

Falkstenen AB
Org nr 556743-1209

ÅRSREDOVISNING

för räkenskapsåret 2022-01-01 - 2022-12-31

FASTSTÄLLELSEINTYG

Undertecknad, ledamot av bolagets styrelse, intygar härmed att förestående balans- och resultaträkningar blivit fastställda på årsstämma 2023-06 - 30. Resultatet disponeras i enlighet med styrelsens förslag.



Rune Andersson

Styrelsen för Falkstenen AB får härmed avge följande årsredovisning för verksamheten under räkenskapsåret 2022-01-01 - 2022-12-31.

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Verksamhetens art och inriktning

Bolaget bedriver handel med värdepapper, andra finansiella instrument och derivat såsom; Spot, Forwards, Futures kontrakt, Volatilitets- och variansswappar, FVA's, korrelationsswappar samt andra korta och långdaterade options- och volatilitetskontrakt m.m. Bolaget har en filial med namnet Falkstenen AB Magyarországi Fióktelepe, reg.nr. 0117000823, registrerad i Budapest. Genom filialen bedrivs analys av finansiella data där man med matematiska modeller skapar underlag för bolagets affärsbeslut.

Ägarförhållanden

Bolaget är helägt dotterbolag till Mellby Gård Intressenter AB (org.nr 556314-0747, säte i Malmö) som ingår i den koncern där Mellby Gård Holding AB (org.nr 556563-0323, säte i Malmö) är moderbolag.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Bolagets verksamhet har minskat jämfört med tidigare år. Huvudsakligen görs endast förlängningar eller stängningar av befintliga positioner. I övrigt har inga väsentliga händelser inträffat under räkenskapsåret.

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> | <u>2019/20</u> <u>(18 mån)</u> | <u>2018/19</u> | <u>2017/18</u> |
|-----------------------------------|-------------|-------------|-----------------------------------|----------------|----------------|
| (Kkr) | | | | | |
| Nettoomsättning | 7 722 | 7 231 | 99 091 | 30 454 | 22 676 |
| Rörelseresultat | -13 421 | 8 511 | 3 847 | 31 711 | -90 481 |
| Finansiella poster | 8 985 | 5 298 | 6 720 | 3 408 | 3 340 |
| Resultat efter finansiella poster | -4 436 | 13 809 | 10 567 | 35 119 | -87 141 |
| Soliditet ⁽¹⁾ | 97,4% | 97,8% | 98,2% | 93,5% | 81,2% |

(1) Justerat eget kapital/Balansomslutning

Inköp eller försäljning har inte skett mellan moder- och dotterbolag.

Fotokopians överensstämmelse
med originalet

**Rapport över förändringar i eget kapital
(Kkr)**

| | Bundet eget kapital | | Fritt eget kapital | | Summa eget kapital |
|--|---------------------|-----------------|---------------------|-------------------|-----------------------|
| | Aktie- kapital | Reserv- fond | Balanserad vinst | Årets resultat | |
| Ingående balans 2021-01-01 | 100 | – | 587 568 | -3 955 | 583 713 |
| Disposition av föregående års resultat | | | -3 955 | 3 955 | 0 |
| Omräkningsdifferens utländsk filial | | | 946 | | 946 |
| Årets resultat | | | | 15 879 | 15 879 |
| Summa transaktioner med ägare | | | 0 | | 0 |
| Utgående balans 2021-12-31 | 100 | – | 584 559 | 15 879 | 600 538 |

| | Bundet eget kapital | | Fritt eget kapital | | Summa eget kapital |
|--|---------------------|-----------------|---------------------|-------------------|-----------------------|
| | Aktie- kapital | Reserv- fond | Balanserad vinst | Årets resultat | |
| Ingående balans 2022-01-01 | 100 | – | 584 559 | 15 879 | 600 538 |
| Disposition av föregående års resultat | | | 15 879 | -15 879 | 0 |
| Omräkningsdifferens utländsk filial | | | -853 | | -853 |
| Årets resultat | | | | 6 611 | 6 611 |
| Summa transaktioner med ägare | | | 0 | | 0 |
| Utgående balans 2022-12-31 | 100 | – | 599 585 | 6 611 | 606 296 |

Förslag till vinstdisposition

| | |
|------------------|--------------------|
| | (kr) |
| balanserad vinst | 599 584 742 |
| årets resultat | 6 611 167 |
| Summa | 606 195 909 |

Styrelsen föreslår att vinstmedlen disponeras så att:

| | |
|------------------------|--------------------|
| i ny räkning överföres | 606 195 909 |
| Summa | 606 195 909 |

Upprättad årsredovisning innebär att ett koncernbidrag om 11 000 000 kr har erhållits från Mellby Gård Intressenter AB, org nr 556314-0747.

Bolagets ekonomiska ställning per den 31 december 2022 och 31 december 2021 samt resultatet av verksamheten för räkenskapsåren 2022 och 2021 framgår av nedanstående resultat- och balansräkningar, bokslutskommentarer och noter.

Fotokopians överensstämmelse
med originalet intygas

RESULTATRÄKNING
(funktionsindelad)

2022-01-01- 2021-01-01-
2022-12-31 2021-12-31

| | Not nr | KKR | KKR |
|--|----------|----------------|---------------|
| Nettoomsättning | 3 | 7 722 | 7 231 |
| Kostnad för sålda värdepapper | | -19 678 | -11 734 |
| Värdeförändring värdepapper och derivat | | -1 781 | 12 920 |
| Bruttoresultat | 4 | -13 737 | 8 417 |
| Administrationskostnader | | -119 | -51 |
| Övriga intäkter | | 435 | 145 |
| Övriga rörelsekostnader | | — | — |
| Rörelseresultat | 5 | -13 421 | 8 511 |
| <u>Resultat från finansiella investeringar</u> | | | |
| Ränteintäkter och liknande resultatposter | 6 | 9 352 | 5 318 |
| Räntekostnader och liknande resultatposter | 7 | -367 | -20 |
| Resultat efter finansiella poster | | -4 436 | 13 809 |
| <u>Bokslutsdispositioner</u> | | | |
| Erhållet koncernbidrag | | 11 000 | 5 000 |
| Lämnat koncernbidrag | | — | — |
| Resultat före skatt | | 6 564 | 18 808 |
| Skatt på årets resultat | 8 | 47 | -2 930 |
| Årets resultat | | 6 611 | 15 879 |

2023070719109

| BALANSRÄKNING | | 2022-12-31 | 2021-12-31 |
|---|--------|----------------|----------------|
| TILLGÅNGAR | Not nr | KKR | KKR |
| Anläggningstillgångar | | | |
| <u>Immateriella anläggningstillgångar</u> | | | |
| Övriga immateriella tillgångar | 9 | 91 | 350 |
| Summa immateriella anläggningstillgångar | | 91 | 350 |
| <u>Materiella anläggningstillgångar</u> | | | |
| Förbättringsutgifter annans fastighet | 9 | 277 | 312 |
| Inventarier och installationer | 9 | 8 | 15 |
| Summa materiella anläggningstillgångar | | 285 | 327 |
| <u>Finansiella anläggningstillgångar</u> | | | |
| Andra långfristiga fordringar | | 72 | 116 |
| Summa finansiella anläggningstillgångar | | 72 | 116 |
| Summa anläggningstillgångar | | 448 | 793 |
| Omsättningstillgångar | | | |
| <u>Varulager</u> | | | |
| Andra svenska aktier | 10 | 58 808 | 5 809 |
| Andra utländska aktier | 10 | 16 418 | 15 990 |
| Övriga värdepapper | 11 | 31 | 27 |
| Summa varulager | | 75 257 | 21 826 |
| <u>Kortfristiga fordringar</u> | | | |
| Fordringar hos koncernföretag | | 431 101 | 485 397 |
| Skattefordringar | | 805 | 743 |
| Övriga fordringar | | 0 | 480 |
| Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter | 12 | 71 795 | 69 831 |
| Summa kortfristiga fordringar | | 503 701 | 556 451 |
| Kassa och bank | | 42 806 | 34 783 |
| Summa omsättningstillgångar | | 621 764 | 613 060 |
| SUMMA TILLGÅNGAR | | 622 212 | 613 853 |

2023070719110

| BALANSRÄKNING | | 2022-12-31 | 2021-12-31 |
|--|---------------|-------------------|-------------------|
| EGET KAPITAL OCH SKULDER | Not nr | KKR | KKR |
| EGET KAPITAL | | | |
| <u>Bundet eget kapital</u> | | | |
| Aktiekapital (antal aktier 1 000 st) | | 100 | 100 |
| Summa bundet eget kapital | | 100 | 100 |
| <u>Fritt eget kapital</u> | | | |
| Balanserad vinst | | 599 585 | 584 559 |
| Årets resultat | | 6 611 | 15 879 |
| Summa fritt eget kapital | | 606 196 | 600 438 |
| SUMMA EGET KAPITAL | | 606 296 | 600 538 |
| <u>Avsättningar</u> | | | |
| Avsättningar för skatter (uppskjuten skatt) | 8 | 10 712 | 11 079 |
| Summa avsättningar | | 10 712 | 11 079 |
| <u>Kortfristiga skulder</u> | | | |
| Leverantörsskulder | | 3 | 246 |
| Skatteskulder | | 102 | 37 |
| Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter | | 5 099 | 1 953 |
| Summa kortfristiga skulder | | 5 204 | 2 236 |
| SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER | | 622 212 | 613 853 |

Falkstenens övervakningskommitté
med engagemang

TILLÄGGSUPPLYSNINGAR

NOT 1 Allmän information

Falkstenen AB med org.nr 556743-1209 är ett aktiebolag registrerat i Sverige med säte i Malmö. Bolagets adress är c/o Mellby Gård AB, Anna Lindhs Plats 4, 211 19 Malmö. Bolaget bedriver handel med värdepapper, andra finansiella instrument och derivat såsom; Spot, Forwards, Futures kontrakt, Volatilitets- och variansswappar, FVA's, korrelations swappar samt andra korta och långdaterade options och volatilitetskontrakt mm.

NOT 2 Redovisningsprinciper

Allmänna redovisningsprinciper

Företaget tillämpar Årsredovisningslagen (1995:1554) och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning ("K3").
Belopp i KSEK om inget annat anges.

Intäktsredovisning

Redovisad försäljning omfattar försäljning av aktier och räntebärande värdepapper. Intäkter redovisas när huvudsakligen alla risker och rättigheter som är förknippade med ägandet övergått till köparen, vilket normalt inträffar i samband med avyttring. Vid varje omsättning av valutaterminer uppstår ett resultat som från 1 juli 2015 redovisas som ett nettoresultat, tidigare år har resultatet redovisats brutto.

Finansiella anläggningstillgångar

Finansiella anläggningstillgångar, bestående av fordringar, redovisas till anskaffningsvärde. Nedskrivning sker om det kan antagas att värdenedgången är bestående.

Immateriella och materiella anläggningstillgångar

Immateriella anläggningstillgångar, bestående av elektroniska värderingsverktyg, och materiella anläggningstillgångar, bestående av inventarier och installationer, redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerade avskrivningar enligt plan. Samtliga anläggningstillgångar tillhör bolagets filial i Budapest.

Avskrivningar enligt plan

Avskrivningar enligt plan baseras på tillgångarnas anskaffningsvärden och beräknade ekonomiska livslängder.

Avskrivningar enligt plan:

- Immateriella tillgångar
- Förbättringsutgifter annans fastighet
- Inventarier och installationer

Antal år

5

10

10

Fotokopiens överensstämmer
med originalen

Varulager

Varulagret har värderats till marknadsvärde på balansdagen. Varulagret har värderats post för post.

Derivat

Finansiella derivat, framför allt bestående av aktie- och valutaoptioner samt volatilitetsswapar, har värderats till marknadsvärde på balansdagen. Köpta instrument redovisas som tillgångar och utställda som skulder.

Fordringar och skulder

Fordringar och skulder i utländsk valuta har omräknats efter balansdagens kurs. Därvid uppkommen kursdifferens har resultatförts. Övriga tillgångar och skulder är upptagna till anskaffningsvärden om inget annat anges.

Utländsk valuta

Företagets redovisningsvaluta är svenska kronor (SEK).

Koncernbidrag

Erhållna och lämnade koncernbidrag redovisas som bokslutsdisposition i resultaträkningen efter övergång till regelverket K3.

Aktieägartillskott

Aktieägartillskott som en ägare lämnar redovisas som en ökning av andelens redovisade värde. Aktieägartillskott som ett bolag erhåller redovisas direkt i eget kapital.

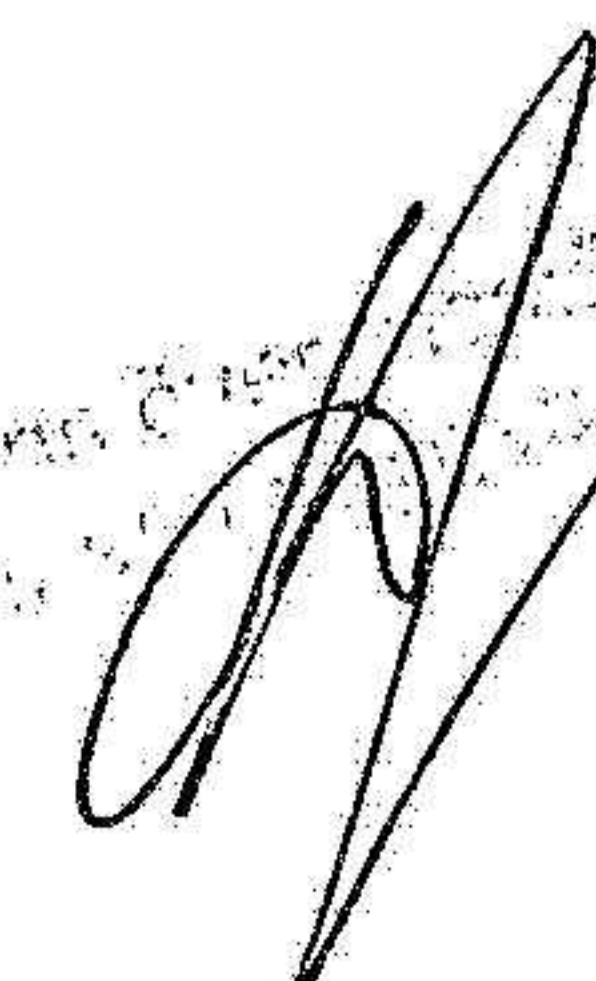
Inkomstskatter

Skattekostnaden utgörs av summan av aktuell skatt och uppskjuten skatt.

Aktuell skatt

Aktuell skatt beräknas på det skattepliktiga resultatet för perioden. Skattepliktigt resultat skiljer sig från det redovisade resultatet i resultaträkningen då det har justerats för ej skattepliktiga intäkter och ej avdragsgilla kostnader samt för intäkter och kostnader som är skattepliktiga eller avdragsgilla i andra perioder. Aktuell skatteskuld beräknas enligt den skattesats som gäller per balansdagen.

Falkstenen AB
2023-07-07



Uppskjuten skatt

Uppskjuten skatt redovisas på temporära skillnader mellan det redovisade värdet på tillgångar och skulder i de finansiella rapporterna och det skattemässiga värdet som används vid beräkning av skattepliktigt resultat. Uppskjuten skatt redovisas enligt den s.k. balansräkningsmetoden. Uppskjutna skatteskulder redovisas för i princip alla skattepliktiga temporära skillnader, och uppskjutna skattefordringar redovisas i princip för alla avdragsgilla temporära skillnader i den omfattning det är sannolikt att beloppen kan utnyttjas mot framtida skattepliktiga överskott. Obeskattade reserver redovisas inklusive uppskjuten skatteskuld.

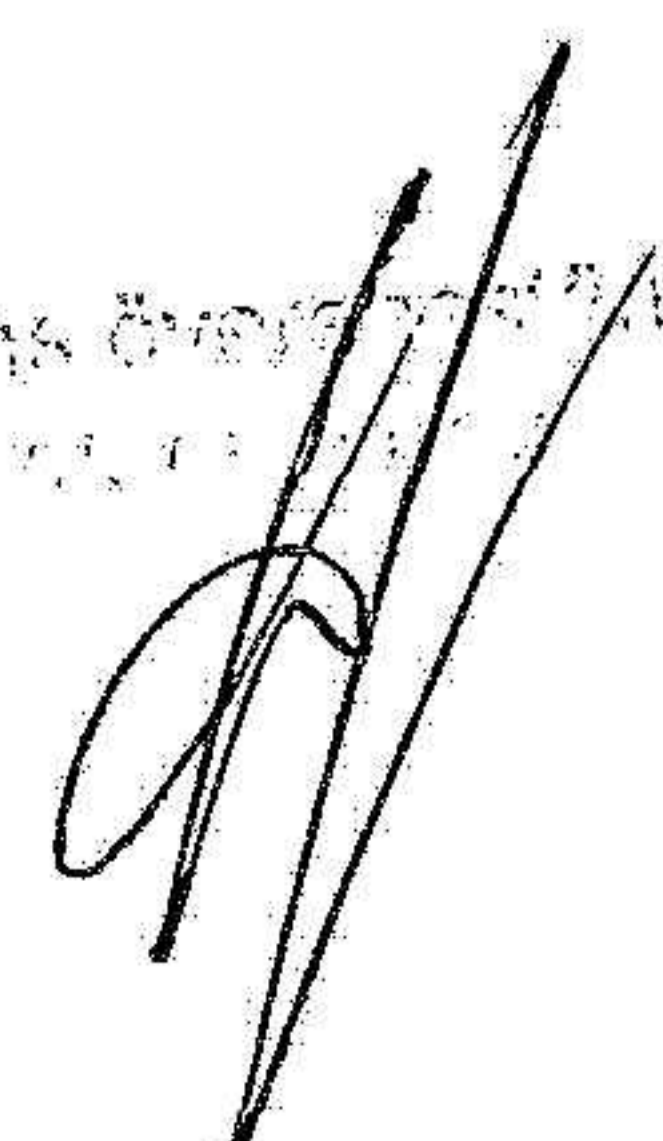
Det redovisade värdet på uppskjutna skattefordringar omprövas varje balansdag och reduceras till den del det inte längre är sannolikt att tillräckliga skattepliktiga resultat kommer att finnas tillgängliga för att utnyttjas, helt eller delvis, mot den uppskjutna skattefordran.

Värderingen av uppskjuten skatt baseras på hur företaget, per balansdagen, förväntar sig att återvinna det redovisade värdet för motsvarande tillgång eller reglera det redovisade värdet för motsvarande skuld. Uppskjuten skatt beräknas baserat på de skattesatser och skatteregler som har beslutats före balansdagen.

Likvida medel

Likvida medel inkluderar kassamedel och disponibla tillgodohavanden hos banker och andra kreditinstitut samt andra kortfristiga likvida placeringar som lätt kan omvandlas till kontanter och är föremål för en obetydlig risk för värdefluktuationer. För att klassificeras som likvida medel får löptiden inte överskrida tre månader från tidpunkten för förvärvet.

Falkstenens översiktliga räkenskaper
2023-07-01 till 2023-06-30



NOT 3 Nettoomsättning

Bolaget har varken haft någon försäljning till eller inköp från andra företag inom hela den företagsgrupp som bolaget tillhör.

NOT 4 Bruttoresultat

| | 2022 | 2021 |
|--|----------------|---------------|
| Vinst avyttrade värdepapper och derivat | 7 722 | 7 231 |
| Förlust avyttrade värdepapper och derivat | -15 126 | -5 823 |
| Värdetförändring värdepapper och derivat | -1 782 | -12 920 |
| Övriga kostnader sålda värdepapper och derivat | <u>-4 551</u> | <u>-5 911</u> |
| | <u>-13 737</u> | <u>8 417</u> |

NOT 5 Personal

Bolaget har inte haft någon anställd och således inte haft några löner eller andra personalkostnader i Sverige.

A. Medelantalet anställda

| | 2022 | | 2021 | |
|--------|------------------------------------|----------------------------|------------------------------------|----------------------------|
| | <u>Antalet</u> <u>anställda</u> | <u>Varav</u> <u>män</u> | <u>Antalet</u> <u>anställda</u> | <u>Varav</u> <u>män</u> |
| Ungern | 3 | 2 | 3 | 2 |
| | <u> </u> | <u> </u> | <u> </u> | <u> </u> |

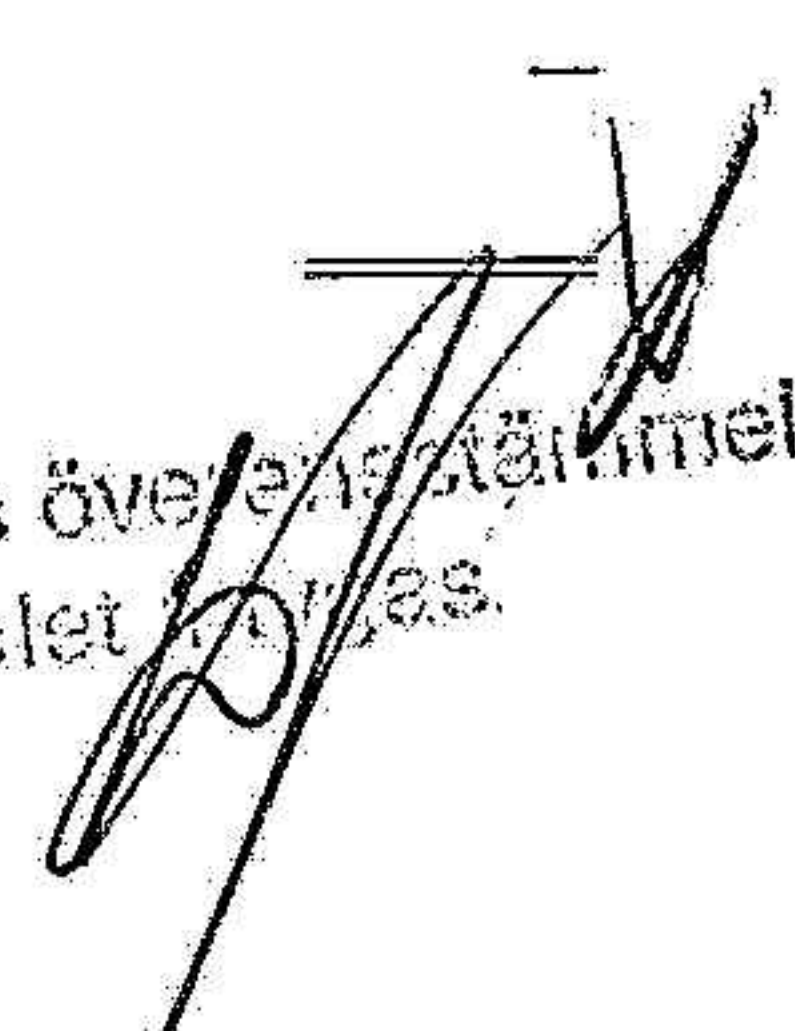
B. Löner och andra ersättningar

| | 2022 | | 2021 | |
|--------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| | <u>Styrelse¹⁾</u> | <u>Övriga</u> <u>anst</u> | <u>Styrelse¹⁾</u> | <u>Övriga</u> <u>anst</u> |
| Ungern | — | 967 | — | 1 039 |
| | <u> </u> | <u> </u> | <u> </u> | <u> </u> |

¹⁾ Inkluderar nuvarande och tidigare styrelseledamöter och deras suppleanter.

C. Sociala kostnader och pensionskostnader

| | 2022 | | 2021 | |
|--------|------------------------------------|--|------------------------------------|--|
| | <u>Sociala</u> <u>kostnader</u> | <u>Varav</u> <u>pensions-</u> <u>kostnader</u> | <u>Sociala</u> <u>kostnader</u> | <u>Varav</u> <u>pensions-</u> <u>kostnader</u> |
| Ungern | 126 | — | 161 | — |
| | <u> </u> | <u> </u> | <u> </u> | <u> </u> |

Fotokopians överensstämmelse
med originalet 

NOT 6 Ränteintäkter och liknande resultatposter

| | 2022 | 2021 |
|-----------------------|--------------|--------------|
| Räntor | 7 117 | 4 787 |
| Valutakursdifferenser | <u>2 235</u> | <u>531</u> |
| | <u>9 352</u> | <u>5 318</u> |

Intäkterna från koncernföretag uppgår till 6 987 (4 777) kkr.

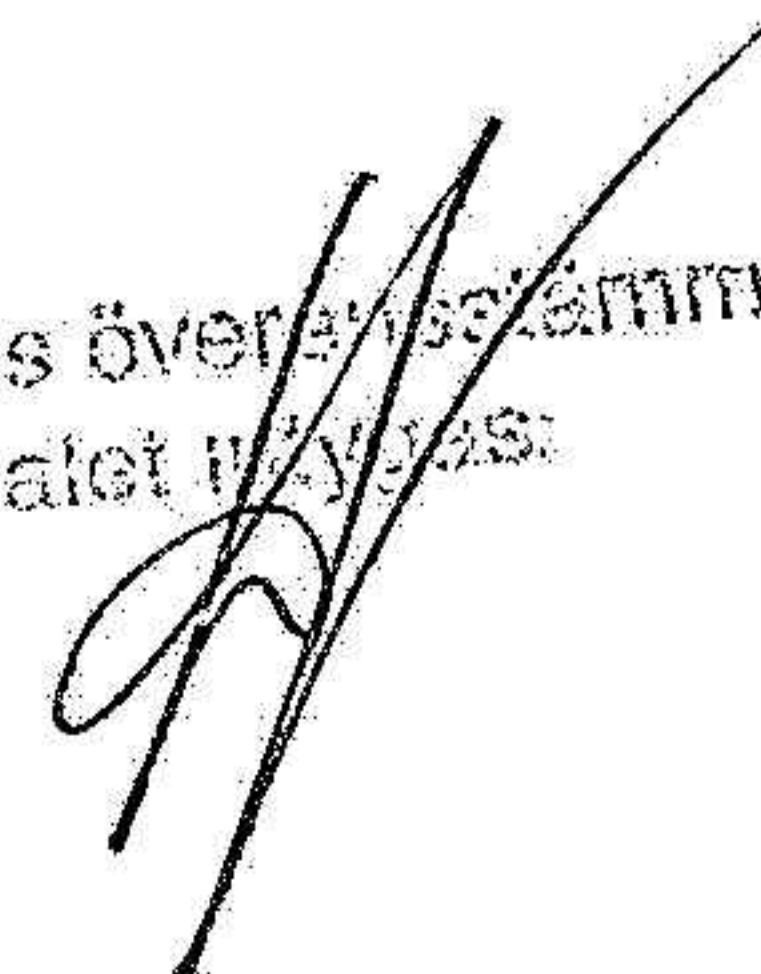
NOT 7 Räntekostnader och liknande resultatposter

| | 2022 | 2021 |
|-----------------------|-------------|-------------|
| Räntor | -11 | -20 |
| Valutakursdifferenser | <u>-356</u> | <u>0</u> |
| | <u>-367</u> | <u>-20</u> |

NOT 8 Skatter

| <i>Skatt på årets resultat</i> | 2022 | 2021 |
|--|-------------|---------------|
| Aktuell skatt (37 kkr Ungern) | -270 | -268 |
| Uppskjuten skatt | 367 | -2 662 |
| Korrigeriing föregående års skatt | -50 | 0 |
| Skatt på årets resultat | 47 | -2 930 |
| | | |
| <i>Avstämning av årets redovisade skattekostnad</i> | 2022 | 2021 |
| Resultat före skatt | 6 564 | 18 808 |
| Skatt enligt gällande skattesats 20,6% (f.å. 20,6 %) | -1 366 | -3 874 |
| Skatteeffekt av räntenetto | 1 463 | 984 |
| Skatteeffekt övriga skattemässiga justeringar | -50 | -40 |
| Årets redovisade skattekostnad | 47 | -2 930 |

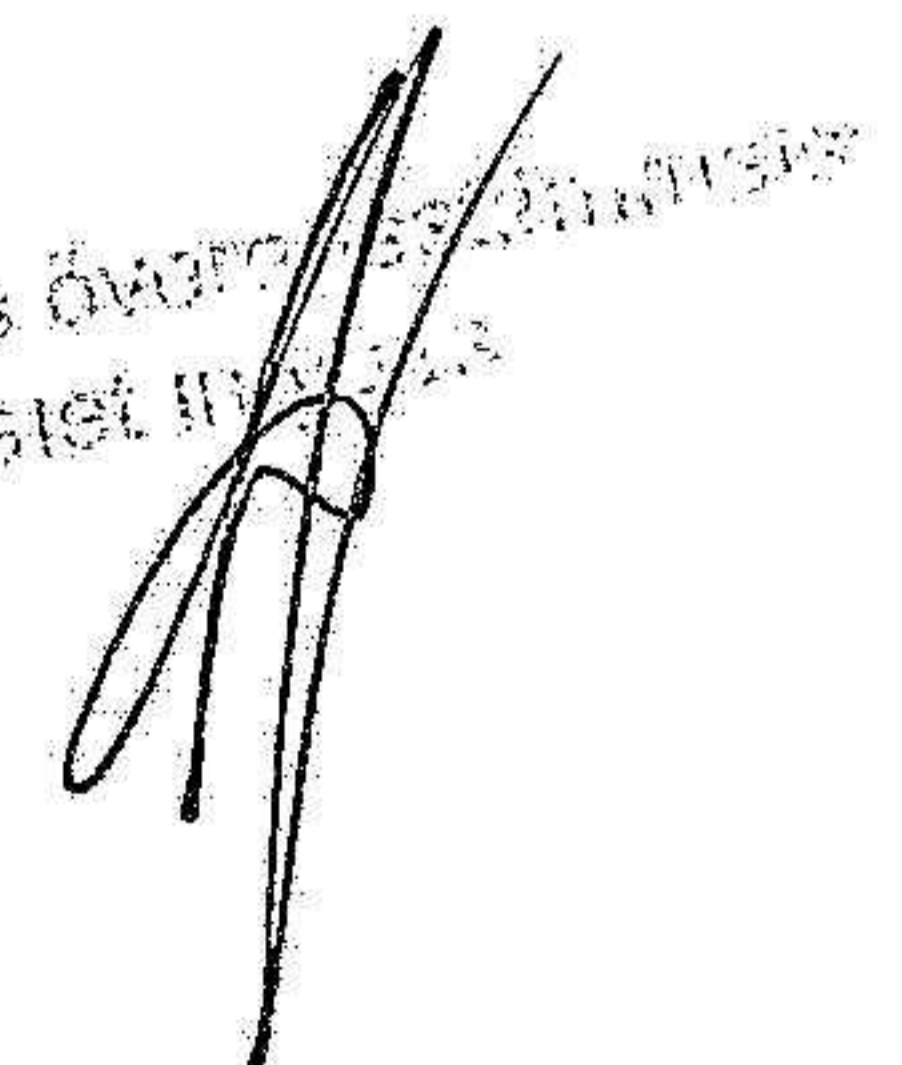
Fotokopians överensstämmelse
med originalet bekräftar:



NOT 9 Immateriella och materiella anläggningstillgångar

| Innevarande år | Övriga Immateriella tillgångar | Förbätt- ringar annans fastighet | Inventarier och instal- lationer | Totalt |
|--|---|---|---|----------------|
| Ingående ackumulerade anskaffningsvärden | 16 235 | 768 | 8 959 | 25 962 |
| Anskaffningar | — | — | 8 | 8 |
| Avyttringar, justeringar m.m. | 43 | 3 | 24 | 70 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | <u>16 278</u> | <u>771</u> | <u>8 991</u> | <u>26 040</u> |
| Ingående ackumulerade avskrivningar enligt plan | -15 885 | -456 | -8 944 | -25 285 |
| Avyttringar, justeringar m.m. | -42 | -2 | -24 | -68 |
| Årets avskrivning enligt plan | -260 | -36 | -15 | -311 |
| Utgående ackumulerade avskrivningar enligt plan | <u>-16 187</u> | <u>-494</u> | <u>-8 983</u> | <u>-25 664</u> |
| Utgående planenligt restvärde | <u>91</u> | <u>277</u> | <u>8</u> | <u>376</u> |
| Föregående år | Övriga Immateriella tillgångar | Förbätt- ringar annans fastighet | Inventarier och instal- lationer | Totalt |
| Ingående ackumulerade anskaffningsvärden | 16 088 | 762 | 8 867 | 25 717 |
| Anskaffningar | — | — | 11 | 11 |
| Avyttringar, justeringar m.m. | 147 | 6 | 81 | 234 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | <u>16 235</u> | <u>768</u> | <u>8 959</u> | <u>25 962</u> |
| Ingående ackumulerade avskrivningar enligt plan | -13 835 | -394 | -8 597 | -22 826 |
| Avyttringar, justeringar m.m. | -126 | -4 | -79 | -209 |
| Årets avskrivning enligt plan | -1 924 | -58 | -268 | -2 250 |
| Utgående ackumulerade avskrivningar enligt plan | <u>-15 885</u> | <u>-456</u> | <u>-8 944</u> | <u>-25 285</u> |
| Utgående planenligt restvärde | <u>350</u> | <u>312</u> | <u>15</u> | <u>677</u> |

Fotokopians övriga innehåll
med originalet inlämnas



NOT 10 Andra svenska och utländska aktier

| Bolag | Bokfört värde 2022-12-31 | Bokfört värde 2021-12-31 |
|---|-----------------------------|-----------------------------|
| Noterade svenska aktier och andelar, omsättningstillgångar | 58 808 | 5 809 |
| Noterade utländska aktier och andelar, omsättningstillgångar | 16 418 | 15 990 |
| Summa: | 75 226 | 21 799 |

Bokfört värde uppgår till marknadsvärdet per balansdagen.

NOT 11 Övriga värdepapper

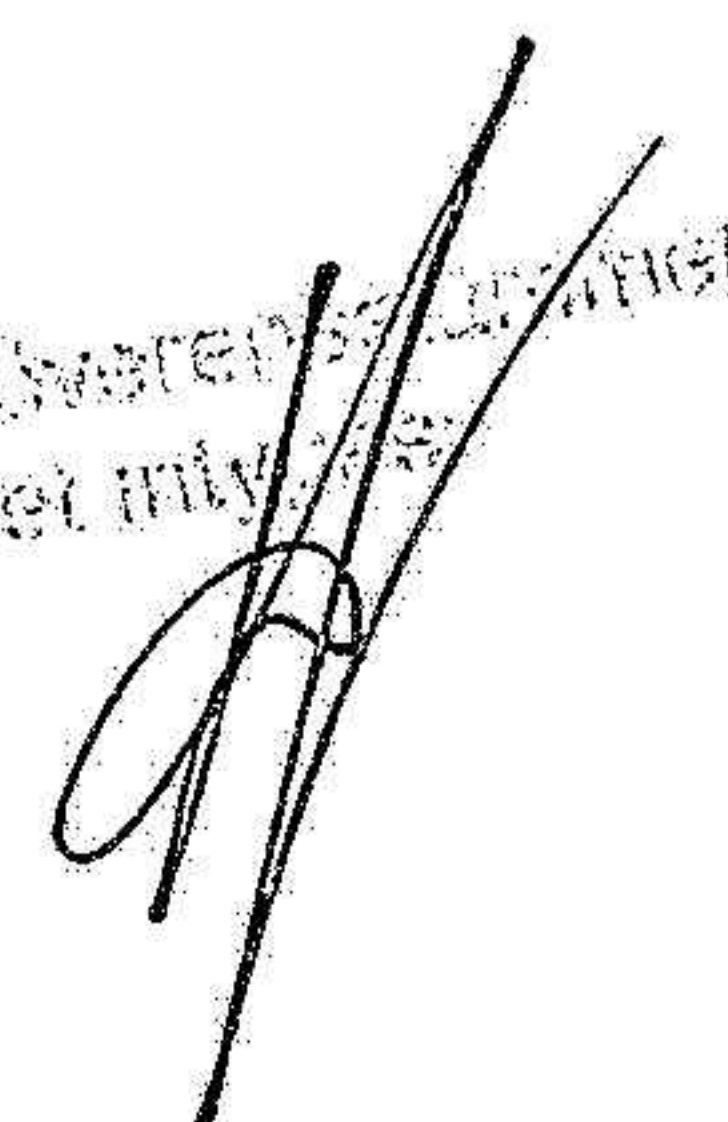
| Bolag | Bokfört värde 2022-12-31 | Bokfört värde 2021-12-31 |
|---|-----------------------------|-----------------------------|
| Ränterelaterade utländska placeringar, omsättningstillgångar | 31 | 27 |
| Summa: | 31 | 27 |

Bokfört värde uppgår till marknadsvärdet per balansdagen.

NOT 12 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

| | 2022-12-31 | 2021-12-31 |
|---|---------------|---------------|
| Orealiserade vinster på derivatpositioner | 67 587 | 64 846 |
| Erhållna optionspremier | 4 089 | 4 089 |
| Övriga poster | 119 | 896 |
| Totalt | 71 795 | 69 831 |

Falkstenens övervakningskommitté
med registrator m.m.



NOT 13 Ställda säkerheter för finansiella derivat och eventalförpliktelser

| | 2022-12-31 | 2021-12-31 |
|-----------|---------------|---------------|
| Bankmedel | <u>42 806</u> | <u>27 554</u> |
| | <u>42 806</u> | <u>27 554</u> |

Bolaget har inga eventalförpliktelser.

NOT 14 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets utgång

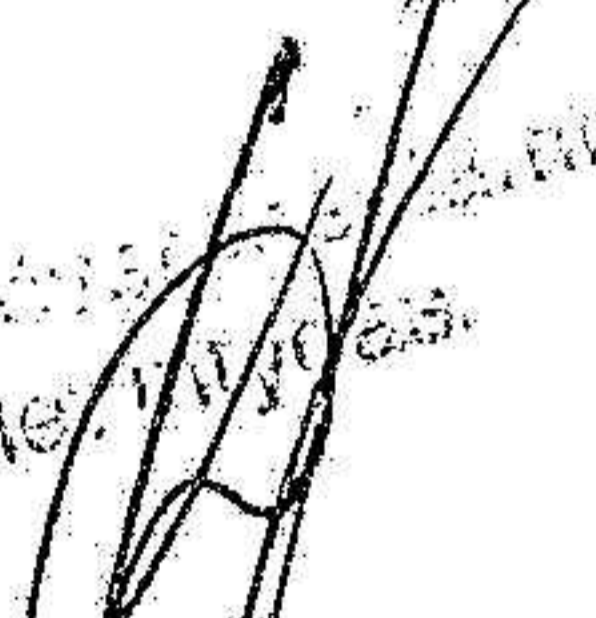
Inga väsentliga händelser har skett efter räkenskapsårets utgång.

Malmö 2023-06-21


Rune Andersson

Vår revisionsberättelse har lämnats 2023-06-21
Deloitte AB


Richard Peters
Auktoriserad revisor


Företagets översiktliga
med original. 11/11/2023

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Falkstenen AB
organisationsnummer 556743-1209

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Falkstenen AB för räkenskapsåret 2022-01-01 - 2022-12-31.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Falkstenen ABs finansiella ställning per den 31 december 2022 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till Falkstenen AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra 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 styrelsen avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

Revisorns ansvar

Våra 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 våra 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 vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer vi 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 våra 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, förfälskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
- skaffar vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi 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 vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra 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 vi 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.

Vi måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Falkstena AB för räkenskapsåret 2022-01-01 - 2022-12-31 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamot ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionsssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till Falkstena AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra 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

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt 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.

Vårt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed vårt 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 revisionsssed 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 revisionsssed i Sverige använder vi 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 vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi 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. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Malmö 21 16 2023

Deloitte AB

Richard Peters
Auktoriserad revisor

Protokollets översiktstämme
för bolaget Falkstena AB