

Årsredovisning för

locaste AB

556882-8858

Räkenskapsåret

2021-07-01 - 2022-06-30

Innehållsförteckning:

Sida

Förvaltningsberättelse	1-2
Resultaträkning	3
Balansräkning	4-5
Noter	6-8
Underskrifter	9

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i locaste AB intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämman 2022-12-12. Stämman beslutade också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Rönninge 12 december 2022



Håkan Ackland
Styrelseledamot

Förvaltningsberättelse

Styrelsen för locaste AB, 556882-8858, med säte i Salems Kommun får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2021-07-01 - 2022-06-30, bolagets 11:e räkenskapsår.

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Företaget registrerades 2012-02-01 och ägs av Håkan Ackland 680729-0512. 2012-05-01 köptes elkonsultföretaget Jan Fransson Elkonsult i Stockholm AB (556598-4191). locaste AB äger 100% av aktierna. Företaget är ett holdingbolag och bedriver sin verksamhet i Rönninge där även styrelsen har sitt säte.

Företaget visar för året ett resultat om 3 661 730 kronor vilket beror på att koncernbidrag har betalats ut från Jan Fransson Elkonsult AB (556598-4191)..

Under 2014 köptes, i kapitalplaceringssyfte samt uthyrningssyfte, en ägarlägenhet i Fuengirola, Malaga, Spanien. Från och med den 1 juli 2015 hyrs lägenheten ut via Residencia Semesterbostäder i Fuengirola. Uthyrningsverksamheten har under ett par år legat nere på grund av covidpandemin. Under året har uthyrningen sakta ökat och ger en viss avkastning för året.

Koncernbidrag har under året mottagits med 1 450 000 kronor. Utdelning kommer att göras till ägaren med 2 000 000 kronor.

Flerårsöversikt

	2021/2022	2020/2021	2019/2020	Belopp i kr 2018/2019
Nettoomsättning	61 028		121 465	154 534
Resultat efter finansiella poster	2 211 730	1 697 384	3 205 940	2 689 538
Soliditet, %	84	92	86	68

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Fritt eget kapital
Vid årets början	50 000		10 881 558
Disposition enl årsstämmobeslut			
Utdelning			-2 500 000
Årets resultat			3 661 730
Vid årets slut	50 000		12 043 288

Resultatdisposition

	Belopp i kr
Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, kronor 12 043 288, disponeras enligt följande:	
balanserat resultat	8 381 558
årets resultat	3 661 730
Totalt	12 043 288
utdelning, [1000* 2000]	2 000 000
balanseras i ny räkning	10 043 288
Summa	12 043 288

Bolagets resultat och ställning framgår av efterföljande resultat- och balansräkningar med noter

Styrelsen anser att förslaget är förenligt med försiktighetsregeln i 17 kap. 3§ Aktiebolagslagen enligt följande redogörelse:

Bolagets kassalikviditet och soliditet kommer även efter utdelningen vara god.

Styrelsen bedömer att bolaget även efter lämnad utdelning kan fullgöra sina förpliktelser på kort och lång sikt samt fullgöra nödvändiga investeringar.



2022121402479

Resultaträkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2021-07-01- 2022-06-30</i>	<i>2020-07-01- 2021-06-30</i>
Rörelseintäkter, lagerförändring m.m.			
Nettoomsättning		61 028	-
Summa rörelseintäkter, lagerförändring m.m.		61 028	-
Rörelsekostnader			
Råvaror och förnödenheter		-63 773	-941
Övriga externa kostnader		-57 172	-73 128
Personalkostnader		-39 390	-39 600
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-188 924	-188 923
Summa rörelsekostnader		-349 259	-302 592
Rörelseresultat		-288 231	-302 592
Finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag		2 500 000	2 000 000
Räntekostnader och liknande resultatposter		-39	-24
Summa finansiella poster		2 499 961	1 999 976
Resultat efter finansiella poster		2 211 730	1 697 384
Bokslutsdispositioner			
Erhållna koncernbidrag		1 450 000	-
Summa bokslutsdispositioner		1 450 000	-
Resultat före skatt		3 661 730	1 697 384
Skatter			
Årets resultat		3 661 730	1 697 384

2022121402480

g

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2022-06-30</i>	<i>2021-06-30</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	2	385 671	574 595
Inventarier, verktyg och installationer	3	-	-
Summa materiella anläggningstillgångar		385 671	574 595
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	4	100 000	100 000
Fordringar hos koncernföretag	5	2 670 000	3 170 000
Andra långfristiga fordringar	6	5 315 002	4 779 002
Summa finansiella anläggningstillgångar		8 085 002	8 049 002
Summa anläggningstillgångar		8 470 673	8 623 597
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Övriga fordringar		1 451 991	60
Summa kortfristiga fordringar		1 451 991	60
Kassa och bank			
Kassa och bank		4 529 013	3 262 793
Summa kassa och bank		4 529 013	3 262 793
Summa omsättningstillgångar		5 981 004	3 262 853
SUMMA TILLGÅNGAR		14 451 677	11 886 450

2022121402481

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		50 000	50 000
Summa bundet eget kapital		50 000	50 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		8 381 558	9 184 174
Årets resultat		3 661 730	1 697 384
Summa fritt eget kapital		12 043 288	10 881 558
Summa eget kapital		12 093 288	10 931 558
<i>Avsättningar</i>			
Övriga avsättningar		865 002	829 002
Summa avsättningar		865 002	829 002
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Skatteskulder		7 620	7 260
Övriga skulder		1 485 767	118 631
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		-	-1
Summa kortfristiga skulder		1 493 387	125 890
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		14 451 677	11 886 450

2022121402482

91

Noter

Belopp i kr om inget annat anges.

Not 1 Redovisningsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2016:10
Årsredovisning i mindre aktiebolag.

Tillgångar, avsättningar och skulder har värderats till anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

Fordringar och skulder i utländsk valuta har värderats till balansdagens kurs. Fordringar och skulder i utländsk valuta som har terminssäkrats har omräknats till terminskurs.

Kassa- och bankmedel i utländsk valuta har värderats till balansdagens kurs enligt skatteverkets omräkningskurser för euro per redovisningsperiod.

Avskrivningsprinciper för anläggningstillgångar

Avskrivningar enligt plan baseras på ursprungliga anskaffningsvärden och beräknad nyttjandeperiod. Följande avskrivningstider tillämpas:

<i>Anläggningstillgångar</i>	<i>År</i>
Immateriella anläggningstillgångar:	
Materiella anläggningstillgångar:	
-Byggnader	10 år
-Inventarier, verktyg och installationer	5 år

Skillnaden mellan ovan nämnda avskrivningar och skattemässigt gjorda avskrivningar redovisas som ackumulerade överavskrivningar, vilka ingår i obeskattade reserver.

Not 2 Byggnader och mark

	2022-06-30	2021-06-30
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	1 889 236	1 889 236
	<u>1 889 236</u>	<u>1 889 236</u>
Akkumulerade avskrivningar enligt plan:		
-Vid årets början	-1 314 641	-1 125 718
-Årets avskrivning enligt plan	-188 924	-188 923
	<u>-1 503 565</u>	<u>-1 314 641</u>
Redovisat värde vid årets slut	385 671	574 595
Anskaffning i euro		
Lägenhet		195 000
Renovering och möbler		42 645
Total summa EURO		237 645
SUMMA SEK enl skatteverkets genomsnittskurs 10,6033		2 519 821

Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

	2022-06-30	2021-06-30
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	288 283	288 283
Vid årets slut	288 283	288 283
Akkumulerade avskrivningar enligt plan:		
-Vid årets början	-288 283	-288 283
Vid årets slut	-288 283	-288 283
Redovisat värde vid årets slut	-	-

Not 4 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.

Ingen koncernredovisning upprättas med hänvisning till Kap 7:3§ årsredovisningslagen.

Dotterföretag / Org nr / Säte	Antal andelar	i %	Redovisat värde
JFAB / 556598-4191 / Rönninge	2 000	100	100 000
			100 000

Not 5 Fordringar hos koncernföretag

	2022-06-30	2021-06-30
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	3 170 000	3 170 000
-Reglerade fordringar	-500 000	
Redovisat värde vid årets slut	2 670 000	3 170 000

Not 6 Andra långfristiga fordringar

	2022-06-30	2021-06-30
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	4 779 002	1 993 002
-Tillkommande fordringar	536 000	2 786 000
Redovisat värde vid årets slut	5 315 002	4 779 002

Fordran om 865 002 är även en skuld och avser pant i kapitalföräkring för direktpension.

Kapitalförsäkring
Kapitalförsäkring marknadsvärde

865 002
4 450 000

q

Not 7 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser

Ställda säkerheter

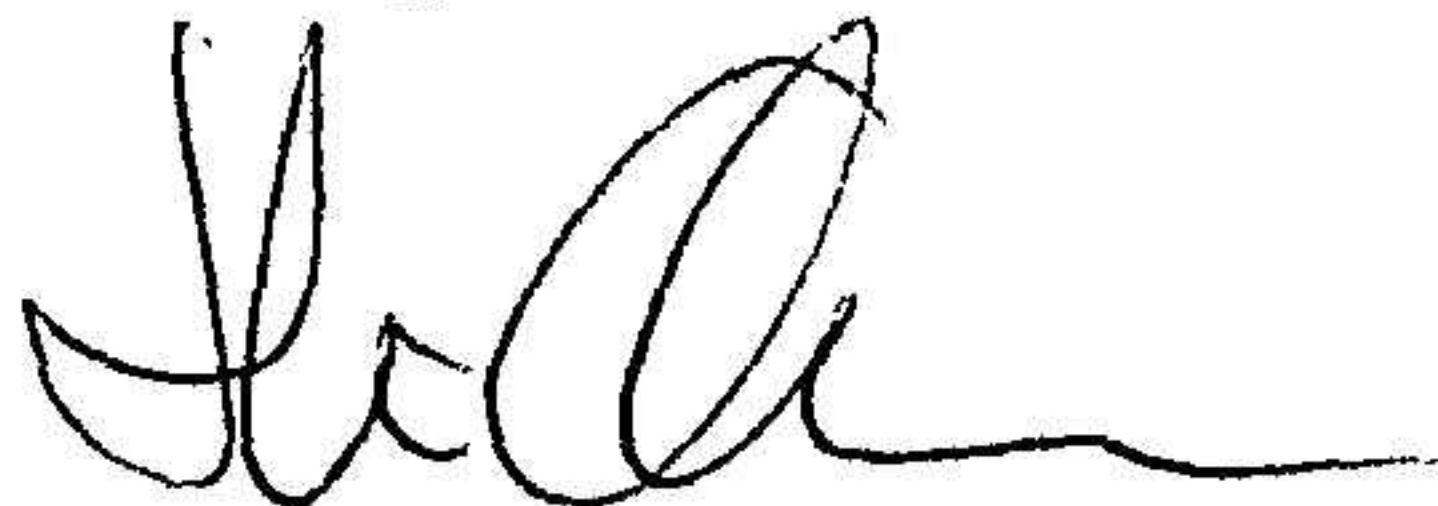
	2022-06-30	2021-06-30
<i>Ställda panter och säkerheter</i>	<i>Inga</i>	<i>Inga</i>
<i>Panter och därmed jämförliga säkerheter som har ställts för egna skulder och avsättningar</i>		
Pantsatta tillgångar för direktpension	865 001	829 002
	<hr/>	<hr/>
	865 001	829 002
 <i>Övriga ställda panter och därmed jämförliga säkerheter</i>	 <i>Inga</i>	 <i>Inga</i>
	<hr/>	<hr/>
	<hr/>	<hr/>
Summa ställda säkerheter	865 001	829 002
 Eventalförpliktelser	 Inga	 Inga

2022121402485

✓

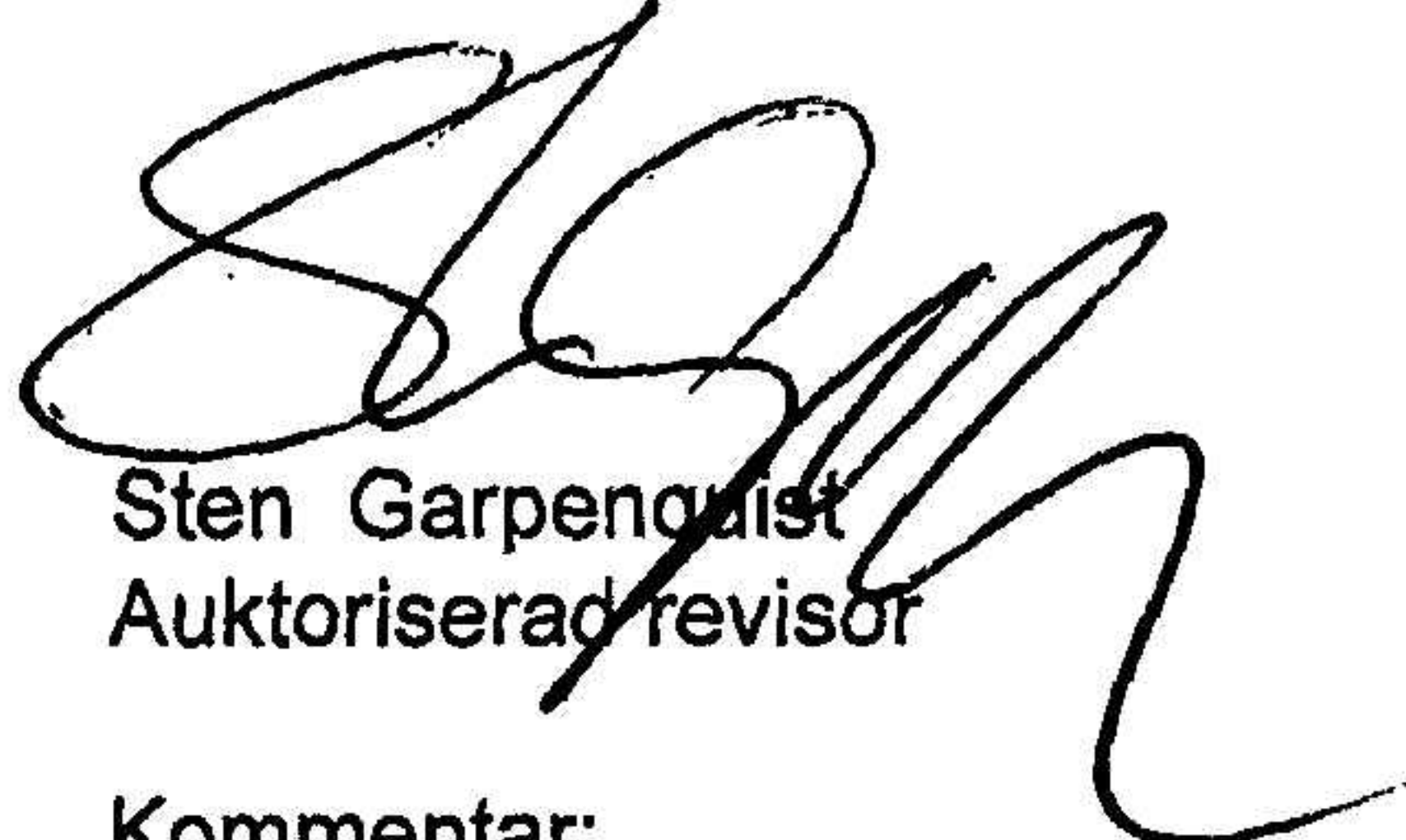
Underskrifter

Rönninge 12 december 2022



Håkan Ackland
Styrelseordförande

Min revisionsberättelse har lämnats den 12 december 2022



Sten Garpenqvist
Auktoriserad revisor

Kommentar:

Bolagets resultat- och balansräkning blir föremål för fastställelse på ordinarie årsstämma

2022121402486

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Iocaste AB

Org.nr. 556882-8858

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Iocaste 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 Iocaste 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 revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Iocaste 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 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 på fel.

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 på fel, 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 fel 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 på fel, 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 fel, 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 Iocaste 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 revisions sed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Iocaste 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 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:

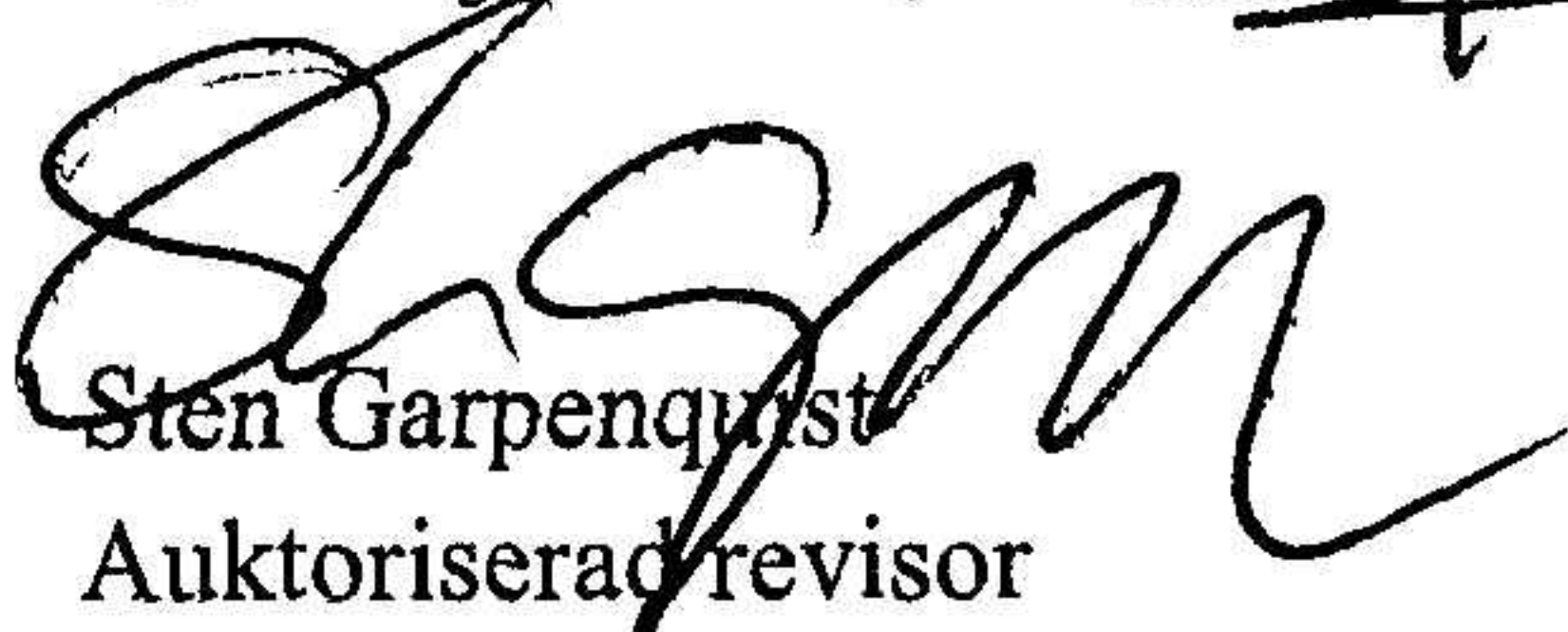
- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

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 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 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.

Södertälje den 12 ~~september~~ december 2022


Sten Garpenqvist
Auktoriserad revisor