

Årsredovisning

för

Zikta Invest AB

556321-0110

Räkenskapsåret

2022-05-01 – 2023-04-30

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Zikta Invest AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämman den 20 september 2023. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Göteborg den 20 september 2023



Stefan Skoglund

Styrelsen och verkställande direktören för Zikta Invest AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022-05-01 – 2023-04-30.

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

Zikta Invest AB bedriver verksamhet avseende förmedling av försäkring samt därmed sammanhängande rådgivning. Bolaget är även anknutet ombud till Svensk Värdepappersservice i Sthlm AB och erbjuder därvidlag tillhörande investeringsrådgivning.

Bolaget har under verksamhetsåret fortsatt att arbeta aktivt för att konsolidera och stärka kunderbudandet. Det gångna året har medfört svagare marknadsförutsättningar till följd av stigande inflation och räntor vilket påverkat intäkter negativt jämfört med föregående verksamhetsår. Bolaget vidhåller en god kostnadskontroll och med det god lönsamhet.

Företaget har sitt säte i Göteborg kommun.

Flerårsöversikt (Tkr)	2022/23	2021/22	2020/21	2019/20
Nettoomsättning	30 991	32 699	22 461	21 406
Resultat efter finansiella poster	7 887	10 270	3 868	2 998
Soliditet (%)	50,0	58,0	48,5	49,2

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	1 250 000	365 507	8 150 945	9 766 452
Disposition enligt beslut av årets årsstämma				
Utdelning		-6 000 000		-6 000 000
Balanseras i ny räkning		8 150 945	-8 150 945	0
Utdelning beslutad vid extra bolagsstämma		-2 000 000		-2 000 000
Årets resultat			5 840 437	5 840 437
Belopp vid årets utgång	1 250 000	516 452	5 840 437	7 606 889

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	516 452
årets vinst	5 840 437
	6 356 889

disponeras så att	
till aktieägare utdelas (4 500 kronor per aktie)	4 500 000
i ny räkning överföres	1 856 889
	6 356 889

Styrelsen föreslås bemyndigas att besluta om tidpunkt då utdelningen skall betalas.

Styrelsen anser att förslaget är förenligt med försiktighetsregeln i 17 kap. 3 § aktieföretagslagen enligt följande redogörelse: Styrelsens uppfattning är att vinstutdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav verksamhetens art, omfattning och risk ställer på storleken på det egna kapitalet, bolagets konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

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

Resultaträkning	Not	2022-05-01 -2023-04-30	2021-05-01 -2022-04-30
Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.			
Nettoomsättning		30 990 927	32 698 924
Övriga rörelseintäkter		0	7 071
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		30 990 927	32 705 995
Rörelsekostnader			
Övriga externa kostnader		-6 527 307	-6 051 905
Personalkostnader	2	-18 328 225	-16 530 728
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-323 021	0
Summa rörelsekostnader		-25 178 553	-22 582 633
Rörelseresultat		5 812 374	10 123 362
Finansiella poster			
Resultat från övriga företag som det finns ett ägarintresse i		2 082 810	0
Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar		0	7 479
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		2 544	114 634
Nedskrivningar av finansiella anläggningstillgångar och kortfristiga placeringar		-2 014	26 182
Räntekostnader och liknande resultatposter		0	-1 203
Summa finansiella poster		2 083 340	147 092
Resultat efter finansiella poster		7 895 714	10 270 454
Bokslutsdispositioner			
Förändring av periodiseringsfonder		-1 050 000	0
Summa bokslutsdispositioner		-1 050 000	0
Resultat före skatt		6 845 714	10 270 454
Skatter			
Skatt på årets resultat		-1 005 277	-2 119 509
Årets resultat		5 840 437	8 150 945

Balansräkning	Not	2023-04-30	2022-04-30
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Inventarier, verktyg och installationer	3	1 292 084	0
Summa materiella anläggningstillgångar		1 292 084	0
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Ägarintressen i övriga företag	4	55 000	55 000
Andra långfristiga värdepappersinnehav	5	1 215 312	1 312 782
Summa finansiella anläggningstillgångar		1 270 312	1 367 782
Summa anläggningstillgångar		2 562 396	1 367 782
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Övriga fordringar		1 379 240	91 714
Upparbetad men ej fakturerad intäkt		3 839 716	3 210 688
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		325 003	309 079
Summa kortfristiga fordringar		5 543 959	3 611 481
<i>Kortfristiga placeringar</i>			
Övriga kortfristiga placeringar		9 073 458	5 945 369
Summa kortfristiga placeringar		9 073 458	5 945 369
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		5 152 302	10 612 976
Summa kassa och bank		5 152 302	10 612 976
Summa omsättningstillgångar		19 769 719	20 169 826
SUMMA TILLGÅNGAR		22 332 115	21 537 608

Balansräkning	Not	2023-04-30	2022-04-30
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital	6		
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		1 250 000	1 250 000
Summa bundet eget kapital		1 250 000	1 250 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		516 452	365 507
Årets resultat		5 840 437	8 150 945
Summa fritt eget kapital		6 356 889	8 516 452
Summa eget kapital		7 606 889	9 766 452
Obeskattade reserver			
Periodiseringsfonder		4 480 000	3 430 000
Summa obeskattade reserver		4 480 000	3 430 000
Avsättningar			
Övriga avsättningar		1 077 372	1 177 961
Summa avsättningar		1 077 372	1 177 961
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		81 204	144 897
Skatteskulder		1 923 629	1 430 907
Övriga skulder		481 757	673 419
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		6 681 264	4 913 972
Summa kortfristiga skulder		9 167 854	7 163 195
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		22 332 115	21 537 608

12

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.

Tjänste- och entreprenaduppdrag

Bolagets intäkter från uppdrag på löpande räkning redovisas enligt huvudregeln.

Avskrivning

Tillämpade avskrivningstider:

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer 5 år

Not 2 Medelantalet anställda

	2022-05-01 -2023-04-30	2021-05-01 -2022-04-30
Medelantalet anställda	15	14

Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-04-30	2022-04-30
Ingående anskaffningsvärden	353 963	353 963
Inköp	1 615 105	
Försäljningar/utrangeringar	-246 172	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 722 896	353 963
Ingående avskrivningar	-353 963	-353 963
Försäljningar/utrangeringar	246 172	0
Årets avskrivningar	-323 021	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-430 812	-353 963
Utgående redovisat värde	1 292 084	0

Not 4 Ägarintressen i övriga företag

	2023-04-30	2022-04-30
Ingående anskaffningsvärden	55 000	355 000
Inköp	0	0
Försäljningar	0	-300 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	55 000	55 000
Utgående redovisat värde	55 000	55 000

Not 5 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2023-04-30	2022-04-30
Ingående anskaffningsvärden	1 312 782	1 370 066
Inköp	0	0
Försäljningar	-95 456	-57 284
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 217 326	1 312 782
Ingående nedskrivningar	0	-2 073
Återförda nedskrivningar	0	2 073
Årets nedskrivningar	-2 014	0
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-2 014	0
Utgående redovisat värde	1 215 312	1 312 782

Not 6 Aktiekapital

1.000 st (1.000 st) aktier till ett kvotvärde om 1.250 kronor, vilka ägs av Spar & Placering Göteborg AB, org.nr 556551-9914 (420 st), Lars-Åke Hansson (320 st), Stefan Hansson (100 st), Commercium AB, org.nr 556666-1301 (100 st), Fredrik Nilsson (40 st) och Anders Spånér (20 st).

Not 7 Ställda säkerheter

	2023-04-30	2022-04-30
Företagsinteckning	250 000	250 000
Panter och därmed jämförlig säkerhet som har ställts för egna skulder och avsättningar	867 029	947 981
Utgående redovisat värde	1 117 029	1 197 981

Not 8 Eventualförpliktelser

	2023-04-30	2022-04-30
Övriga ansvarsförbindelser	348 283	364 801
	<u>348 283</u>	<u>364 801</u>

Göteborg den 20 september 2023



Stefan Skoglund
Ordförande



Lars-Åke Hansson



Stephan Brigerstrand



Fredrik Nilsson
Verkställande direktör

Min revisionsberättelse har lämnats den 20 september 2023



Per Önnheim
Auktoriserad revisor

Fotokopians överensstämmelse
med originalet intygas:



Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Zikta Invest AB
Org.nr 556321-0110

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Zikta Invest AB för räkenskapsåret 2022-05-01 - 2023-04-30.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Zikta Invest ABs finansiella ställning per den 2023-04-30 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 Zikta Invest 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 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 misstag.

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 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 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 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 Zikta Invest AB för räkenskapsåret 2022-05-01 - 2023-04-30 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 revisionsd i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Jag är oberoende i förhållande till Zikta Invest AB enligt god revisorsd 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. 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:

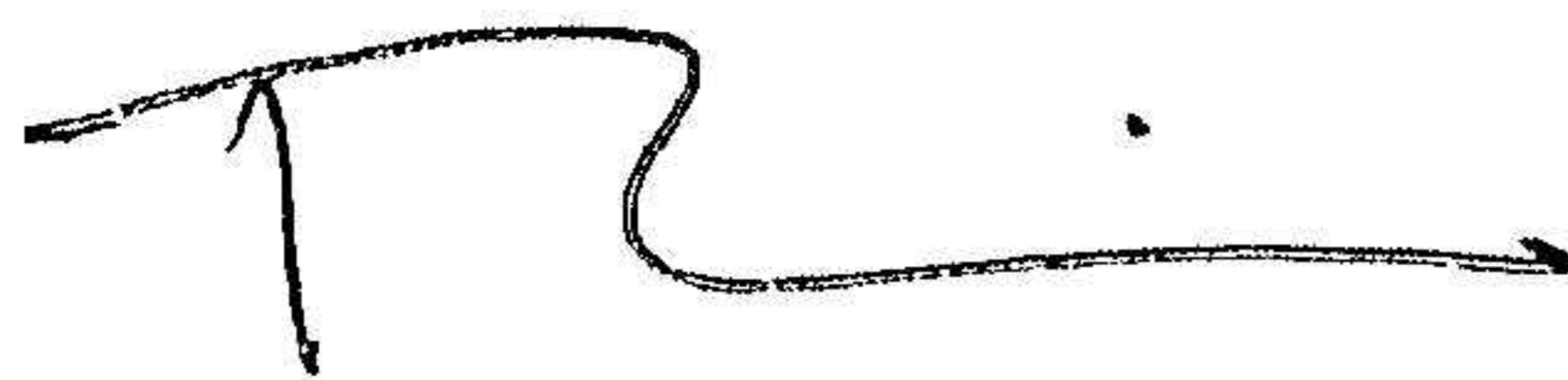
- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

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 styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Göteborg den 20 september 2023



Per Önnheim
Auktoriserad revisor

Fotokopians överensstämmelse
med originalet intygas:

