

Årsredovisning för
Kai Yue Invest AB
556890-8361

Räkenskapsåret
2021-07-01 - 2022-06-30

| Innehållsförteckning: | Sida |
|------------------------|------|
| Förvaltningsberättelse | 1 |
| Resultaträkning | 2 |
| Balansräkning | 3-4 |
| Noter | 5-6 |
| Underskrifter | 7 |

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Kai Yue Invest AB intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämma i 1/1 2023. Stämman beslutade också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Göteborg, 11/1 2023

Ola Oltäng



Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Kai Yue Invest AB, 556890-8361, får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2021-07-01 - 2022-06-30.

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolaget bedriver konsultverksamhet.
Bolaget är ägare till dotterbolagen Takame AB och Takame Queen AB.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Avyttring har skett av halva aktieinnehavet i CPO AB. I samband med avyttringen har utlånat kapital om kronor 875 000:- återförts varefter lånefordran uppgår till kronor 825 000:-.

P.g.a dålig marknadsutveckling avseende bolagets kapitalförsäkring har en nedskrivning skett så att bokfört värde överensstämmer med marknadsvärdet.

Flerårsöversikt

| | 2021/2022 | 2020/2021 | 2019/2020 | Belopp i Tkr 2018/2019 |
|-----------------------------------|-----------|-----------|-----------|---------------------------|
| Nettoomsättning | 47 | 38 | 35 | 20 |
| Resultat efter finansiella poster | 7 074 | 350 | 302 | 4 436 |
| Soliditet, % | 99 | 99 | 99 | 99 |

Förändringar i eget kapital

| | Aktie- kapital | Reserv- fond | Fritt eget kapital |
|---------------------------------|-------------------|-----------------|-----------------------|
| Vid årets början | 50 000 | | 19 379 912 |
| Disposition enl årsstämmobeslut | | | |
| Årets resultat | | | 7 071 317 |
| Vid årets slut | 50 000 | | 26 451 229 |

Resultatdisposition

| | Belopp i kr |
|---|-------------------|
| Styrelsen föreslår att fritt eget kapital disponeras enligt följande: | |
| Balanseras i ny räkning | 26 451 229 |
| Summa | 26 451 229 |

Vad beträffar resultat och ställning i övrigt, hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande noter.

Resultaträkning

| Belopp i kr | Not | 2021-07-01- 2022-06-30 | 2020-07-01- 2021-06-30 |
|--|-----|---------------------------|---------------------------|
| Rörelseintäkter, lagerförändring m.m. | | | |
| Nettoomsättning | | 46 924 | 37 793 |
| Summa rörelseintäkter, lagerförändring m.m. | | 46 924 | 37 793 |
| Rörelsekostnader | | | |
| Övriga externa kostnader | | -38 896 | -13 760 |
| Summa rörelsekostnader | | -38 896 | -13 760 |
| Rörelseresultat | | 8 028 | 24 033 |
| Finansiella poster | | | |
| Resultat från andelar i koncernföretag | | 9 900 000 | 327 500 |
| Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar | | -9 468 | - |
| Nedskrivningar av finansiella anläggningstillgångar och kortfristiga placeringar | | -2 825 024 | - |
| Räntekostnader och liknande resultatposter | | - | -1 068 |
| Summa finansiella poster | | 7 065 508 | 326 432 |
| Resultat efter finansiella poster | | 7 073 536 | 350 465 |
| Bokslutsdispositioner | | | |
| Förändring av periodiseringsfonder | | - | 49 000 |
| Summa bokslutsdispositioner | | - | 49 000 |
| Resultat före skatt | | 7 073 536 | 399 465 |
| Skatter | | | |
| Skatt på årets resultat | | -2 220 | -16 122 |
| Årets resultat | | 7 071 316 | 383 343 |

2023012005015

Balansräkning

| <i>Belopp i kr</i> | <i>Not</i> | <i>2022-06-30</i> | <i>2021-06-30</i> |
|--|------------|-------------------|-------------------|
| TILLGÅNGAR | | | |
| Anläggningstillgångar | | | |
| <i>Finansiella anläggningstillgångar</i> | | | |
| Andelar i koncernföretag | 3 | 100 000 | 100 000 |
| Andelar i intresseföretag | 4 | 6 250 | 37 500 |
| Andra långfristiga fordringar | | 5 174 976 | 5 000 000 |
| Summa finansiella anläggningstillgångar | | 5 281 226 | 5 137 500 |
| Summa anläggningstillgångar | | 5 281 226 | 5 137 500 |
| Omsättningstillgångar | | | |
| <i>Kortfristiga fordringar</i> | | | |
| Fordringar hos koncernföretag | | 1 512 500 | 2 087 500 |
| Övriga fordringar | | 2 179 594 | 162 540 |
| Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter | | -1 | - |
| Summa kortfristiga fordringar | | 3 692 093 | 2 250 040 |
| <i>Kassa och bank</i> | | | |
| Kassa och bank | | 17 747 788 | 12 198 649 |
| Summa kassa och bank | | 17 747 788 | 12 198 649 |
| Summa omsättningstillgångar | | 21 439 881 | 14 448 689 |
| SUMMA TILLGÅNGAR | | 26 721 107 | 19 586 189 |

Balansräkning

| <i>Belopp i kr</i> | <i>Not</i> | <i>2022-06-30</i> | <i>2021-06-30</i> |
|--|------------|-------------------|-------------------|
| EGET KAPITAL OCH SKULDER | | | |
| <i>Eget kapital</i> | | | |
| <i>Bundet eget kapital</i> | | | |
| Aktiekapital (500 aktier) | | 50 000 | 50 000 |
| Summa bundet eget kapital | | 50 000 | 50 000 |
| <i>Fritt eget kapital</i> | | | |
| Balanserat resultat | | 19 379 912 | 18 996 569 |
| Årets resultat | | 7 071 316 | 383 343 |
| Summa fritt eget kapital | | 26 451 228 | 19 379 912 |
| Summa eget kapital | | 26 501 228 | 19 429 912 |
| <i>Kortfristiga skulder</i> | | | |
| Skatteskulder | | - | 23 452 |
| Övriga skulder | | 189 879 | 102 824 |
| Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter | | 30 000 | 30 001 |
| Summa kortfristiga skulder | | 219 879 | 156 277 |
| SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER | | 26 721 107 | 19 586 189 |

2023012005017

Noter

Belopp i kr om inget annat anges.

Not 1 Redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättas i enlighet med BFNAR 2016:10 Årsredovisning i mindre företag.

Definition av nyckeltal

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader, men före extraordinära intäkter och kostnader.

Soliditet

Eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt (20,6 %) i förhållande till balansomslutningen.

Not 2 Anställda och personalkostnader

Bolaget har ej haft några anställda under verksamhetsåret. Ersättningar till styrelsen har ej utgått.

Not 3 Andelar i koncernföretag

| | 2022-06-30 | 2021-06-30 |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| Akkumulerade anskaffningsvärden: | | |
| -Vid årets början | 100 000 | 100 000 |
| Redovisat värde vid årets slut | 100 000 | 100 000 |

Specifikation av bolagets innehav av aktier och andelar i koncernföretag

Ägarandelen av kapitalet avses, vilket även överensstämmer med andelen av rösterna för totalt antal aktier.

| <i>Dotterföretag / Org nr / Säte</i> | <i>Antal andelar</i> | <i>i %</i> | <i>Redovisat värde</i> |
|--|----------------------|------------|------------------------|
| Takame AB, 559176-1670, Göteborg | 500 | 100 | 50 000 |
| Takame Queen AB, 559183-7140, Göteborg | 500 | 100 | 50 000 |
| | | | 100 000 |

Not 4 Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag

| | 2022-06-30 | 2021-06-30 |
|----------------------------------|--------------|---------------|
| Akkumulerade anskaffningsvärden: | | |
| -Vid årets början | 37 500 | 37 500 |
| -Avyttring | -31 250 | |
| Vid årets slut | 6 250 | 37 500 |

Specifikation av bolagets innehav av aktier och andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag

1) Ägarandelen av kapitalet avses, vilket även överensstämmer med andelen av rösterna för totalt

antal aktier.

| <i>Intresseföretag/ org nr, säte</i> | <i>Antal andelar i % 1)</i> | <i>Andel i resultat</i> | <i>Eget kapital</i> | <i>2022-06-30 Redovisat värde</i> |
|--|---------------------------------|-----------------------------|-------------------------|---|
| CPO AB, 559250-9243, Göteborg | 25 | | | 6 250 |
| | | | | <hr/> 6 250 |

Not 5 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

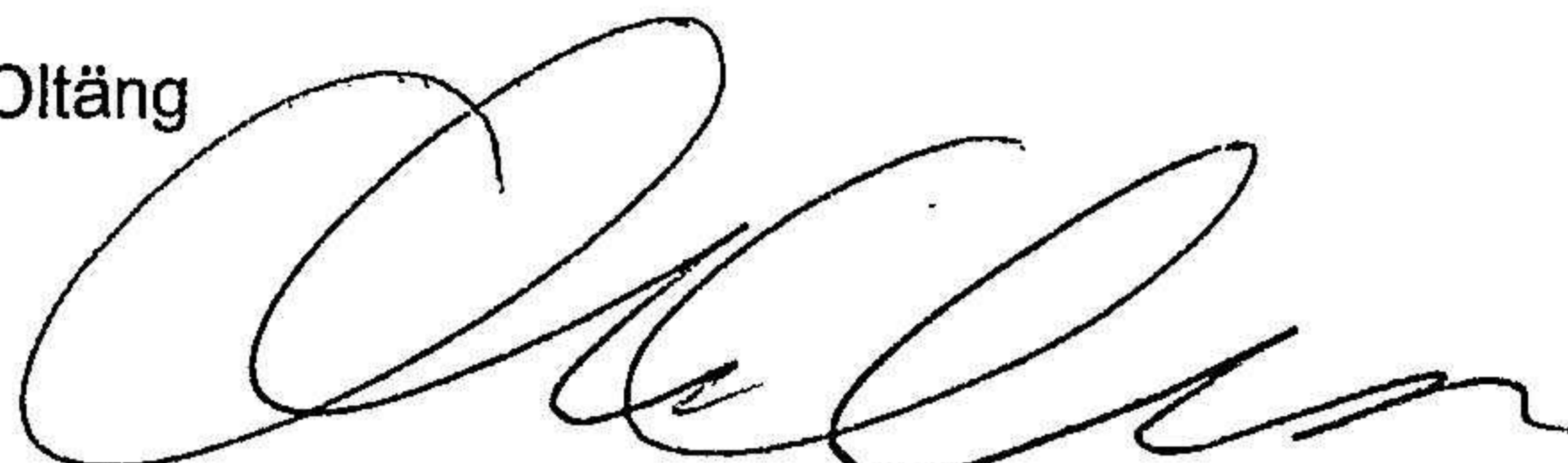
Bolaget har förvärvat 25 % av bolaget Sansai AB, 559355-1020

Bolaget har avyttrat 10 % av bolaget Takame AB, 559176-1670

Underskrifter

Göteborg, 2023-01-11

Ola Oltäng



Min revisionsberättelse har lämnats 11/1 2023



Jonas Jonasson
Auktoriserad revisor

2023012005020

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Kai Yue Invest AB
Org.nr. 556890-8361

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Kai Yue Invest AB för räkenskapsåret 2021-07-01 -- 2022-06-30.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Kai Yue Invest ABs finansiella ställning per den 30 juni 2022 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 revisions sed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Kai Yue Invest AB enligt god revisors sed 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 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 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 revisions sed 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 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 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 förvaltning för Kai Yue Invest AB för räkenskapsåret 2021-07-01 -- 2022-06-30 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamot 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 Kai Yue 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 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

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 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.

Göteborg den 14/1 2023



Jonas Jonasson