

Årsredovisning

Mater Navis Invest AB

Org.nr 559244-4466

Räkenskapsår 2021-09-01 - 2022-08-31

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Mater Navis Invest AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma 2023 - *02-24*. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Örebro 2023 - *02-24*



Julius Heidari

Årsredovisning för räkenskapsåret 2021-09-01 - 2022-08-31

Styrelsen för Mater Navis Invest AB avger följande årsredovisning.

Innehåll	Sida
Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	4
Balansräkning	5
Noter	7

Styrelsens säte: Örebro

Företagets redovisningsvaluta: Svenska kronor (SEK).

Alla belopp redovisas, om inget annat anges, i kronor (kr).

d

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Affärsutveckling av företag inom industrisektorn och där tillhörande verksamheter. Kapitalplacering.

Bolaget äger JP's Modellsnicker AB (556758-0203).

Bolaget har sitt säte i Örebro.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Under räkenskapsåret har det fortsatt varit en orolig situation kring globala spridningen av coronaviruset (Covid-19), detta kan komma att påverka bolagets verksamhet framöver men det går i dagsläget inte att bedöma i vilken omfattning.

Flerårsöversikt (Tkr)	2021/22	2020/21	2020 (7 mån)
Nettoomsättning	0	0	0
Resultat efter finansiella poster	-1 095	-47	-49
Balansomslutning	1 581	2 581	2 513
Soliditet (%)	2	1	3

För definitioner av nyckeltal, se Not 1 Redovisningsprinciper.

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	25 000	51 281	-47 278	29 003
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Balanseras i ny räkning		-47 278	47 278	0
Erhållna aktieägartillskott		260 375		260 375
Erhållna kapitaltillskott		839 625		839 625
Årets resultat			-1 094 910	-1 094 910
Belopp vid årets utgång	25 000	1 104 003	-1 094 910	34 093

Villkorade, ännu ej återbetalda, aktieägartillskott uppgår till 260.375 kr (0).

Villkorade, ännu ej återbetalda, kapitaltillskott uppgår till 939.625 kr (100.000).

W

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	1 104 003
årets förlust	-1 094 910
	9 093
disponeras så att	
i ny räkning överföres	9 093
	9 093

4

2023022800929

Resultaträkning	Not	2021-09-01	2020-09-01
	1	-2022-08-31	-2021-08-31
<i>Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.</i>			
Nettoomsättning		0	0
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		0	0
<i>Rörelsekostnader</i>			
Övriga externa kostnader		-6 143	-1 466
Summa rörelsekostnader		-6 143	-1 466
Rörelseresultat		-6 143	-1 466
Finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag	2	0	55 000
Nedskrivningar av finansiella anläggningstillgångar och kortfristiga placeringar		-1 000 000	0
Räntekostnader och liknande resultatposter		-88 767	-100 812
Summa finansiella poster		-1 088 767	-45 812
Resultat efter finansiella poster		-1 094 910	-47 278
Resultat före skatt		-1 094 910	-47 278
Arets resultat		-1 094 910	-47 278

4

Balansräkning	Not	2022-08-31	2021-08-31
---------------	-----	------------	------------

1

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i koncernföretag	3	1 500 000	2 500 000
--------------------------	---	-----------	-----------

Summa finansiella anläggningstillgångar		1 500 000	2 500 000
--	--	------------------	------------------

Summa anläggningstillgångar		1 500 000	2 500 000
------------------------------------	--	------------------	------------------

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Fordringar hos koncernföretag		55 000	55 000
-------------------------------	--	--------	--------

Summa kortfristiga fordringar		55 000	55 000
--------------------------------------	--	---------------	---------------

Kassa och bank

Kassa och bank		25 612	26 201
----------------	--	--------	--------

Summa kassa och bank		25 612	26 201
-----------------------------	--	---------------	---------------

Summa omsättningstillgångar		80 612	81 201
------------------------------------	--	---------------	---------------

SUMMA TILLGÅNGAR		1 580 612	2 581 201
-------------------------	--	------------------	------------------

h

Balansräkning Not 2022-08-31 2021-08-31
1

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital 25 000 25 000

Summa bundet eget kapital **25 000** **25 000**

Fritt eget kapital

Balanserat resultat 1 104 003 51 281

Årets resultat -1 094 910 -47 278

Summa fritt eget kapital **9 093** **4 003**

Summa eget kapital **34 093** **29 003**

Långfristiga skulder

4

Övriga skulder till kreditinstitut 1 395 917 1 399 952

Övriga skulder 0 260 375

Summa långfristiga skulder **1 395 917** **1 660 327**

Kortfristiga skulder

Övriga skulder till kreditinstitut 56 668 267 196

Skulder till koncernföretag 0 353 000

Övriga skulder 93 933 271 675

Summa kortfristiga skulder **150 601** **891 871**

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

1 580 612

2 581 201

h

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.

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader men före bokslutsdispositioner och skatter.

Balansomslutning

Företagets samlade tillgångar.

Soliditet (%)

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

Not 2 Resultat från andelar i koncernföretag

	2021-09-01 -2022-08-31	2020-09-01 -2021-08-31
Anteciperad utdelning	0	55 000
	0	55 000

Not 3 Andelar i koncernföretag

	2022-08-31	2021-08-31
Ingående anskaffningsvärden	2 500 000	2 500 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	2 500 000	2 500 000
Ingående nedskrivningar	0	0
Årets nedskrivningar	-1 000 000	0
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-1 000 000	0
Utgående redovisat värde	1 500 000	2 500 000

u

Not 4 Långfristiga skulder

	2022-08-31	2021-08-31
Skulder som ska betalas senare än fem år efter balansdagen	1 169 245	784 534
	1 169 245	784 534

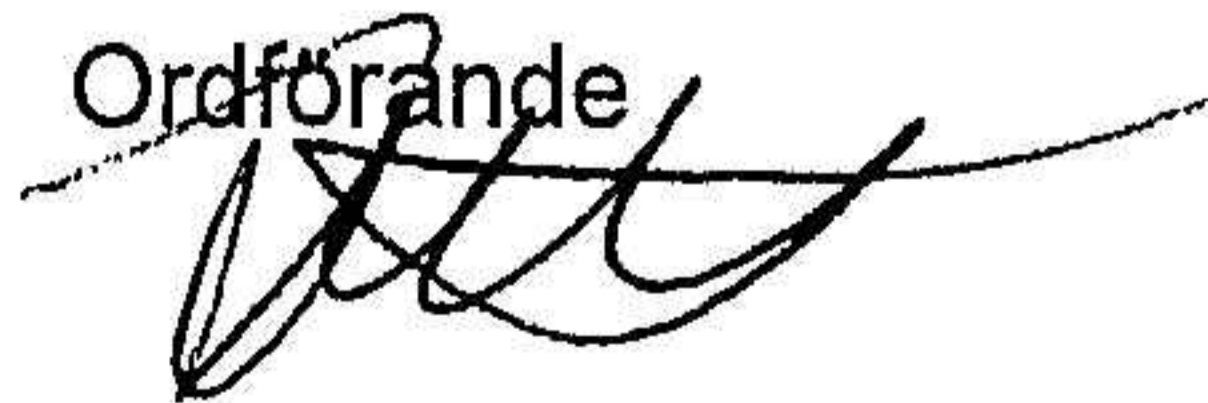
Not 5 Ställda säkerheter

	2022-08-31	2021-08-31
Ställd borgen, Carl Ericssons Endless Capabilities AB, 559241-8148 samt Heidari Invest AB, 559241-4592	501 755	659 649
Efterställd ägarlån, Carl Ericssons Endless Capabilities AB, 559241-8148 samt Heidari Invest AB, 559241-4592	650 000	650 000
Aktier i dotterbolag, JP's Modellsnickeri AB, 556758-0203	2 500 000	2 500 000
	3 651 755	3 809 649

Undertecknade försäkrar härmed att årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och god redovisningssed, att aktuella redovisningsnormer har tillämpats och att lämnade uppgifter stämmer med faktiska förhållanden.

Örebro 2023 - 02 - 24

Julius Heidari
Ordförande

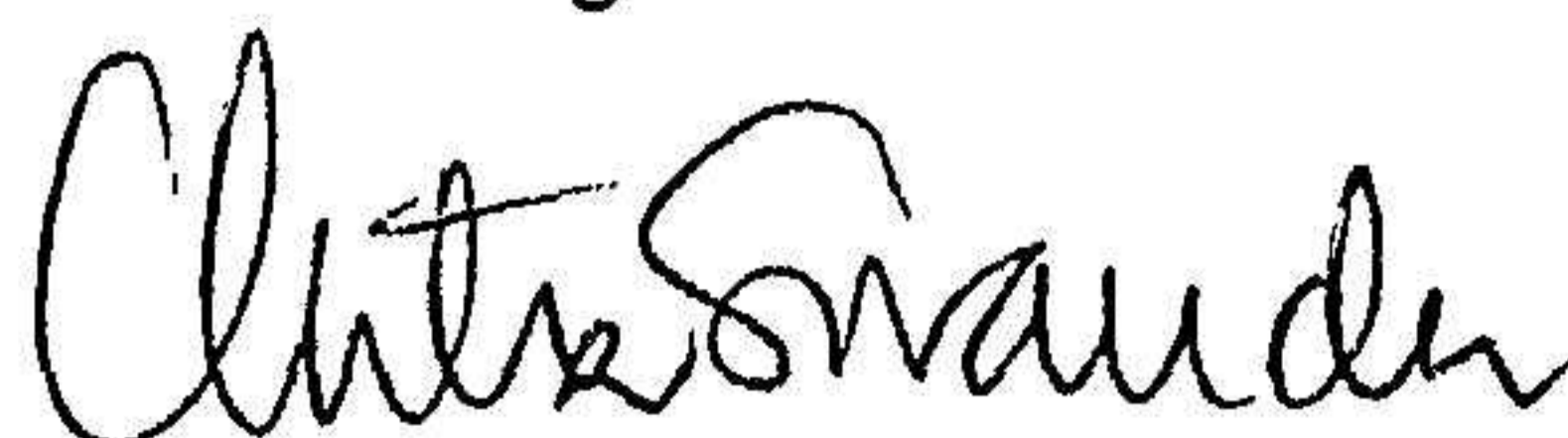


Carl Ericsson



Vår revisionsberättelse har lämnats 2023 - 02 - 24

Ernst & Young AB



Christina Suvander
Godkänd revisor



Building a better
working world

2023022800935

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Mater Navis Invest AB, org.nr 559244-4466

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Mater Navis Invest AB för räkenskapsåret 2021-09-01 - 2022-08-31.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Mater Navis Invest ABs finansiella ställning per den 31 August 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 revisionsred i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till Mater Navis Invest AB enligt god revisorsred 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 beslut har fattats om att avveckla verksamheten.

Revisorns ansvar

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om att 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 revisionsred 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.

W

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 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 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.



Building a better
working world

9560087305707
2023-02-28 09:03:36

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 Mater Navis Invest AB för räkenskapsåret 2021-09-01 - 2022-08-31 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman behandlar förlusten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisions sed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till Mater Navis Invest AB enligt god revisors sed 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 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 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 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 räkenskaper. 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.

Örebro 2023-02-24

Ernst & Young AB

Christina Suvander
Godkänd revisor

Fotokopians överensstämmelse
med originalet intygas: