

Årsredovisning
för
Umbrella Holding AB
559279-3169
Räkenskapsåret
2022-10-01 – 2023-09-30

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Umbrella Holding AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämman den 31 mars 2024. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Stockholm den 31 mars 2024


Patrik Franso

Styrelsen för Umbrella Holding AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022-10-01 – 2023-09-30.

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

Bolagets verksamhet är att äga och förvalta aktier.

Bolaget bildar en koncern med de helägda dotterbolagen Umbrella Corporation International AB, Umbrella BK 89 AB, Umbrella Bävern 9 AB Umbrella Späckhuggaren AB, Umbrella BP 1 AB och Umbrella Investmen Group AB samt det delägda dotterbolaget Umbrella Finans AB..

Företaget har sitt säte i Salem.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Bolaget har förvärvat aktier i Umbrella Späckhuggaren AB, Umbrella BP AB och Umbrella Investment Group AB, samt avyttrat aktier i Umbrella Finans AB..

Flerårsöversikt (Tkr)	2022/23	2021/22	2020/21
Nettoomsättning	60	14	3
Resultat efter finansiella poster	3 825	-3	196
Soliditet (%)	23,8	1,6	3,5

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	50 000	195 771	-4 634	241 137
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Balanseras i ny räkning		-4 634	4 634	0
Årets resultat			4 025 448	4 025 448
Belopp vid årets utgång	50 000	191 137	4 025 448	4 266 585

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	191 137
årets vinst	4 025 448
	4 216 585
disponeras så att i ny räkning överföres	4 216 585
	4 216 585

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

Resultaträkning

Not 2022-10-01 2021-10-01
 -2023-09-30 -2022-09-30

Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.

Nettoomsättning	60 000	13 776
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.	60 000	13 776

Rörelsekostnader

Övriga externa kostnader	-78 627	-1 820
Summa rörelsekostnader	-78 627	-1 820
Rörelseresultat	-18 627	11 956

Finansiella poster

Resultat från andelar i koncernföretag	5 809 000	0
Nedskrivningar av finansiella anläggningstillgångar och kortfristiga placeringar	-700 000	-15 000
Räntekostnader och liknande resultatposter	-1 264 925	0
Summa finansiella poster	3 844 075	-15 000
Resultat efter finansiella poster	3 825 448	-3 044

Bokslutsdispositioner

Erhållna koncernbidrag	200 000	0
Summa bokslutsdispositioner	200 000	0
Resultat före skatt	4 025 448	-3 044

Skatter

Skatt på årets resultat	0	-1 590
Årets resultat	4 025 448	-4 634

Balansräkning

Not

2023-09-30

2022-09-30

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i koncernföretag	2	6 874 859	985 000
Fordringar hos koncernföretag	3	7 225 000	12 975 000
Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	4	16 500	16 500
Summa finansiella anläggningstillgångar		14 116 359	13 976 500
Summa anläggningstillgångar		14 116 359	13 976 500

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag		0	60 000
Övriga fordringar		3 290 000	900 000
Summa kortfristiga fordringar		3 290 000	960 000

Kassa och bank

Kassa och bank		550 116	11 327
Summa kassa och bank		550 116	11 327
Summa omsättningstillgångar		3 840 116	971 327

SUMMA TILLGÅNGAR

17 956 475

14 947 827

Balansräkning

Not

2023-09-30

2022-09-30

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

50 000

50 000

Summa bundet eget kapital

50 000

50 000

Fritt eget kapital

Balanserat resultat

191 137

195 771

Årets resultat

4 025 448

-4 634

Summa fritt eget kapital

4 216 585

191 137

Summa eget kapital

4 266 585

241 137

Långfristiga skulder

5

Skulder till koncernföretag

10 405 000

10 355 000

Övriga skulder

2 564 925

4 350 100

Summa långfristiga skulder

12 969 925

14 705 100

Kortfristiga skulder

Skatteskulder

1 590

1 590

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

718 375

0

Summa kortfristiga skulder

719 965

1 590

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

17 956 475

14 947 827

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 Andelar i koncernföretag

	2023-09-30	2022-09-30
Ingående anskaffningsvärden	985 000	960 000
Inköp	5 955 859	25 000
Försäljningar	-66 000	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	6 874 859	985 000
Utgående redovisat värde	6 874 859	985 000

Not 3 Fordringar hos koncernföretag

	2023-09-30	2022-09-30
Ingående anskaffningsvärden	12 975 000	0
Tillkommande fordringar	1 950 000	7 250 000
Avgående fordringar	-7 900 000	0
Omklassificeringar	0	5 725 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	7 025 000	12 975 000
Utgående redovisat värde	7 025 000	12 975 000

Not 4 Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag

	2023-09-30	2022-09-30
Ingående anskaffningsvärden	16 500	15 000
Inköp		16 500
Försäljningar		-15 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	16 500	16 500
Utgående redovisat värde	16 500	16 500

Not 5 Långfristiga skulder

	2023-09-30	2022-09-30
Skulder som ska betalas senare än fem år efter balansdagen	12 969 925	14 705 100
	12 969 925	14 705 100

Not 6 Eventualförpliktelser


	2023-09-30	2022-09-30
Eventualförpliktelser	11 250 000	10 061 404
	11 250 000	10 061 404

Stockholm den 31 mars 2024



Patrik Franso

Min revisionsberättelse har lämnats den 31 mars 2024



Tobias Benne
Godkänd revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Umbrella Holding AB

Org.nr 559279-3169

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Umbrella Holding AB för räkenskapsåret 2022-10-01 – 2023-09-30.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Umbrella Holding ABs finansiella ställning per den 30 september 2023 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 Umbrella Holding 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 lämpligt, 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. Risker 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 Umbrella Holding AB för räkenskapsåret 2022-10-01 – 2023-09-30 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 *Revisorers ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Umbrella Holding 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.

Stockholm den 31 mars 2024



Tobias Benne
Godkänd revisor