

# Correcta Investment AB

556263-1506

## ÅRSREDOVISNING

För räkenskapsåret

2021

### FASTSTÄLLELSEINTYG

Undertecknad Styrelseledamot intygar härmed, del att denna kopia av årsredovisning överensstämmer med originalet, del att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämma *27/6-2022*.....  
Stämman beslöt tillika godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Stockholm *27/6-2022*



.....  
Shapour Talaie  
Styrelseledamot

Styrelsen för Correcta Investment AB, 556263-1506 får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2021.

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

### FÖRÄNDRING AV EGET KAPITAL

	Aktie- Kapital	Aktieägar- tillskott	Balanserat- resultat	Årets- resultat	
Belopp vid årets ingång	100 000	2 226 932	-1 037 745	128 789	
Disposition av föregående årets resultat			128 789	-128 789	
Årets resultat		-	-	78 432	
<b>Belopp vid årets utgång</b>	<b>100 000</b>	<b>2 226 932</b>	<b>-908 956</b>	<b>78 432</b>	<b>1 496 408</b>

### FÖRSLAG TILL DISPOSITION AV ANSAMLADE MEDEL

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel:

Balanserad vinst	1 317 976
Årets resultat	<u>78 432</u>
	<b>1 396 408</b>
Behandlas så att	1 396 408
I ny räkning överföres	1 396 408

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

	Not	2021-01-01	2020-01-01
<b>RESULTATRÄKNING</b>	<b>1</b>	<b>2021-12-31</b>	<b>2020-12-31</b>
<b>Rörelsens Intäkter</b>	<b>2</b>		
Nettoomsättning		27 136 837	21 717 597
Övriga intäkter		9 276	554 377
<b>Summa rörelsens intäkter</b>		<b>27 146 113</b>	<b>22 271 974</b>
<b>Rörelsens kostnader</b>			
Handel med värdepapper ect	<b>3</b>	-24 974 657	-20 128 104
Övriga externa kostnader		-636 216	-550 595
Personalkostnader	<b>4</b>	-1 396 443	-1 341 397
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella Och immateriella anläggningstillgångar	<b>5</b>	-58 866	-
		<b>-27 066 182</b>	<b>-22 020 096</b>
<b>Rörelseresultat</b>		<b>79 931</b>	<b>251 878</b>
<b>Resultat från finansiella investeringar</b>			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		125	55
Resultat från koncernföretag		-	-120 000
Räntekostnader och liknande resultatposter		-1 623	-3 144
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>78 433</b>	<b>128 789</b>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>78 433</u></b>	<b><u>128 789</u></b>

	Not	2021-12-31	2020-12-31
<b>BALANSRÄKNINGAR</b>	<b>1</b>		
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<u>Materiella anläggningstillgångar</u>			
Inventarier, verktyg och installationer	6	235 464	-
<i>Finansiella tillgångar</i>			
Övriga långfristiga fordringar	7	1 000 000	1 000 000
Fordringar hos dotterbolag	12	1 710 000	-
Andelar i svenska dotterbolag	10	100 000	100 000
<b>Summa Finansiella tillgångar</b>		<b>2 810 000</b>	<b>1 100 000</b>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>3 045 464</b>	<b>1 100 000</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		940 000	940 000
Kortfristiga värdepappersinnehav			
Övriga fordringar		1 931 174	2 147 518
Förutbetalda kostnader		207 296	526 150
<b>Summa Kortfristiga fordringar</b>		<b>3 078 470</b>	<b>3 613 668</b>
Kortfristiga placeringar	8	16 102 027	15 441 760
Kassa och bank		23 561	2 249 128
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>19 204 058</b>	<b>21 304 556</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>22 249 522</b>	<b>22 404 556</b>

<b>BALANSRÄKNINGAR</b>	Not	2021-12-31	2020-12-31
	1		
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>			
<b>Eget kapital</b>			
<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		1 317 976	1 189 187
Årets resultat		78 432	128 789
<i>Summa fritt eget kapital</i>		<i>1 396 408</i>	<i>1 317 976</i>
<b>Summa eget kapital</b>		<b>1 496 408</b>	<b>1 417 976</b>
<u>Skulder</u>			
<b>Långfristiga skulder</b>			
Checkkredit	9	1 623 661	1 600 000
Skulder till kreditinstitut		2 960 843	2 673 120
Skulder till ägare		11 706 129	9 845 028
Övriga skulder		-	200 000
<b>Summa långfristiga skulder</b>		<b>16 290 633</b>	<b>14 318 148</b>
<b>Kortfristiga skulder</b>			
Skulder till kreditinstitut		48 000	48 000
Kortfristiga skulder avse värdepapper		0	2 960 074
Leverantörsskulder		9 563	11 337
Övriga kortfristiga skulder		1 687 485	1 688 547
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		2 717 433	1 960 474
<b>Summa kortfristiga skulder</b>		<b>4 462 481</b>	<b>6 668 432</b>
<b>Summa skulder</b>		<b>20 753 114</b>	<b>20 986 580</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>		<b>22 249 522</b>	<b>22 404 556</b>

## 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. 

<b>Not 2 NETTOOMSÄTTNING PER RÖRELSEGREN</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Intäkter av värdepapper	26 840 837	21 241 597
Övriga intäkter konsultation & rådgivning	296 000	476 000
Summa rörelseintäkter	27 136 837	21 717 597

<b>Not 3 RÖRELSEKOSTNADER</b>	<b>2020</b>	<b>2020</b>
Kostnader av värdepapper	-24 692 321	18 244 704
Förändring av värdepapper portföljelager	-	1 883 400
Summa rörelsekostnader	-24 692 321	20 128 104

<b>Not 4 ANSTÄLLDA OCH PERSONALKOSTNADER</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Medelantalet anställda	4	4
Varav		
Kvinnor	2	2
Män	2	2
Löner , ersättningar och sociala kostnader		
Löner och andra ersättningar till anställda	991 760	1 062 528
Övriga sociala kostnader	339 696	242 090
Summa löner och ersättningar	1 331 456	1 304 618

#### **Not 5 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR**

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

Materiella anläggningstillgångar 5 år  
h

	2021-12-31	2020-12-31
<b>Not 6 INVENTARIER, VERKTYG OCH INSTALLATIONER</b>		
Akkumulerade anskaffningsvärden		
Ingående anskaffningsvärde	113 296	113 296
Inköp	294 330	-
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	407 626	113 296
Akkumulerade avskrivningar enligt plan		
Ingående avskrivningar enligt plan	-113 296	-113 296
Årets avskrivningar enligt plan	-58 866	-
Utgående ackumulerade avskrivningar enligt plan	-172 162	-113 296
Utgående planenligt restvärde	235 464	0
<b>Not 7 Övriga långfristiga fordringar</b>	<b>2021-12-31</b>	<b>2020-12-31</b>
Räntebärande fordringar	1 000 000	1 000 000
<b>Not 8 KORTFRISTIGA PLACERINGAR</b>	<b>2021-12-31</b>	<b>2019-12-31</b>
Kortsiktiga värdepappersinnehav		
Redovisat värde	16 102 027	15 441 761
Marknadsvärde	11 716 715	9 613 420
<b>Not 9 CHECKRÄKNINGSKREDIT</b>	<b>2021-12-31</b>	<b>2020-12-31</b>
Beviljad Kredit	1 600 000	1 600 000
Utnyttjat kreditbelopp	1 623 661	-
<b>Not 10 Ställda säkerhet och eventalförpliktelser</b>	<b>2021-12-31</b>	<b>2020-12-31</b>
<u>För egna skulder och avsättningar</u>		
Checkkredit	1 600 000	1 600 000
Säkerhet Swedbank Depå		
Företagsinteckningar	250 000	250 000

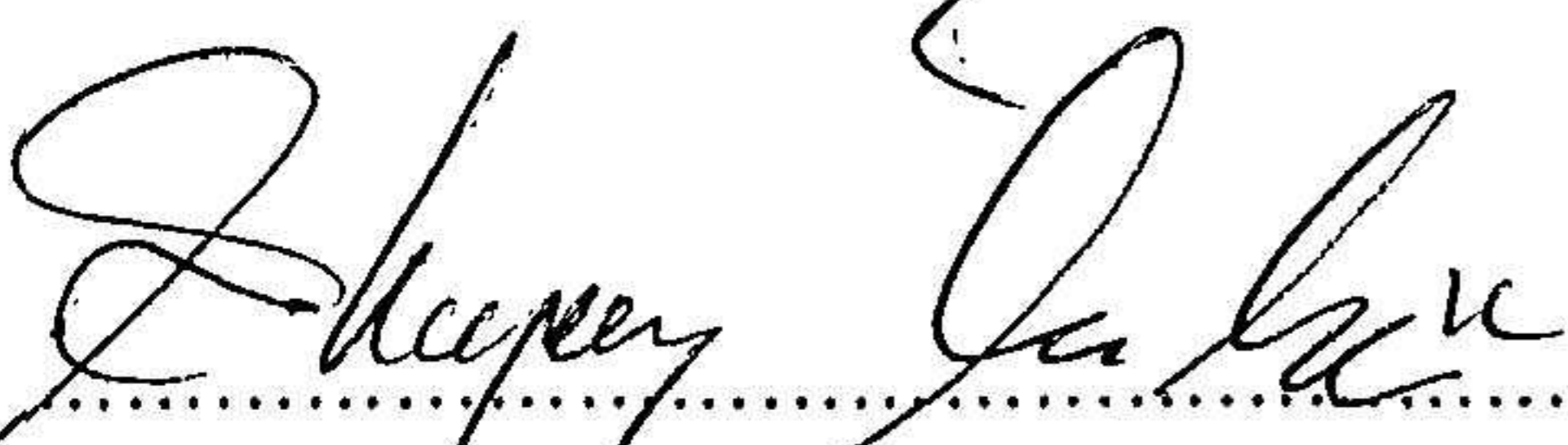
**11 Inköp och försäljning mellan koncernföretag**

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

**12 Resultat från koncernföretag**

	2021-12-01	2020-12-01
Erhållna Utdelning Hava AB, Org 556721-3599	-	-
Skuldet till moderbolaget Hava AB, Org 556721-3599	1 710 000	-

Stockholm 21/6-2022

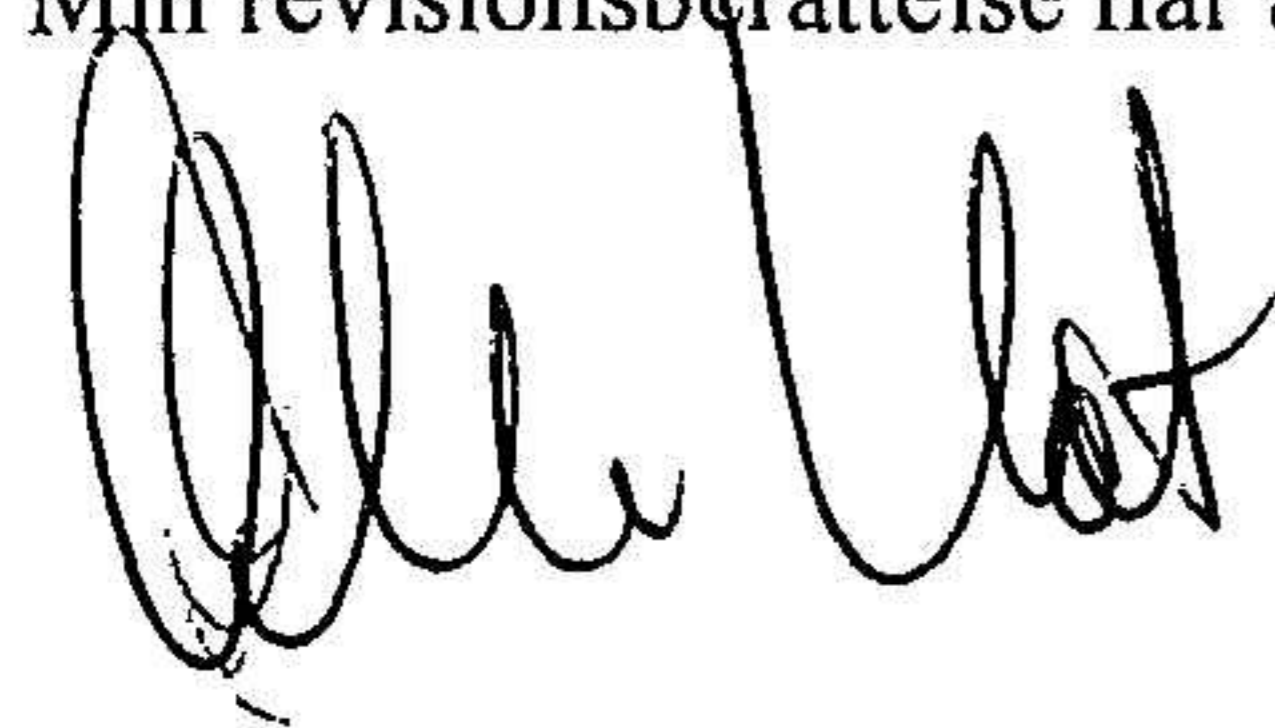
  
.....  
Shapour Talaie

Fotokopians överensstämmelse  
med originalet intygas:

.....  


**REVISORSPÅTECKNING**

Min revisionsberättelse har avgivits 27/6-2022



.....  
Olof Rottbers  
~~Auktoriserad~~ revisor  
Godkänd

2022080106867



## 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 2021-01-01—2021-12-31.

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 2021 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

uppträda 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. 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 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 2021-01-01—2021-12-31 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.

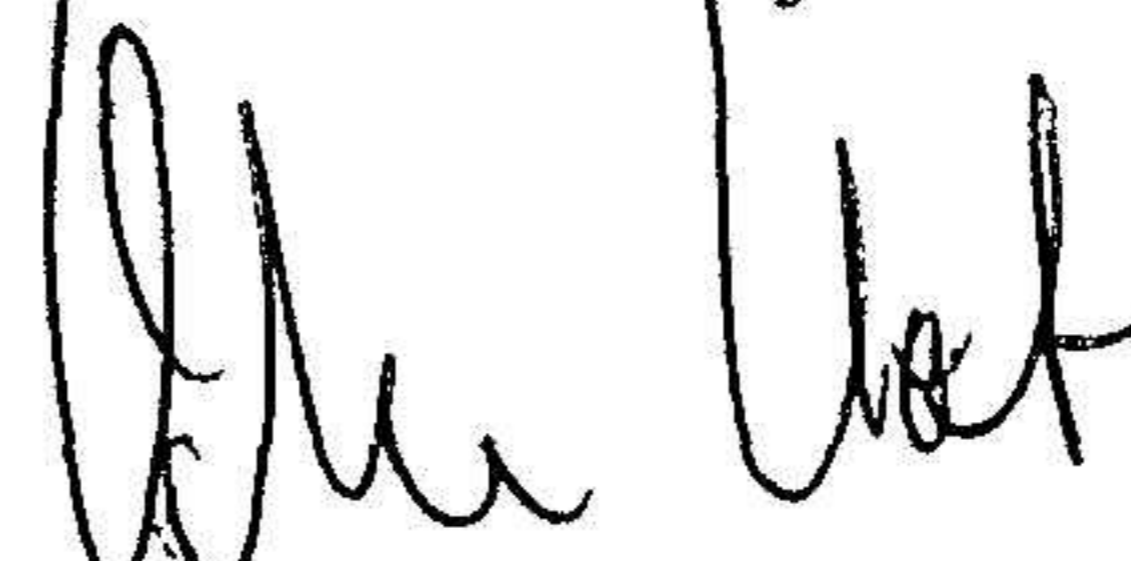
Mitt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed

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 2022



Olof Rottbers  
Godkänd revisor FAR