

Årsredovisning
för
FTA Management AB
556920-6328

Räkenskapsåret
2022

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2023-06-30.
Årsstämman beslöt att godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.
Jag intygar att innehållet i dessa elektroniska handlingar överensstämmer med originalen och att originalen undertecknats av samtliga personer som enligt lag ska underteckna dessa.

Elektroniskt underskriven av:

Christoffer Joelsson, Styrelseledamot
2023-07-04

Styrelsen och verkställande direktören för FTA Management AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022.

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

Information om verksamheten

Företaget erbjuder tjänster inom affärsrådgivning och konsultation med fokus på ägarledda företag och export samt arbete med egna företagsutvecklingar.

Företaget har sitt säte i Västerås.

Väsentliga händelser under och efter räkenskapsåret

Under året har FTA Management AB sålt av 65 000 aktier i Flowocean AB till värde av 6 375 000 SEK.

Som framgår i balansräkningen har sedan 3 375 000 SEK återinvesterats till Flowocean AB som ett ovillkorat aktieägartillskott.

Utöver det har bonus betalats ut till ledningen Flowocean AB i form av lön för deras arbete i FTA Management AB.

Ägarförhållanden

Namn	Antal aktier	Antal röster
Urban Joelsson dödsbo	500	500

Flerårsöversikt (Tkr)	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	0	0	0	735
Resultat efter finansiella poster	-3 852	5 813	-2 225	1 950
Soliditet (%)	96,4	97,6	neg	9,8

För definitioner av nyckeltal, se Redovisnings- och värderingsprinciper.

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	55 900	-736 567	5 799 562	5 118 895
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Balanseras i ny räkning		5 799 562	-5 799 562	0
Årets resultat			-3 851 989	-3 851 989
Belopp vid årets utgång	55 900	5 062 995	-3 851 989	1 266 906

Villkorade, ännu ej återbetalda, aktieägartillskott uppgår per balansdagen till 1 300 000 kr (1 300 000).

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	5 062 995
årets förlust	-3 851 989
	1 211 006
disponeras så att	
i ny räkning överföres	1 211 006
	1 211 006

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

Resultaträkning

	Not	2022-01-01 -2022-12-31	2021-01-01 -2021-12-31
Övriga rörelseintäkter		0 0	2 823 903 2 823 903
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader		-208 717	-260 967
Personalkostnader		-2 417 066	0
Övriga rörelsekostnader		-6 918	0
		-2 632 701	-260 967
Rörelseresultat		-2 632 701	2 562 936
Resultat från finansiella poster			
Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar		-1 219 288	3 273 394
Räntekostnader och liknande resultatposter		0	-23 304
		-1 219 288	3 250 090
Resultat efter finansiella poster		-3 851 989	5 813 026
Resultat före skatt		-3 851 989	5 813 026
Skatt på årets resultat		0	-13 464
Årets resultat		-3 851 989	5 799 562

Balansräkning

Not

2022-12-31

2021-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer

2

0

0

0

0

Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i koncernföretag

3

0

5 000 000

Andra långfristiga värdepappersinnehav

4

780 712

0

Andra långfristiga fordringar

5

0

0

780 712

5 000 000

Summa anläggningstillgångar

780 712

5 000 000

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Övriga fordringar

4 947

53 467

4 947

53 467

Kassa och bank

529 213

190 914

Summa omsättningstillgångar

534 160

244 381

SUMMA TILLGÅNGAR

1 314 872

5 244 381

Balansräkning

Not

2022-12-31

2021-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

55 900

55 900

55 900

55 900

Fritt eget kapital

Balanserad vinst eller förlust

5 062 995

-736 567

Årets resultat

-3 851 989

5 799 562

1 211 006

5 062 995

Summa eget kapital

1 266 906

5 118 895

Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder

2 588

64 597

Aktuella skatteskulder

13 464

13 464

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

31 914

47 425

Summa kortfristiga skulder

47 966

125 486

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

1 314 872

5 244 381

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Fordringar och skulder i utländsk valuta har värderats till balansdagens kurs. Kursvinster och kursförluster på rörelsefordringar och rörelseskulder redovisas i rörelseresultatet medan kursvinster och kursförluster på finansiella fordringar och skulder redovisas som finansiella poster.

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

Intäktsredovisning

Intäkter har tagits upp till verkligt värde av vad som erhållits eller kommer att erhållas och redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska fördelarna kommer att tillgodogöras bolaget och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Anläggningstillgångar

Immateriella och materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar enligt plan och eventuella nedskrivningar.

Finansiella anläggningstillgångar

Andra långfristiga värdepappersinnehav

Placeringar i värdepapper som är anskaffade med avsikt att innehas långsiktigt har redovisats till sina anskaffningsvärden. Varje balansdag görs bedömning om eventuellt nedskrivningsbehov.

Inkomstskatter

Total skatt utgörs av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Skatter redovisas i resultaträkningen, utom då underliggande transaktion redovisas direkt mot eget kapital varvid tillhörande skatteeffekter redovisas i eget kapital.

Aktuell skatt

Aktuell skatt avser inkomstskatt för innevarande räkenskapsår samt den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte redovisats. Aktuell skatt beräknas utifrån den skattesats som gäller per balansdagen.

Nyckeltalsdefinitioner

Soliditet (%)

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

Not 2 Inventarier, verktyg och installationer

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	18 731	18 731
Försäljningar/utrangeringar	-18 731	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	0	18 731
Ingående avskrivningar	-18 731	-18 731
Försäljningar/utrangeringar	18 731	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	0	-18 731
Utgående redovisat värde	0	0

Not 3 Andelar i koncernföretag

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	15 821 315	28 992 720
Aktieägartillskott	3 375 000	0
Försäljningar	-14 974 025	-13 171 405
Omklassificeringar	-4 222 290	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	0	15 821 315
Ingående nedskrivningar	-10 821 315	-14 261 364
Återförda nedskrivningar	7 379 737	3 440 049
Omklassificeringar	3 441 578	0
Utgående ackumulerade nedskrivningar	0	-10 821 315
Utgående redovisat värde	0	5 000 000

Not 4 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2022-12-31	2021-12-31
Omklassificeringar	4 222 290	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	4 222 290	0
Omklassificeringar	-3 441 578	0
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-3 441 578	0
Utgående redovisat värde	780 712	0

Not 5 Andra långfristiga fordringar

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	0	525 000
Avgående fordringar	0	-525 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	0	0
Ingående nedskrivningar	0	-525 000
Återförda nedskrivningar	0	525 000
Utgående ackumulerade nedskrivningar	0	0
Utgående redovisat värde	0	0

Not 6 Eventualförpliktelser

	2022-12-31	2021-12-31
Eventualförpliktelser borgensåtagande	0	1 000 000
	0	1 000 000

Sune Karlsson
Sune Karlsson
Ordförande
2023-06-30

Amanda Joelsson
Amanda Joelsson

2023-06-30

Christoffer Joelsson
Christoffer Joelsson
Verkställande direktör
2023-06-22

Min revisionsberättelse har lämnats 2023-06-30

Marita Lyckstedt
Marita Lyckstedt
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i FTA Management AB

Org.nr 556920-6328

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för FTA Management AB för räkenskapsåret 2022.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av FTA Management ABs finansiella ställning per den 2022-12-31 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 revisionsssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till FTA Management 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 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 styrelsen och verkställande direktören 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 revisionsssed 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, förfalskning, 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 och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.

- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören 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 och verkställande direktörens förvaltning för FTA Management AB för räkenskapsåret 2022 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionsd i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till FTA Management 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 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

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 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.

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 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 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 .

Västerås 2023-06-30

Adsum Revisorer & Företagskonsulter AB

Marita Lyckstedt

Marita Lyckstedt

Auktoriserad revisor

A Partner firm of Baker Tilly Sverige, an independent member of Baker Tilly International