

**Årsredovisning**  
för  
**Epatra Options AV AB**  
556891-7461

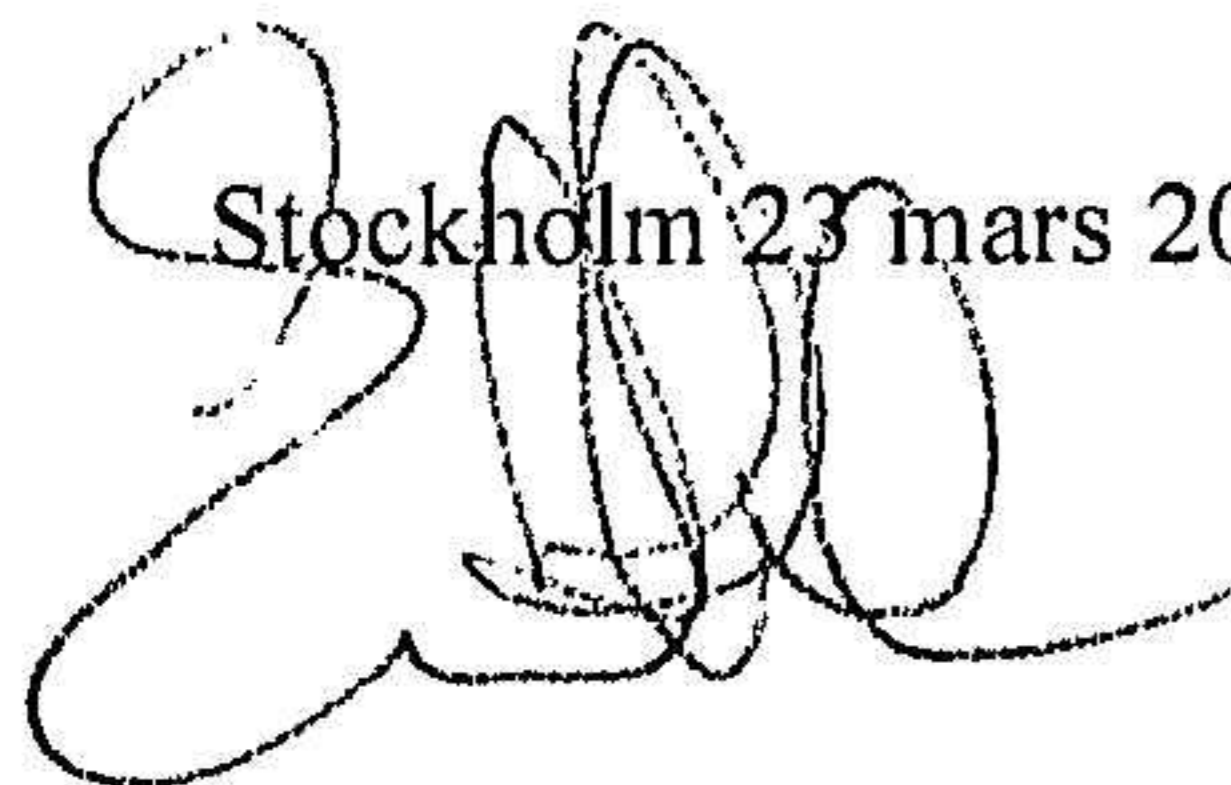
**Räkenskapsåret**  
**2021-05-01 – 2022-04-30**

**Fastställelseintyg**

Undertecknad styrelseledamot i Epatra Options AV AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma den 23 mars 2023. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Stockholm 23 mars 2023



Erik Holm

Styrelsen för Epatra Options AV AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2021-05-01 – 2022-04-30.

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*

Bolaget ska sälja AV produkter, datortillbehör och datorutrustning, bedriva ekonomiska konsultationer samt handel med värdepapper, dock ej sådan verksamhet som avses i lag om bank- och finansieringsrörelse (2004:297).

#### *Moderföretag*

Epatra Options AV AB ägs till 49% av ACE Options AB org.nr 556635-1242 med säte i Upplands Väsby och till 51% av Erik Holm (som förvärvat aktierna från Epatra B.V med säte i Nederländerna NL 804382347.B01 efter räkenskapsårets utgång).

Ace Options AB är en del av en koncern med Ace Options Holding AB som moderbolag.

Företaget har sitt säte i Upplands Väsby.

#### *Väsentliga händelser under räkenskapsåret och efter dess utgång*

Ace Options AB och Ace Options Holding AB försattes i konkurs i december 2021 och efter det så har det inte heller bedrivits någon verksamhet i Epatra Options AV AB.

Det tidigare moderbolaget Epatra B.V med säte i Nederländerna har efter räkenskapsårets utgång förvärvat samtliga artiklar i lager och vid årsredovisningens avlämnande finns det ingen egentlig verksamhet i bolaget och knappt några tillgångar eller skulder.

Det råder dock en osäkerhet kring bolagets framtid då man inte längre bedriver någon verksamhet. Något beslut om likvidation finns ej vid tidpunkten för årsredovisningens avgivande.

Flerårsöversikt (Tkr)	2021/22	2020/21	2019/20	2018/19
Nettoomsättning	1 056	1 644	3 069	1 761
Resultat efter finansiella poster	-275	39	273	-309
Soliditet (%)	22	43	32	6

För definitioner av nyckeltal, se Not 1 Redovisningsprinciper.

Ei PA TJ

**Förändringar i eget kapital**

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	50 000	277 006	39 476	366 482
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Balanseras i ny räkning		39 476	-39 476	0
Årets resultat			-274 824	-274 824
<b>Belopp vid årets utgång</b>	<b>50 000</b>	<b>316 482</b>	<b>-274 824</b>	<b>91 658</b>

**Resultatdisposition**

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	316 482
årets förlust	-274 824
	<b>41 658</b>

disponeras så att	
i ny räkning överföres	41 658
	<b>41 658</b>

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

*EL TX*

2023033017875

## Resultaträkning

	Not	2021-05-01 -2022-04-30	2020-05-01 -2021-04-30
<b>Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.</b>			
Nettoomsättning		1 054 497	1 644 006
Övriga rörelseintäkter		246	10 760
<b>Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.</b>		<b>1 055 093</b>	<b>1 654 766</b>
<b>Rörelsekostnader</b>			
Handelsvaror		-1 181 510	-1 351 264
Övriga externa kostnader		-132 322	-256 592
Personalkostnader	2	0	0
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-2 048	-3 517
Övriga rörelsekostnader		-10 019	-3 828
<b>Summa rörelsekostnader</b>		<b>-1 330 917</b>	<b>-1 615 201</b>
<b>Rörelseresultat</b>		<b>-274 824</b>	<b>39 565</b>
<b>Finansiella poster</b>			
Räntekostnader och liknande resultatposter		0	-89
<b>Summa finansiella poster</b>		<b>0</b>	<b>-89</b>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>-274 824</b>	<b>39 476</b>
<b>Resultat före skatt</b>		<b>-274 824</b>	<b>39 476</b>
<b>Årets resultat</b>		<b>-274 824</b>	<b>39 476</b>

2023033017876

26.7.21

## Balansräkning

Not

2022-04-30

2021-04-30

### TILLGÅNGAR

#### Anläggningstillgångar

##### *Materiella anläggningstillgångar*

Inventarier, verktyg och installationer

3

0

2 048

**Summa materiella anläggningstillgångar**

0

2 048

**Summa anläggningstillgångar**

0

2 048

#### Omsättningstillgångar

##### *Varulager m. m.*

Färdiga varor och handelsvaror

393 676

594 697

**Summa varulager**

393 676

594 697

##### *Kortfristiga fordringar*

Kundfordringar

0

48 590

Övriga fordringar

16 545

11 938

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

232

0

**Summa kortfristiga fordringar**

16 777

60 528

##### *Kassa och bank*

Kassa och bank

3 732

193 906

**Summa kassa och bank**

3 732

193 906

**Summa omsättningstillgångar**

414 185


849 131

**SUMMA TILLGÅNGAR**

414 185

851 179

2023033017877

  
EJ TL

## Balansräkning

Not

2022-04-30

2021-04-30

### EGET KAPITAL OCH SKULDER

#### Eget kapital

##### *Bundet eget kapital*

Aktiekapital

50 000

50 000

**Summa bundet eget kapital**

**50 000**

**50 000**

##### *Fritt eget kapital*

Balanserat resultat

316 482

277 006

Årets resultat

-274 824

39 476

**Summa fritt eget kapital**

**41 658**

**316 482**

**Summa eget kapital**

**91 658**

**366 482**

#### Långfristiga skulder

Skulder till koncernföretag

0

247 203

**Summa långfristiga skulder**

**0**

**247 203**

#### Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder

0

25 499

Skulder till koncernföretag

296 529

154 364

Övriga skulder

0

37 631

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

26 000

20 000

**Summa kortfristiga skulder**

**322 527**


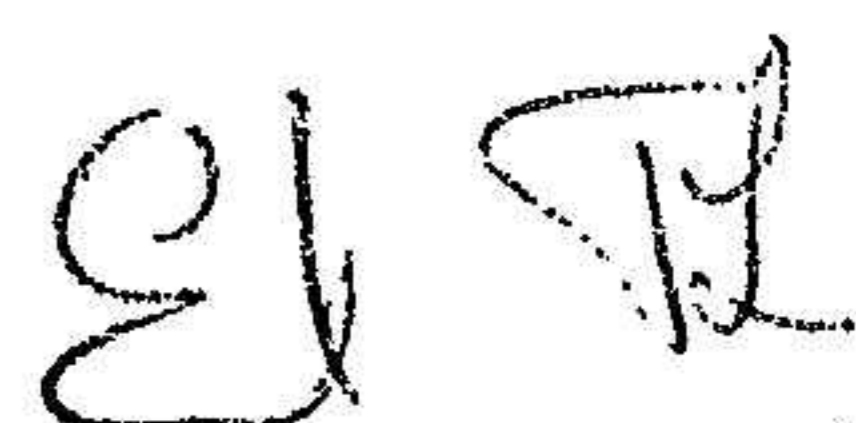
**237 494**

**SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER**

**414 185**

**851 179**

2023033017878

## 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: 5 år

#### Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader men före bokslutsdispositioner och skatter.

Soliditet (%)

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

### Not 2 Anställda och personalkostnader (mindre företag)

Bolaget har inte haft några anställda och några löner har ej utbetalats.

### Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

	2022-04-30	2021-04-30
Ingående anskaffningsvärden	17 582	17 582
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>17 582</b>	<b>17 582</b>
Ingående avskrivningar	-15 534	-12 017
Årets avskrivningar	-2 048	-3 517
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-17 582</b>	<b>-15 534</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>0</b>	<b>2 048</b>

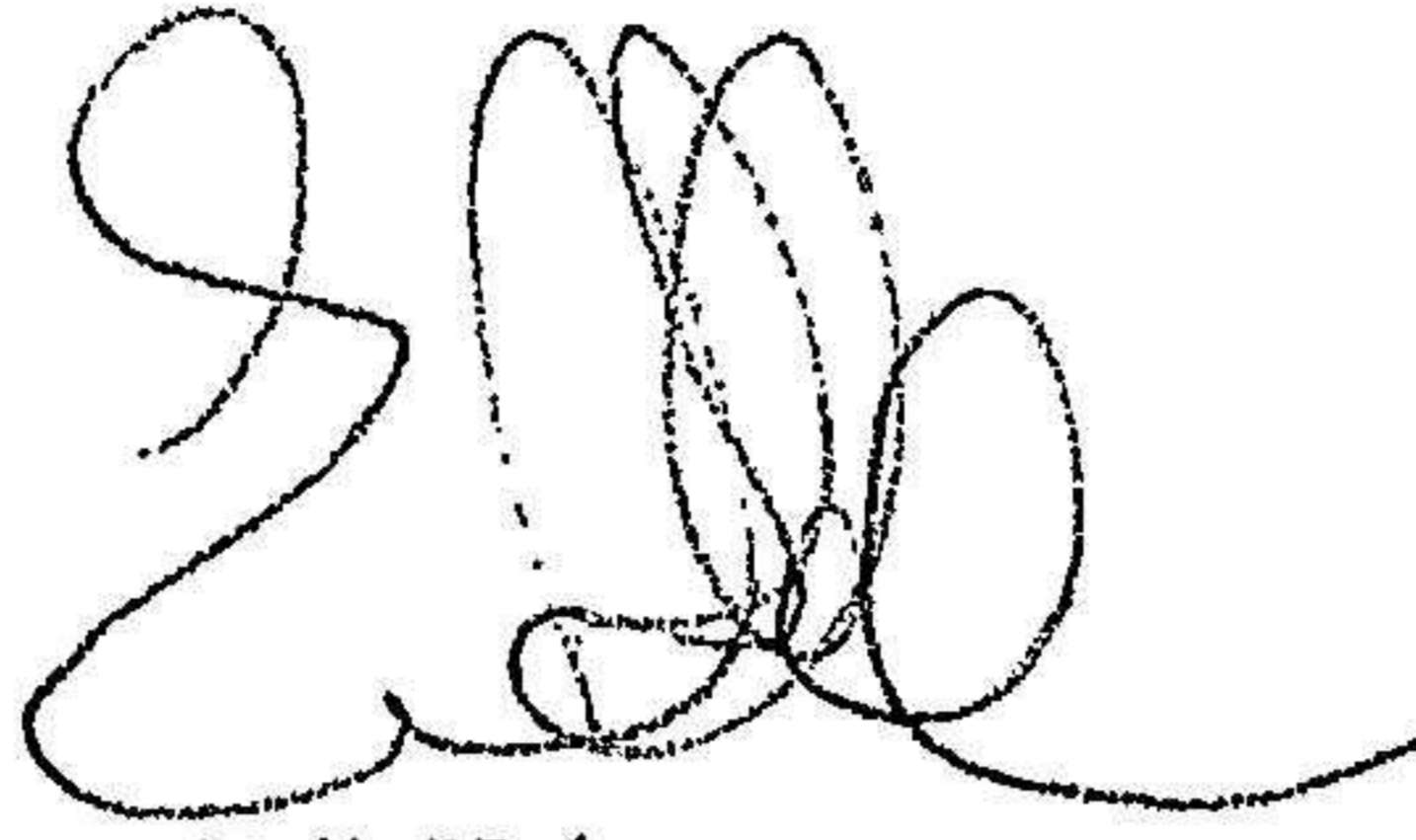
*PA.*  
*EL TL*

2023033017880

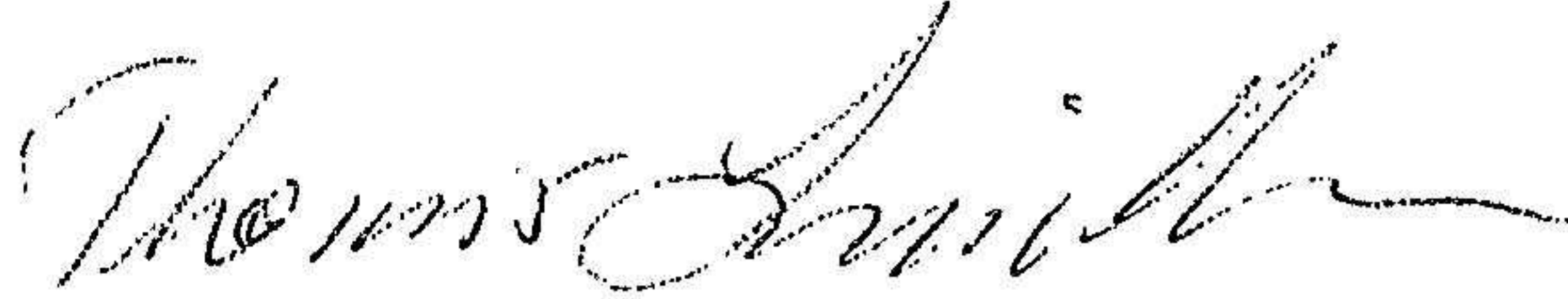
Stockholm den 23 mars 2023



Robert Svensson  
Verkställande direktör

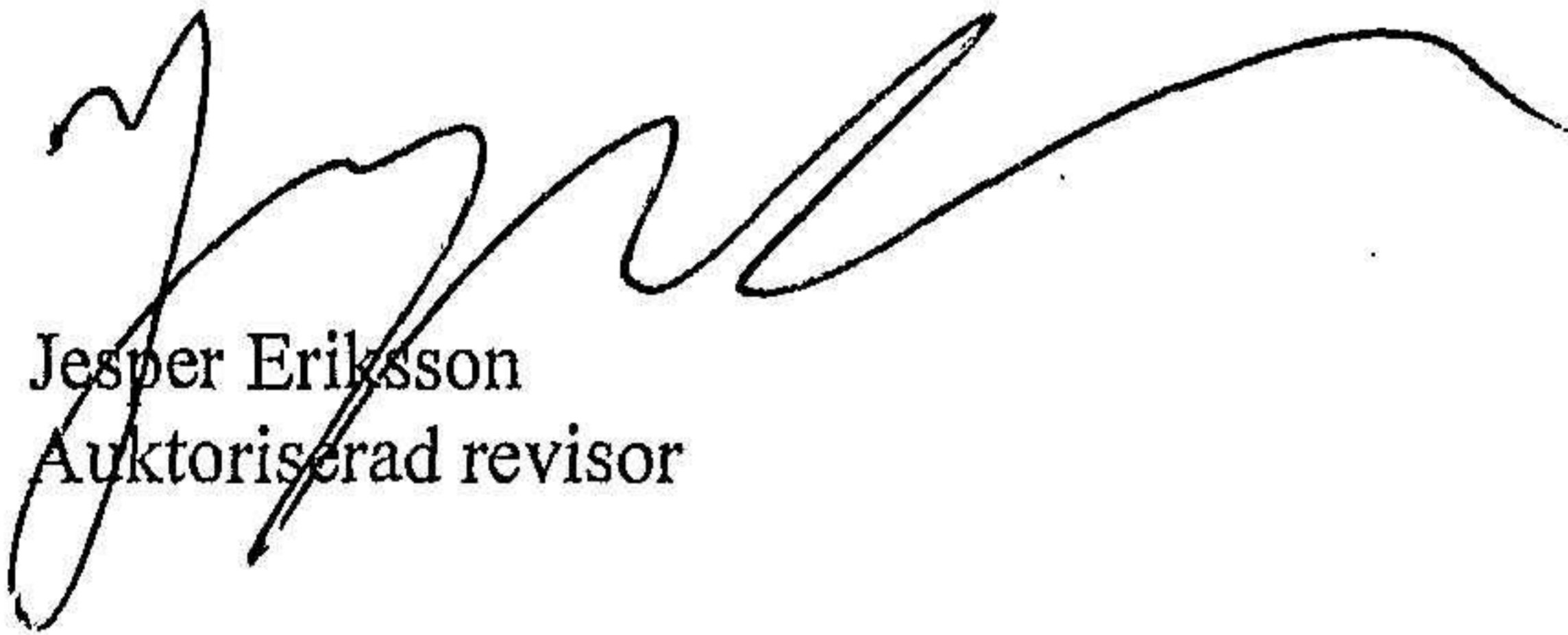


Erik Holm



Thomas Lindblom

Min revisionsberättelse har lämnats den 23 mars 2023



Jesper Eriksson  
Auktoriserad revisor



# Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Epatra Options AV AB

Org.nr 556891-7461

## Rapport om årsredovisningen

### Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Epatra Options AV AB för räkenskapsåret 2021-05-01 - 2022-04-30.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Epatra Options AV ABs finansiella ställning per den 2022-04-30 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 Epatra Options AV 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.

### Väsentlig osäkerhetsfaktor avseende antagandet om fortsatt drift

Jag vill fästa uppmärksamhet på förvaltningsberättelsen i årsredovisningen, av vilken framgår att ägarbolaget Ace Options är försatt i konkurs sedan december 2021 och att det i Epatra AV AB sedan dess inte bedrivits någon verksamhet och att det vid avgivandet av årsredovisningen inte finns några planer för att återuppta någon verksamhet. Dessa förhållanden tyder på att det finns väsentliga osäkerhetsfaktorer som kan leda till betydande tvivel om företagets förmåga att fortsätta verksamheten. Jag har inte modifierat mina uttalanden på grund av detta.

### Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen och verkställande direktören 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 på fel.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören 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 inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel, 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 oegentligheter eller fel 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 på fel, 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 fel, 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 och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören 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 och verkställande direktörens förvaltning för Epatra Options AV AB för räkenskapsåret 2021-05-01 - 2022-04-30 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören 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 Epatra Options AV 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 och verkställande direktörens 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. 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 inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot eller verkställande direktören 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.

#### **Anmärkning**

Årsredovisningen har inte upprättats i sådan tid att det varit möjligt att, enligt 7 kap. 10 § aktiebolagslagen, hålla årsstämma inom sex månader efter räkenskapsårets utgång.

Stockholm den 23 mars 2023

  
 \_\_\_\_\_  
 Jesper Eriksson  
 Auktoriserad revisor