

Årsredovisning

för

Isa & Joakim Invest AB

559253-0363

Räkenskapsåret

2021-12-01 – 2022-11-30

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2023-05-12. 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:

Joakim Zeijlon, Styrelseledamot
2023-06-22

Styrelsen för Isa & Joakim Invest AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2021–12–01 – 2022–11–30.

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

Bolaget förvaltar aktier i dotterbolag.

Företaget har sitt säte i Norrköping.

Flerårsöversikt (Tkr)	2021/22	2020/21	2020 (8 mån)
Nettoomsättning	0	0	0
Resultat efter finansiella poster	439	1 340	988
Soliditet (%)	97	99	98

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	25 000	963 272	1 340 375	2 328 647
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Utdelning		-1 500 000		-1 500 000
Balanseras i ny räkning		1 340 375	-1 340 375	0
Årets resultat			439 450	439 450
Belopp vid årets utgång	25 000	803 647	439 450	1 268 097

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	803 647
årets vinst	439 450
	1 243 097
disponeras så att	
till aktieägare utdelas (1 800 kronor per aktie)	450 000
i ny räkning överföres	793 097
	1 243 097

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

Resultaträkning

Not

2021-12-01
-2022-11-30

2020-12-01
-2021-11-30

Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.

0

0

Rörelsekostnader

Övriga externa kostnader

-10 550

-9 625

Summa rörelsekostnader

-10 550

-9 625

Rörelseresultat

-10 550

-9 625

Finansiella poster

Resultat från andelar i koncernföretag

450 000

1 800 000

Nedskrivningar av finansiella anläggningstillgångar
och kortfristiga placeringar

0

-450 000

Summa finansiella poster

450 000

1 350 000

Resultat efter finansiella poster

439 450

1 340 375

Resultat före skatt

439 450

1 340 375

Årets resultat

439 450

1 340 375

Balansräkning	Not	2022-11-30	2021-11-30
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	2	134 000	134 000
Fordringar hos koncernföretag	3	924 077	2 215 500
Summa finansiella anläggningstillgångar		1 058 077	2 349 500
Summa anläggningstillgångar		1 058 077	2 349 500
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Fordringar hos koncernföretag		240 623	0
Summa kortfristiga fordringar		240 623	0
Omsättningstillgångar			
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		4 397	14 147
Summa kassa och bank		4 397	14 147
Summa omsättningstillgångar		4 397	14 147
SUMMA TILLGÅNGAR		1 303 097	2 363 647

Balansräkning	Not	2022-11-30	2021-11-30
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		25 000	25 000
Summa bundet eget kapital		25 000	25 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		803 647	963 272
Årets resultat		439 450	1 340 375
Summa fritt eget kapital		1 243 097	2 303 647
Summa eget kapital		1 268 097	2 328 647
Kortfristiga skulder			
Övriga skulder		25 000	25 000
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		10 000	10 000
Summa kortfristiga skulder		35 000	35 000
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		1 303 097	2 363 647

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.

Soliditet (%)

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

Not 2 Andelar i koncernföretag

	2022-11-30	2021-11-30
Ingående anskaffningsvärden	1 084 000	1 084 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 084 000	1 084 000
Ingående nedskrivningar	-950 000	-500 000
Årets nedskrivningar	0	-450 000
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-950 000	-950 000
Utgående redovisat värde	134 000	134 000

Not 3 Fordringar hos koncernföretag

	2022-11-30	2021-11-30
Ingående anskaffningsvärden	2 215 500	1 435 500
Tillkommande fordringar	0	1 800 000
Avgående fordringar	-1 423	-1 020 000
Omklassificeringar	-1 290 000	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	924 077	2 215 500
Utgående redovisat värde	924 077	2 215 500

Norrköping 2023-05-12

Joakim Zeijlon
Joakim Zeijlon

Min revisionsberättelse har lämnats 2023-05-12

Ola Jakobsson
Ola Jakobsson
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Isa & Joakim Invest AB

Org.nr 559253-0363

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Isa & Joakim Invest AB för räkenskapsåret 2021-12-01 - 2022-11-30.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Isa & Joakim Invest ABs finansiella ställning per den 2022-11-30 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 Isa & Joakim 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.

Övriga upplysningar

Årsredovisningen för räkenskapsåret 2020-12-01 - 2021-11-30 har inte varit föremål för revision och någon revision av jämförelsetalen i årsredovisningen för räkenskapsåret 2021-12-01 - 2022-11-30 har därmed inte utförts.

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.

En ytterligare beskrivning av mitt ansvar för revisionen av årsredovisningen finns på Revisorsinspektionens webbplats:

www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

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 Isa & Joakim Invest AB för räkenskapsåret 2021-12-01 - 2022-11-30 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 Revisorns ansvar. Jag är oberoende i förhållande till Isa & Joakim Invest AB enligt god revisionssed 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 ersättningskyldighet 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.

En ytterligare beskrivning av mitt ansvar för revisionen av förvaltningen finns på Revisorsinspektionens webbplats:

www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Norrköping 2023-05-12

Ola Jakobsson

Ola Jakobsson
Auktoriserad revisor

Isa & Joakim Invest AB, Org.nr 559253-0363