading		0	-6 807
Övriga externa kostnader		-5 430	-8 287
Övriga rörelsekostnader	3	-30 973	-123 330
Summa rörelsekostnader		-36 403	-138 424
Rörelseresultat		210 999	97 089
Finansiella poster			
Nedskrivningar av finansiella anläggningstillgångar och kortfristiga placeringar		-5 035	0
Räntekostnader och liknande resultatposter		-621	-528
Summa finansiella poster		-5 656	-528
Resultat efter finansiella poster		205 343	96 561
Bokslutsdispositioner			
Förändring av periodiseringsfonder		-60 419	-55 632
Summa bokslutsdispositioner		-60 419	-55 632
Resultat före skatt		144 924	40 929
Skatter			
Skatt på årets resultat		-37 337	-34 379
Övriga skattekostnader		0	-1
Årets resultat		107 587	6 549

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2024-04-30</i>	<i>2023-04-30</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	4	22 014	0
Andra långfristiga värdepappersinnehav	5	5 999	37 473
Andra långfristiga fordringar	6	57 883	101 095
Summa finansiella anläggningstillgångar		85 896	138 568
Summa anläggningstillgångar		85 896	138 568
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Fordringar hos närstående företag		2 367 600	2 106 900
Övriga fordringar		32 927	46 960
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		205 489	323 741
Summa kortfristiga fordringar		2 606 016	2 477 601
Kassa och bank			
Kassa och bank		23 689	10 218
Summa kassa och bank		23 689	10 218
Summa omsättningstillgångar		2 629 705	2 487 819
SUMMA TILLGÅNGAR		2 715 601	2 626 387

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2024-04-30</i>	<i>2023-04-30</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		500 000	500 000
Summa bundet eget kapital		500 000	500 000
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		275 997	269 448
Årets resultat		107 587	6 549
Summa fritt eget kapital		383 584	275 997
Summa eget kapital		883 584	775 997
Obeskattade reserver			
Periodiseringsfonder		228 471	168 052
Summa obeskattade reserver		228 471	168 052
Långfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut		78	0
Skulder till koncernföretag		26 000	0
Skuld aktieägare		1 394 204	1 314 933
Summa långfristiga skulder		1 420 282	1 314 933
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		0	130
Skulder till närstående företag		111 548	261 090
Skatteskulder		71 716	56 173
Övriga skulder		0	50 012
Summa kortfristiga skulder		183 264	367 405
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		2 715 601	2 626 387

Noter

Belopp i kr om inget annat anges.

Not 1 Redovisningsprinciper

Redovisningsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd (BFNAR 2016:10) om årsredovisning i mindre företag (K2).

I enlighet med Bokföringsnämndens K2-råds skrivning om fasta uppställningsformer har möjligheten utnyttjats "att ändra benämningen på en post i uppställningsformen för att bättre beskriva dess innehåll". Detta har skett på ett flertal ställen i såväl resultat- som balansräkning, där så bedömts lämpligt, för att på bästa sätt spegla verksamheten.

Såväl långfristiga värdepappersinnehav som värdepapperslager redovisas enligt lägsta värdets princip.

Nedskrivningar av värdepapper och fordringar, liksom eventuella återföringar, redovisas normalt sett inom rörelseresultatet. Nedskrivningar av andelar i koncernbolag redovisas i finansnettot.

Reservering för befarade kreditförluster på fordringar i utlåningsverksamhet görs dels med schablonbelopp baserade på historiska branschnivåer, dels i vissa fall baserat på bedömningar av aktuellt omvärldsläge.

Not 2 Övriga rörelseintäkter

<i>Intäktsslag</i>	<i>2023-05-01 - 2024-04-30</i>	<i>2022-05-01 - 2023-04-30</i>
Ränteintäkter i utlåningsverksamhet	242 156	230 707
Övriga intäkter i utlåningsverksamhet	5 227	345
Övrigt	19	17
Summa	247 402	231 069

Kommentar till not

Av ränteintäkterna avser 234.258 (220.034) närstående bolag.

Not 3 Övriga rörelsekostnader

<i>Kostnadsslag</i>	<i>2023-05-01 - 2024-04-30</i>	<i>2022-05-01 - 2023-04-30</i>
Nedskrivningar långfristiga värdepappersinnehav	-30 957	-99 896
Nedskrivningar långfristiga fordringar, utlåningsverksamhet	0	-23 218
Övrigt	-16	-216
Summa	-30 973	-123 330

Not 4 Andelar i koncernföretag

	2024-04-30	2023-04-30
Ingående anskaffningsvärden	0	0
Förändringar av anskaffningsvärden		
Inköp	1	
Lämnade aktieägartillskott	26 000	
Omklassificeringar	101 050	
Utgående anskaffningsvärden	127 051	0
Förändringar av nedskrivningar		
Omklassificeringar	-100 002	
Årets nedskrivningar	-5 035	
Utgående nedskrivningar	-105 037	
Redovisat värde	22 014	0

Innehav av andelar i koncernföretag

<i>Företagets namn</i>	<i>Org.nr</i>	<i>Säte</i>	<i>Antal andelar</i>	<i>Eget kapital</i>	<i>Årets resultat</i>	<i>Kapitalandel %</i>	<i>Rösträttsandel %</i>	<i>Redovisat värde</i>
Omgruppering AB	559296-1014	Strängnäs	2 179 862	25 073	-20 030	87,8	87,8	22 014

Not 5 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2024-04-30	2023-04-30
Ingående anskaffningsvärden	137 473	87 750
Förändringar av anskaffningsvärden		
Inköp	544	50 000
Försäljningar	-13	-277
Omklassificeringar	-101 049	
Utgående anskaffningsvärden	36 955	137 473
Ingående nedskrivningar	-100 000	-104
Förändring av nedskrivningar		
Återförda nedskrivningar		104
Omklassificeringar	100 000	
Årets nedskrivningar	-30 956	-100 000
Utgående nedskrivningar	-30 956	-100 000
Redovisat värde	5 999	37 473

Not 6 Andra långfristiga fordringar (utlåningsverksamhet)

	2024-04-30	2023-04-30
Ingående anskaffningsvärden	101 095	192 043
Förändringar av anskaffningsvärden		
Tillkommande fordringar	9 799	73 790
Reglerade fordringar	-72 037	-88 521
Bortskrivna fordringar		-809
Omklassificeringar	42 559	-75 408
Omräkningsdifferenser	234	
Utgående anskaffningsvärden	81 650	101 095
Ingående nedskrivningar		-5 172
Förändring av nedskrivningar		
Omklassificeringar	-28 447	28 390
Årets nedskrivningar (+ = återföring)	4 680	-23 218
Utgående nedskrivningar	-23 767	0
Redovisat värde	57 883	101 095

Kommentar till not

I posten "Tillkommande fordringar" ingår även nettot av förvärvade lån eller låneportföljer på andrahandsmarknad. På motsvarande sätt ingår nettot av avyttrade lån eller låneportföljer på andrahandsmarknad i posten "Reglerade fordringar". Under omklassificeringar redovisas kortfristig del av långfristiga fordringar. Årets post avser förändring från föregående bokslut.

Reservering för befarade kreditförluster på lånefordringar görs vanligtvis med ett schablonbelopp baserat på historiska branschnyckeltal. I fjolårets bokslut gjordes en större reservering än normalt, mot bakgrund av det aktuella konjunkturläget vid upprättandet av bokslutet. I årets bokslut har delar av reserven återförts. Förändring av reserven redovisas inom rörelseresultatet. Hela reserveringen för osäkra fordringar redovisades av försiktighetsskäl under posten "Kortfristig del av långfristiga fordringar" i fjolårets bokslut, baserat på en bedömning av det vid den tiden rådande omvärldsläget och individuell bedömning av aktuella fordringar. I årets bokslut har en omklassificering gjorts så att förlustreserven påverkat långfristiga fordringar, baserat på ändrad bedömning av såväl generellt omvärldsläge som individuella fordringar. Som en konsekvens av detta är omklassificeringsbeloppen ovanligt stora.

Underskrifter

Strängnäs

Rolf Gabrielson

2024-10-30

Rolf Gabrielson

Datum

Styrelseledamot