

Årsredovisning
för
AB Disa Förvaltning
556245-0840

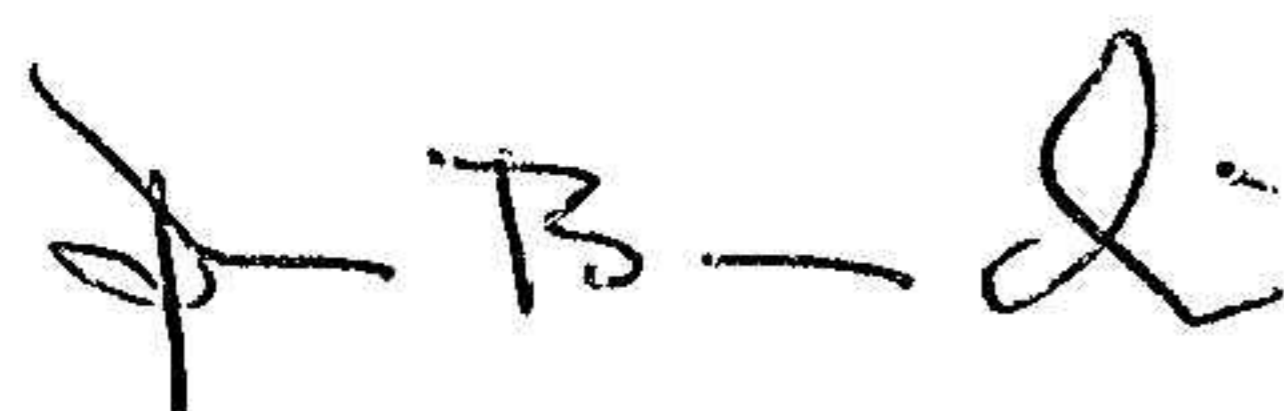
Räkenskapsåret
2022-05-01 – 2023-04-30

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i AB Disa Förvaltning intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma 2023-09-27. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Stockholm 2023-09-27



Jan Brodin

Årsredovisning
för
AB Disa Förvaltning

556245-0840

Räkenskapsåret

2022-05-01 – 2023-04-30

Styrelsen och verkställande direktören för AB Disa Förvaltning 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

Bolaget bedriver förvaltning av värdepapper.

Företaget har sitt säte i Stockholm.

| Flerårsöversikt (tkr) | 2022/23 | 2021/22 | 2020/21 | 2019/20 |
|-----------------------------------|---------|---------|---------|---------|
| Resultat efter finansiella poster | 0 | 0 | -117 | -65 |
| Soliditet (%) | 26 | 26 | 26 | 27 |
| Avkastning på eget kap. (%) | 0 | 0 | NEG | NEG |

Förändringar i eget kapital

| | Aktie- kapital | Reserv- fond | Balanserat resultat | Årets resultat | Totalt |
|---|-------------------|-----------------|------------------------|-------------------|------------------|
| Belopp vid årets ingång | 100 000 | 20 000 | 1 236 136 | 193 | 1 356 329 |
| Disposition enligt beslut av årsstämman: | | | | | |
| Balanseras i ny räkning | | | 193 | -193 | 0 |
| Årets resultat | | | | -242 | -242 |
| Belopp vid årets utgång | 100 000 | 20 000 | 1 236 329 | -242 | 1 356 087 |

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

| | |
|------------------|------------------|
| balanserad vinst | 1 236 328 |
| årets förlust | -242 |
| | 1 236 086 |

| | |
|---|------------------|
| disponeras så att i ny räkning överföres | 1 236 086 |
| | 1 236 086 |

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

Resultaträkning

Not
1

2022-05-01
-2023-04-30

2021-05-01
-2022-04-30

Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.

Övriga rörelseintäkter

969

0

Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.

969

0

Rörelsekostnader

Övriga externa kostnader

-203 494

-428 867

Summa rörelsekostnader

-203 494

-428 867

Rörelseresultat

-202 525

-428 867

Finansiella poster

Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar

343 775

478 694

Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

3 905

0

Räntekostnader och liknande resultatposter

-145 305

-49 420

Summa finansiella poster

202 375

429 274

Resultat efter finansiella poster

-150

407

Resultat före skatt

-150

407

Skatter

Skatt på årets resultat

-92

-214

Årets resultat

-242

193

OK

Balansräkning

Not
1

2023-04-30

2022-04-30

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer

2

0

0

Summa materiella anläggningstillgångar

0

0

Finansiella anläggningstillgångar

Andra långfristiga värdepappersinnehav

3

4 618 974

4 126 898

Andra långfristiga fordringar

4

8 500

30 000

Summa finansiella anläggningstillgångar

4 627 474

4 156 898

Summa anläggningstillgångar

4 627 474

4 156 898

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Övriga fordringar

544 219

397 361

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

38 541

35 423

Summa kortfristiga fordringar

582 760

432 784

Kassa och bank

Kassa och bank

597 253

1 098 047

Summa kassa och bank

597 253

1 098 047

Summa omsättningstillgångar

1 180 013

1 530 831

SUMMA TILLGÅNGAR

5 807 487

5 687 729 

Balansräkning

Not
1

2023-04-30

2022-04-30

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

100 000

100 000

Reservfond

20 000

20 000

Summa bundet eget kapital

120 000

120 000

Fritt eget kapital

Balanserat resultat

1 236 328

1 236 135

Årets resultat

-242

193

Summa fritt eget kapital

1 236 086

1 236 328

Summa eget kapital

1 356 086

1 356 328

Obeskattade reserver

5

Periodiseringsfonder

161 000

161 000

Summa obeskattade reserver

161 000

161 000

Kortfristiga skulder

Övriga skulder

4 275 401

4 155 401

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

15 000

15 000

Summa kortfristiga skulder

4 290 401

4 170 401

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

5 807 487

5 687 729 JK

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.

Redovisningsprinciper för enskilda balansposter

Tillämpade avskrivningstider:

Inventarier, verktyg och installationer 5 år

Nyckeltalsdefinitioner

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.

Avkastning på eget kap. (%)

Resultat efter finansiella poster i procent av justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt).

Not 2 Inventarier, verktyg och installationer

| | 2023-04-30 | 2022-04-30 |
|---|----------------|----------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 18 475 | 18 475 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 18 475 | 18 475 |
| Ingående avskrivningar | -18 475 | -18 475 |
| Utgående ackumulerade avskrivningar | -18 475 | -18 475 |
| Utgående redovisat värde | 0 | 0 |

Not 3 Andra långfristiga värdepappersinnehav

| | 2023-04-30 | 2022-04-30 |
|---|------------------|------------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 4 126 898 | 4 498 451 |
| Inköp | 765 761 | 0 |
| Försäljningar | -273 685 | -371 553 |
| Justering anskaffningsvärde | | 0 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 4 618 974 | 4 126 898 |
| Utgående redovisat värde | 4 618 974 | 4 126 898 |

2023101202681

Not 4 Andra långfristiga fordringar

| | 2023-04-30 | 2022-04-30 |
|---|--------------|---------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 30 000 | 13 200 |
| Tillkommande fordringar | 8 500 | 16 800 |
| Avgående fordringar | -30 000 | 0 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 8 500 | 30 000 |
| Utgående redovisat värde | 8 500 | 30 000 |

Not 5 Obeskattade reserver

| | 2023-04-30 | 2022-04-30 |
|-------------------------|----------------|----------------|
| Periodiseringsfond 2018 | 161 000 | 161 000 |
| | 161 000 | 161 000 |

Stockholm 2023-09-22



Jan Brodin
Verkställande direktör

Revisorspåteckning

Min revisionsberättelse har lämnats 2023-09-27



Camilla Andersson
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i AB Disa Förvaltning
Org.nr 556245-0840

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för AB Disa Förvaltning 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 AB Disa Förvaltnings 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 AB Disa Förvaltning 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. Risker 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 AB Disa Förvaltning 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 ledamot 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 AB Disa Förvaltning 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. 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 revisions sed 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 revisions sed 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 september 2023



Camilla Andersson
Auktoriserad revisor