

Årsredovisning
för
Mega-Stocken AB
556711-5752

Räkenskapsåret
2023-09-01 - 2024-08-31

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2025-02-24.

Årsstämman beslöt att godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

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:

Kristina Gardler, Styrelseledamot
2025-02-26

Styrelsen för Mega-Stocken AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-09-01 - 2024-08-31.

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

Företagets verksamhet består i att äga och förvalta värdepapper samt indirekt via dotterbolag bedriva fastighetsförvaltning.

Bolaget är helägt dotterbolag till Investina AB, org nr 556732-9528, säte Stockholm. Bolaget ingår i koncern som ägs av Toblear Holding Ltd, org nr HE194908.

Företaget har sitt säte i Falun.

Flerårsöversikt (Tkr)	2023/24	2022/23	2021/22	2020/21
Nettoomsättning	0	19 503	17 962	12 374
Resultat efter finansiella poster	1 612	-5 071	1 335	4 069
Soliditet (%)	43,2	37,2	41,1	43,6

Verksamheten med värdepappersrörelse har upphört vilket påverkar nettoomsättningen.

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	43 794 762	-5 070 965	38 823 797
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Balanseras i ny räkning		-5 070 965	5 070 965	0
Årets resultat			1 612 320	1 612 320
Belopp vid årets utgång	100 000	38 723 797	1 612 320	40 436 117

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	38 723 797
årets vinst	1 612 320
	40 336 117
disponeras så att	
i ny räkning överföres	40 336 117
	40 336 117

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

Resultaträkning	Not	2023-09-01 -2024-08-31	2022-09-01 -2023-08-31
Rörelseintäkter			
Nettoomsättning		0	19 502 979
Summa rörelseintäkter		0	19 502 979
Rörelsekostnader			
Kostnad värdepapper		0	-14 904 572
Övriga externa kostnader		-1 295 037	-1 190 494
Personalkostnader		0	-500
Summa rörelsekostnader		-1 295 037	-16 095 566
Rörelseresultat		-1 295 037	3 407 413
Finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag		-1 318 605	-1 300 022
Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar		0	550 400
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		5 606 164	192 600
Nedskrivningar av finansiella anläggningstillgångar och kortfristiga placeringar		860 588	-3 349 432
Räntekostnader och liknande resultatposter	2	-2 240 790	-4 571 924
Summa finansiella poster		2 907 357	-8 478 378
Resultat efter finansiella poster		1 612 320	-5 070 965
Resultat före skatt		1 612 320	-5 070 965
Årets resultat		1 612 320	-5 070 965

Balansräkning	Not	2024-08-31	2023-08-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Inventarier, verktyg och installationer	3	0	0
Summa materiella anläggningstillgångar		0	0
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	4	1 043 596	1 026 854
Fordringar hos koncernföretag	5	35 669 404	50 176 643
Andra långfristiga värdepappersinnehav	6	7 057 141	7 544 372
Andra långfristiga fordringar	7	4 688 576	6 752 274
Summa finansiella anläggningstillgångar		48 458 716	65 500 142
Summa anläggningstillgångar		48 458 716	65 500 142
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager m. m.</i>			
Lager av värdepapper		0	32 928 197
Summa varulager		0	32 928 197
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Fordringar hos koncernföretag		16 730	16 730
Övriga fordringar		0	688 085
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		153 026	127 939
Summa kortfristiga fordringar		169 756	832 754
<i>Kortfristiga placeringar</i>			
Övriga kortfristiga placeringar		33 158 741	0
Summa kortfristiga placeringar		33 158 741	0
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		11 866 548	5 024 373
Summa kassa och bank		11 866 548	5 024 373
Summa omsättningstillgångar		45 195 045	38 785 324
SUMMA TILLGÅNGAR		93 653 761	104 285 466

Balansräkning	Not	2024-08-31	2023-08-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		100 000	100 000
Summa bundet eget kapital		100 000	100 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		38 723 797	43 794 762
Årets resultat		1 612 320	-5 070 965
Summa fritt eget kapital		40 336 118	38 723 797
Summa eget kapital		40 436 118	38 823 797
Långfristiga skulder			
Skulder till koncernföretag	8	1 174 025	16 144 232
Övriga skulder		9 915 119	9 648 064
Summa långfristiga skulder		11 089 144	25 792 296
Kortfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut		41 254 846	38 619 160
Övriga skulder		354	200 000
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		873 299	850 212
Summa kortfristiga skulder		42 128 499	39 669 372
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		93 653 761	104 285 466

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.

Avskrivning

Tillämpade avskrivningstider:

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer 5 år

Nyckeltalsdefinitioner

Soliditet (%)

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

Not 2 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2023-09-01 -2024-08-31	2022-09-01 -2023-08-31
Räntekostnader och liknande resultatposter som avser skulder till koncernföretag	35 221 35 221	34 559 34 559

Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

	2024-08-31	2023-08-31
Ingående anskaffningsvärden	57 778	57 778
Försäljningar/utrangeringar	-57 778	
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	0	57 778
Ingående avskrivningar	-57 778	-57 778
Försäljningar/utrangeringar	57 778	
Utgående ackumulerade avskrivningar	0	-57 778
Utgående redovisat värde	0	0

Not 4 Andelar i koncernföretag

	2024-08-31	2023-08-31
Ingående anskaffningsvärden	1 570 052	1 570 057
Försäljningar	0	-5
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 570 052	1 570 052
Ingående nedskrivningar	-543 198	-602 248
Återförda nedskrivningar	16 742	59 050
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-526 456	-543 198
Utgående redovisat värde	1 043 596	1 026 854

Not 5 Fordringar hos koncernföretag

	2024-08-31	2023-08-31
Ingående anskaffningsvärden	50 176 643	48 881 234
Tillkommande fordringar	0	4 798 951
Avgående fordringar	-14 507 239	-3 503 542
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	35 669 404	50 176 643
Utgående redovisat värde	35 669 404	50 176 643

Not 6 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2024-08-31	2023-08-31
Ingående anskaffningsvärden	13 011 455	10 900 758
Inköp	2 661 342	2 110 697
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	15 672 797	13 011 455
Ingående nedskrivningar	-5 467 083	0
Årets nedskrivningar	-3 148 573	-5 467 083
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-8 615 656	-5 467 083
Utgående redovisat värde	7 057 141	7 544 372

Not 7 Andra långfristiga fordringar

	2024-08-31	2023-08-31
Ingående anskaffningsvärden	8 610 355	7 831 194
Tillkommande fordringar	1 808 000	1 759 161
Avgående fordringar	-5 445 000	-980 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	4 973 355	8 610 355
Ingående nedskrivningar	-1 858 081	-1 973 664
Återförda nedskrivningar	1 573 302	115 583
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-284 779	-1 858 081
Utgående redovisat värde	4 688 576	6 752 274

Not 8 Långfristiga skulder

	2024-08-31	2023-08-31
Skulder som ska betalas senare än fem år efter balansdagen	11 089 144	25 792 296
	11 089 144	25 792 296

Not 9 Ställda säkerheter

	2024-08-31	2023-08-31
Pantsatta värdepapper och bankmedel, bokf värde <i>(varav till förmån för koncernföretag)</i>	38 335 531 <i>(0)</i>	35 202 464 <i>(0)</i>
	38 335 531	35 202 464

Stockholm 2025-02-23

Kristina Gardler
Kristina Gardler

Min revisionsberättelse har lämnats 2025-02-24

Peter Williamson
Peter Williamson
Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Mega-Stocken AB, org.nr 556711-5752

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Mega-Stocken AB för räkenskapsåret 2023-09-01 -- 2024-08-31.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Mega-Stocken ABs finansiella ställning per den 31 augusti 2024 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 Mega-Stocken 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 Mega-Stocken AB för räkenskapsåret 2023-09-01 -- 2024-08-31 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 Mega-Stocken 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 revisionsred 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.

Falun
2025-02-24

Peter Williamson
Peter Williamson
Auktoriserad revisor