20230626444467

Årsredovisning

Frea Capital AB

Org.nr 556124-3576

Räkenskapsår 2022-01-01 - 2022-12-31

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Frea Capital AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma den 21 juni 2023. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Linköping den 21 juni 2023

Joakim Carlqvist

20230626444468

Årsredovisning

Frea Capital AB

Org.nr 556124-3576

Räkenskapsår 2022-01-01 - 2022-12-31

20230626444469

Årsredovisning för räkenskapsåret 2022-01-01 - 2022-12-31

Styrelsen för Frea Capital AB avger följande årsredovisning.

Innehåll **Sida**

Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	3
Balansräkning	4
Noter	6

Styrelsens säte: Linköping
Företagets redovisningsvaluta: Svenska kronor (SEK).
Alla belopp redovisas, om inget annat anges, i kronor (kr).

20230626444470

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Allmänt om verksamheten
Bolagets verksamhet består sedan tidigare av handel med värdepapper och förvaltning av dotterbolagsaktier.

Bolagets två största dotterbolag, Vimmerby Stadshotell AB och Majo Hotellinvest AB, påverkas väsentligt av coronavirusets spridning i världen. För dotterbolagen har åtgärder vidtagits, så som korttidspermittering och förändrade öppettider. Se vidare information i årsredovisningen för respektive dotterbolag.

Bolaget har sitt säte i Linköping.

Flerårsöversikt (tkr)	**2022**	**2021**	**2020**	**2019**
Nettoomsättning	48	48	0	46
Resultat efter finansiella poster	-665	1 285	-392	-281
Balansomslutning	65 528	64 044	61 183	59 099
Soliditet (%)	5	14	11	12

För definitioner av nyckeltal, se Not 1 Redovisningsprinciper.

Förändringar i eget kapital

	Aktie-kapital	**Reserv-fond**	**Balanserat resultat**	**Årets resultat**	**Totalt**
Belopp vid årets ingång	500 000	395 000	5 692 195	2 211 262	**8 798 457**
Disposition enligt beslut av årsstämman:					
Utdelning på extrastämma			-6 000 000		**-6 000 000**
Balanseras i ny räkning			2 211 262	-2 211 262	**0**
Årets resultat				407 747	**407 747**
Belopp vid årets utgång	**500 000**	**395 000**	**1 903 457**	**407 747**	**3 206 204**

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	1 903 457
årets vinst	407 747
	2 311 204
disponeras så att	
i ny räkning överföres	2 311 204
	2 311 204

Resultaträkning

	1	2022-01-01 -2022-12-31	2021-01-01 -2021-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.			
Nettoomsättning		48 300	47 600
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		**48 300**	**47 600**
Rörelsekostnader			
Övriga externa kostnader		-52 650	-37 750
Summa rörelsekostnader		**-52 650**	**-37 750**
Rörelseresultat		**-4 350**	**9 850**
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		581 946	442 881
Nedskrivningar av finansiella anläggningstillgångar och kortfristiga placeringar		0	1 658 387
Räntekostnader och liknande resultatposter		-1 243 063	-826 602
Summa finansiella poster		**-661 117**	**1 274 666**
Resultat efter finansiella poster		**-665 467**	**1 284 516**
Bokslutsdispositioner			
Förändring av periodiseringsfonder		-171 000	0
Övriga bokslutsdispositioner		1 350 000	1 000 000
Resultat före skatt		**513 533**	**2 284 516**
Skatter			
Skatt på årets resultat		-105 786	-73 254
Årets resultat		**407 747**	**2 211 262**

20230626444471

20230626444472

Balansräkning	Not	2022-12-31	2021-12-31
	1		
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	2	40 235 809	40 285 809
Fordringar hos koncernföretag	3	23 000 000	21 900 000
Andra långfristiga värdepappersinnehav	4	1 521 863	788 515
Andra långfristiga fordringar	5	627 712	1 039 848
Summa finansiella anläggningstillgångar		**65 385 384**	**64 014 172**
Summa anläggningstillgångar		**65 385 384**	**64 014 172**
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Fordringar hos koncernföretag		50 000	0
Övriga fordringar		61	61
Summa kortfristiga fordringar		**50 061**	**61**
Kassa och bank			
Kassa och bank		142 874	29 378
Summa kassa och bank		**142 874**	**29 378**
Summa omsättningstillgångar		**192 935**	**29 439**
SUMMA TILLGÅNGAR		**65 578 319**	**64 043 611**

Balansräkning

		2022-12-31	2021-12-31
	1		
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		500 000	500 000
Reservfond		395 000	395 000
Summa bundet eget kapital		**895 000**	**895 000**
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		1 903 457	5 692 195
Årets resultat		407 747	2 211 262
Summa fritt eget kapital		**2 311 204**	**7 903 457**
Summa eget kapital		**3 206 204**	**8 798 457**
Obeskattade reserver	6		
Periodiseringsfonder		171 000	0
Summa obeskattade reserver		**171 000**	**0**
Långfristiga skulder	7		
Övriga skulder		62 000 000	55 150 000
Summa långfristiga skulder		**62 000 000**	**55 150 000**
Kortfristiga skulder			
Skatteskulder		179 040	73 254
Övriga skulder		12 075	11 900
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		10 000	10 000
Summa kortfristiga skulder		**201 115**	**95 154**
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		**65 578 319**	**64 043 611**

20230626444473

20230626444474

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.

Som framgår av not 4 och not 5 har en omklassificering mellan andra långfristiga värdepapper och andra långfristiga fordringar med 733 348 kr avseende att efter utredning så har en tidigare bedömd fordran rättats till att vara ett aktieägartillskott.

Nyckeltalsdefinitioner
Nettoomsättning
Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster
Resultat efter finansiella intäkter och kostnader men före bokslutsdispositioner och skatter.

Balansomslutning
Företagets samlade tillgångar.

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

Not 2 Andelar i koncernföretag

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	40 285 809	43 285 809
Återbetalning villkorat aktieägartillskott	-50 000	-3 000 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**40 235 809**	**40 285 809**
Ingående nedskrivningar	0	-1 658 387
Återförda nedskrivningar	0	1 658 387
Utgående ackumulerade nedskrivningar	**0**	**0**
Utgående redovisat värde	**40 235 809**	**40 285 809**

20230626444475

Not 3 Fordringar hos koncernföretag

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	21 900 000	17 900 000
Tillkommande fordringar	2 000 000	4 000 000
Avgående fordringar	-900 000	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**23 000 000**	**21 900 000**
Utgående redovisat värde	**23 000 000**	**21 900 000**

Not 4 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	788 515	583 348
Inköp	0	205 167
Omklassificeringar	733 348	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**1 521 863**	**788 515**
Utgående redovisat värde	**1 521 863**	**788 515**

Not 5 Andra långfristiga fordringar

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 039 848	1 039 848
Tillkommande fordringar	321 212	0
Omklassificeringar	-733 348	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**627 712**	**1 039 848**
Utgående redovisat värde	**627 712**	**1 039 848**

Not 6 Obeskattade reserver

	2022-12-31	2021-12-31
Periodiseringsfond 2022	171 000	0
	171 000	**0**

20230626444476

Not 7 Långfristiga skulder

	2022-12-31	2021-12-31
Skulder som betalas senare än fem år efter balansdagen	62 000 000	55 150 000
	62 000 000	**55 150 000**

Not 8 Eventualförpliktelser

	2022-12-31	2021-12-31
Borgensåtagande till förmån för koncernföretag	32 763 500	33 784 700
	32 763 500	**33 784 700**

Linköping den 21 juni 2023

Joakim Carlqvist
Styrelseledamot

Min revisionsberättelse har lämnats den 21 juni 2023

Magnus Eriksson
Auktoriserad revisor

Building a better working world

20230626144477

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Frea Capital AB, org.nr 556124-3576

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Frea Capital AB för räkenskapsåret 2022-01-01 - 2022-12-31.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Frea Capital 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 Frea Capital 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 att 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 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.

20230626444478

Building a better working world

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver min revision av årsredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens förvaltning av Frea Capital AB för räkenskapsåret 2022-01-01 - 2022-12-31 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 revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Frea Capital 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 styrelseledamoten 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.

Linköping den 21 juni 2023

Magnus Eriksson
Auktoriserad revisor