

# Årsredovisning

för

## Waimea Bay Invest AB

559294-6742

Räkenskapsåret

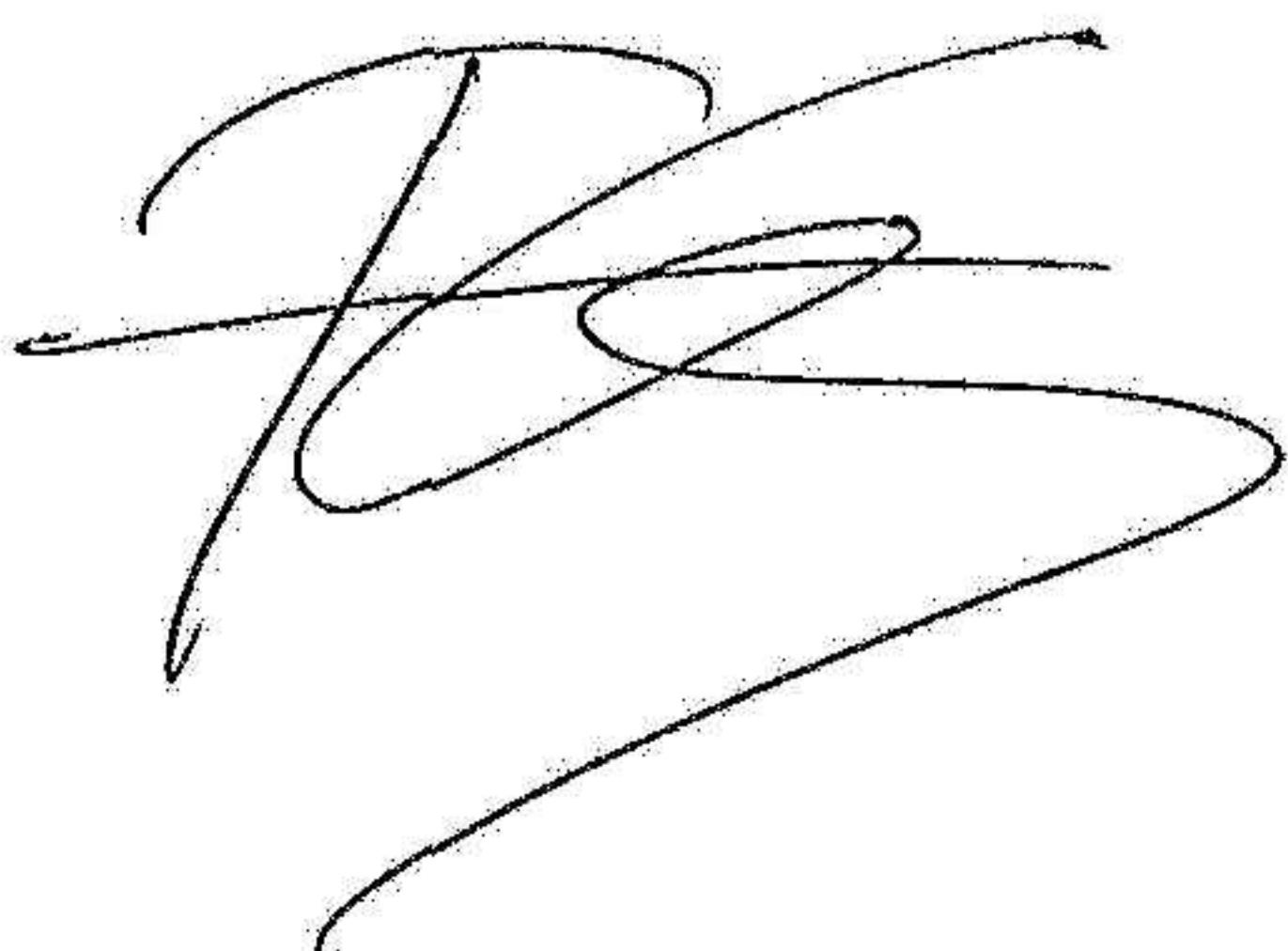
2022

### Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Waimea Bay Invest AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämman. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition. *den 5/5-2023.*

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

Nacka den 15/5-2023



Fredrik Gottfridsson

**Årsredovisning**  
för  
**Waimea Bay Invest AB**

559294-6742

Räkenskapsåret

2022



Styrelsen för Waimea Bay Invest 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

### Verksamheten

#### Allmänt om verksamheten

Bolaget bedriver konsultverksamhet, kapitalförvaltning och förvaltning av fast egendom samt därmed förenlig verksamhet.

Företaget har sitt säte i Nacka.

#### Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Bolaget har börjat med konsultverksamhet under räkenskapsåret.

Flerårsöversikt (Tkr)	2022	2021
Nettoomsättning	255	0
Resultat efter finansiella poster	-6 111	-28
Soliditet (%)	95,2	98,9

### Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	25 000	21 691 036	-28 209	21 687 827
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Balanseras i ny räkning		-28 209	28 209	0
Årets resultat			-6 110 669	-6 110 669
<b>Belopp vid årets utgång</b>	<b>25 000</b>	<b>21 662 827</b>	<b>-6 110 669</b>	<b>15 577 158</b>

### Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

fri överkursfond	21 691 036
ansamlad förlust	-28 209
årets förlust	-6 110 669
	<b>15 552 158</b>
disponeras så att	
i ny räkning överföres	15 552 158
	<b>15 552 158</b>

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

## Resultaträkning

	Not	2022-01-01 -2022-12-31	2021-01-04 -2021-12-31
<b>Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.</b>			
Nettoomsättning		255 001	0
<b>Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.</b>		<b>255 001</b>	<b>0</b>
<b>Rörelsekostnader</b>			
Övriga externa kostnader		-119 807	-28 209
Personalkostnader	2	-138 858	0
<b>Summa rörelsekostnader</b>		<b>-258 665</b>	<b>-28 209</b>
<b>Rörelseresultat</b>		<b>-3 664</b>	<b>-28 209</b>
<b>Finansiella poster</b>			
Resultat från andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag		-6 107 010	0
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		5	0
<b>Summa finansiella poster</b>		<b>-6 107 005</b>	<b>0</b>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>-6 110 669</b>	<b>-28 209</b>
<b>Resultat före skatt</b>		<b>-6 110 669</b>	<b>-28 209</b>
<b>Årets resultat</b>		<b>-6 110 669</b>	<b>-28 209</b>

**Balansräkning** Not 2022-12-31 2021-12-31

**TILLGÅNGAR**

**Anläggningstillgångar**

*Finansiella anläggningstillgångar*

Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	3	16 209 167	21 862 347
Ägarintressen i övriga företag	4	0	0
<b>Summa finansiella anläggningstillgångar</b>		<b>16 209 167</b>	<b>21 862 347</b>

<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>16 209 167</b>	<b>21 862 347</b>
------------------------------------	--	-------------------	-------------------

**Omsättningstillgångar**

*Kortfristiga fordringar*

Övriga fordringar		7 850	0
<b>Summa kortfristiga fordringar</b>		<b>7 850</b>	<b>0</b>

*Kassa och bank*

Kassa och bank		143 465	56 480
<b>Summa kassa och bank</b>		<b>143 465</b>	<b>56 480</b>

<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>151 315</b>	<b>56 480</b>
------------------------------------	--	----------------	---------------

<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>16 360 482</b>	<b>21 918 827</b>
-------------------------	--	-------------------	-------------------

**EGET KAPITAL OCH SKULDER**

**Eget kapital**

*Bundet eget kapital*

Aktiekapital		25 000	25 000
<b>Summa bundet eget kapital</b>		<b>25 000</b>	<b>25 000</b>

*Fritt eget kapital*

Fri överkursfond		21 691 036	21 691 036
Balanserat resultat		-28 209	0
Årets resultat		-6 110 669	-28 209
<b>Summa fritt eget kapital</b>		<b>15 552 158</b>	<b>21 662 827</b>

<b>Summa eget kapital</b>		<b>15 577 158</b>	<b>21 687 827</b>
---------------------------	--	-------------------	-------------------

**Kortfristiga skulder**

Övriga skulder		753 324	200 000
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		30 000	31 000
<b>Summa kortfristiga skulder</b>		<b>783 324</b>	<b>231 000</b>

<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<b>16 360 482</b>	<b>21 918 827</b>
---------------------------------------	--	-------------------	-------------------

## 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.

### Not 2 Medelantalet anställda

	2022	2021-01-04 -2021-12-31
Medelantalet anställda	1	0

### Not 3 Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	21 862 347	0
Inköp	154 646	2 000
Försäljningar	-5 807 826	0
Omvärdering aktier	0	21 860 347
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	16 209 167	21 862 347
Utgående redovisat värde	16 209 167	21 862 347

### Not 4 Ägarintressen i övriga företag

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	0	0
Inköp	0	2 000
Ovärdering aktier	0	7 123 845
Aktieägartillskott	0	-7 125 845
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	0	0
Utgående redovisat värde	0	0

**Not 5 Ställda säkerheter**

Företaget har inga ställda säkerheter.

**Not 6 Eventualförpliktelser**

Enligt styrelsens bedömning har bolaget inga eventualförpliktelser.

**Not 7 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut**

Styrelsen följer löpande utvecklingen i Ukraina och eventuell påverkan på verksamheten och de finansiella tillgångarna.

Nacka 5/5-2023



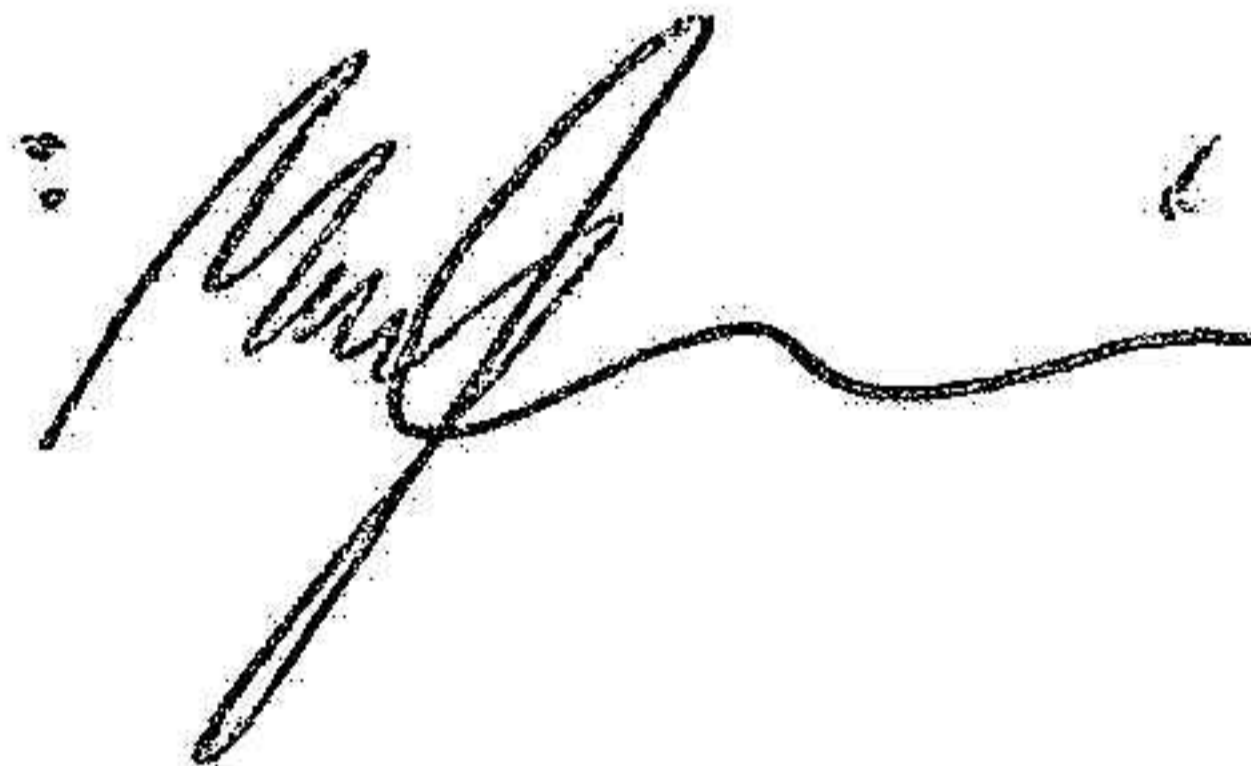
Fredrik Gottfridsson

Min revisionsberättelse har lämnats den 5 maj 2023



Marcus Jonassén  
Auktoriserad revisor

Intygas att kopian  
överensstämmer med  
originalet:



# Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Waimea Bay Invest AB

Org.nr. 559294 - 6742

## Rapport om årsredovisningen

### Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Waimea Bay Invest AB för år 2022.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Waimea Bay Invest ABs finansiella ställning per den 31 december 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 Waimea Bay 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 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

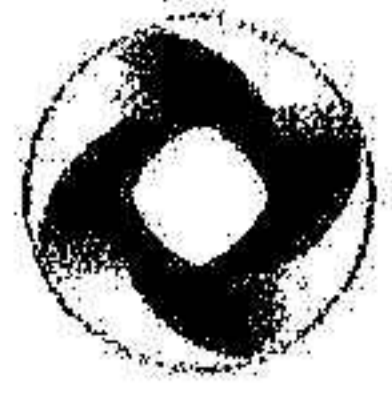
Mina mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller mina uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god 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. 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 Waimea Bay Invest AB för år 2022 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 Waimea Bay 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 försumelse 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.

Stockholm, enligt datum som framgår av elektronisk signering.

Marcus Jonasén  
Auktoriserad revisor

2023070710472

2023070710473



# Document history

COMPLETED BY ALL:  
05.05.2023 10:21  
SENT BY OWNER:  
Marcus Jonasén • 04.05.2023 16:50  
DOCUMENT ID:  
B1ZL8IH-Eh  
ENVELOPE ID:  
ryBU8BWN2-B1ZL8IH-Eh

DOCUMENT NAME:  
Revisionsberättelse Waimea Bay Invest AB.pdf  
2 pages

## Activity log

RECIPIENT	ACTION*	TIMESTAMP (CET)	METHOD	DETAILS
1. Kjell Marcus Jonasén	Signed	05.05.2023 10:21	eID	Swedish BankID (DOB: 1984/01/12)
Marcus.jonasen@se.gt.com	Authenticated	05.05.2023 10:20	Low	IP: 88.131.44.131

\* Action describes both the signing and authentication performed by each recipient. Authentication refers to the ID method used to access the document.

## Custom events

No custom events related to this document

Verified ensures that the document has been signed according to the method stated above. Copies of signed documents are securely stored by Verified.

To review the signature validity, please open this PDF using Adobe Reader.



GDPR compliant



eIDAS standard



PAES sealed