

ÅRSREDOVISNING

för Acretza AB

Org.nr. 556666-2002

Styrelsen avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01--2023-12-31

Innehåll	Sida
-förvaltningsberättelse	2
-resultaträkning	4
-balansräkning	5
-noter	7
-underskrifter	9

FASTSTÄLLELSEINTYG

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-08-28.

Årsstämman beslöt att godkänna styrelsens förslag till behandling av ansamlad förlust.

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

Elisabeth Fastesson, Styrelseledamot

2024-08-28

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

VERKSAMHETEN

Allmänt om verksamheten

Bolaget bedriver konsultation inom organisationsutveckling, förändringsanalyser, hälsobokslut, stresshantering, ledarskapsservice och utbildning. Bolaget ska äga aktier i bolag med bevakningstjänster och med interiörverksamhet samt därmed förenlig verksamhet.

Bolaget är moderbolag till dotterbolaget PD Bevakning AB, 556540-5353, med säte i Östersund. Företagets säte är Östersund

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Styrelsen bedömer att verksamheten kommer att kunna bedrivas vidare genom omförhandlade avtal och ökat antal uppdrag. Styrelsen bedömer att aktiekapitalet kommer kunna återställas i sin helhet inom 2 år.

Balansräkningen i årsredovisningen utgör även en kontrollbalansräkning.

Flerårsöversikt

Beloppen i Flerårsöversikt visas i KSEK

	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	1 700	1 195	993	1 225
Resultat efter finansiella poster	-739	-434	-511	97
Soliditet (%)	-90	-38	-23	11

Definitioner av nyckeltal, se noter

Den ökade omsättningen härrör sig till största delen av att bolaget har omförhandlat sina befintliga avtal samt har ökat antalet uppdrag.

FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

	Aktiekapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa eget kapital
Belopp vid årets ingång	100 000	-298 053	-103 920	-301 973
Balanseras i ny räkning		-103 920	103 920	0
Årets resultat			-349 441	-349 441
Belopp vid årets utgång	100 000	-401 973	-349 441	-651 414

Villkorade
aktieägarutskott uppgår
Acetza AB
till:
Org.nr. 556666-2002

69 183

69 183

Resultatdisposition

Medel att disponera:

Balanserat resultat	-401 973
Årets resultat	<u>-349 441</u>
	-751 414

Förslag till disposition:

Balanseras i ny räkning	<u>-751 414</u>
	-751 414

Beträffande bolagets resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande noter.

RESULTATRÄKNING	Not	2023-01-01 2023-12-31	2022-01-01 2022-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.			
Nettoomsättning		1 700 166	1 195 215
Övriga rörelseintäkter		4 961	11 367
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		<u>1 705 127</u>	<u>1 206 582</u>
Rörelsekostnader			
Övriga externa kostnader		-58 317	-70 730
Personalkostnader	2	<u>-2 335 132</u>	<u>-1 521 113</u>
Summa rörelsekostnader		<u>-2 393 449</u>	<u>-1 591 843</u>
Rörelseresultat		-688 322	-385 261
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		709	0
Räntekostnader och liknande resultatposter		<u>-51 828</u>	<u>-48 659</u>
Summa finansiella poster		<u>-51 119</u>	<u>-48 659</u>
Resultat efter finansiella poster		-739 441	-433 920
Bokslutsdispositioner			
Erhållna koncernbidrag		<u>390 000</u>	<u>330 000</u>
Summa bokslutsdispositioner		<u>390 000</u>	<u>330 000</u>
Resultat före skatt		-349 441	-103 920
Årets resultat		<u>-349 441</u>	<u>-103 920</u>

BALANSRÄKNING	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	3	<u>697 663</u>	<u>697 663</u>
Summa finansiella anläggningstillgångar		697 663	697 663
Summa anläggningstillgångar		697 663	697 663
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Fordringar hos koncernföretag		0	87 531
Övriga fordringar		8 063	8 063
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		<u>16 909</u>	<u>5 477</u>
Summa kortfristiga fordringar		24 972	101 071
Kassa och bank			
Kassa och bank		<u>569</u>	<u>302</u>
Summa kassa och bank		569	302
Summa omsättningstillgångar		25 541	101 373
SUMMA TILLGÅNGAR		723 204	799 036

BALANSRÄKNING	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		100 000	100 000
Summa bundet eget kapital		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		-401 973	-298 053
Årets resultat		-349 441	-103 920
Summa fritt eget kapital		<u>-751 414</u>	<u>-401 973</u>
Summa eget kapital		-651 414	-301 973
Långfristiga skulder	4		
Övriga skulder till kreditinstitut		0	26 084
Skulder till koncernföretag		0	293 356
Summa långfristiga skulder		<u>0</u>	<u>319 440</u>
Kortfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut		87 690	133 332
Leverantörsskulder		22 517	10 706
Skulder till koncernföretag		164 346	0
Övriga skulder		717 786	462 882
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		382 279	174 649
Summa kortfristiga skulder		<u>1 374 618</u>	<u>781 569</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		723 204	799 036

NOTER

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd (BFNAR 2016:10) om årsredovisning i mindre företag.

Noter till resultaträkningen

Not 2	Medelantal anställda	2023	2022
	Medelantal anställda		
	Medelantalet anställda bygger på av bolaget betalda närvarotimmar relaterade till en normal arbetstid.		
	Medelantal anställda har varit	6,00	5,00

Noter till balansräkningen

Not 3	Andelar i koncernföretag	2023-12- 31	2022-12-31
	Ingående anskaffningsvärden	<u>697 663</u>	<u>697 663</u>
	Utgående anskaffningsvärden	<u>697 663</u>	<u>697 663</u>
	Redovisat värde	697 663	697 663
Not 4	Långfristiga skulder	2023-12-31	2022-12-31
	Förfaller senare än 5 år	0	293 356

Acretza AB
Org.nr. 556666-2002

Övriga noter

Not 5 Definition av nyckeltal

Soliditet
Justerat eget kapital i procent av balansomslutning

Östersund

Elisabeth Fastesson
Elisabeth Fastesson

2024-08-28

Min revisionsberättelse har lämnats den 28 augusti 2024.

Urban Lidén
Urban Lidén
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Acretza AB

Org.nr 556666-2002

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Acretza AB för år 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Acretza ABs finansiella ställning per den 2023-12-31 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 revisionsred i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Acretza AB enligt god revisorsred 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 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.

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 Acretza AB för räkenskapsåret 2023 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 Acretza 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.

Anmärkning

Årsredovisningen har inte upprättats i sådan tid att det varit möjligt att, enligt 7 kap. 10 § aktiebolagslagen, hålla årsstämma inom sex månader efter räkenskapsårets utgång.

Som framgår av årsredovisningens balansräkning understiger bolagets egna kapital hälften av aktiekapitalet, varför styrelsen, enligt 25 kap. 13 och 16 §§ aktiebolagslagen, har upprättat två kontrollbalansräkningar. Även den andra kontrollbalansräkningen utvisar att det egna kapitalet understiger aktiekapitalet. Styrelsen bedömer att verksamheten ska drivas vidare trots förlorat aktiekapital varför verksamheten drivs under personligt ansvar.

Östersund 2024-08-28

Urban Lidén

Urban Lidén
Auktoriserad revisor

Acretza AB, Org.nr 556666-2002