

Årsredovisning

för

S.O.F.O. Förvaltning AB

556465-5008

Räkenskapsåret

2023

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämman 2024-06-14.

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:

Martin Lindfors, Styrelseledamot

2024-06-19

Styrelsen och verkställande direktören för S.O.F.O. Förvaltning AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023.

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 skall vara att direkt eller genom andra bolag äga och förvalta fastigheter och aktier samt bedriva juridisk verksamhet samt att bedriva därmed förenlig verksamhet.

Företaget har sitt säte i Stockholms län, Stockholms kommun.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Under året har verksamheten fortsatt med uppföljning och några tillägg till gjorda placeringar. Framåt siktar vi nu på att utöka beståndet med större andel kommersiellt innehåll.

Flerårsöversikt (Tkr)	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	1 713	147	0	46
Resultat efter finansiella poster	-185	490	44 942	176
Soliditet (%)	52,8	52,5	100,0	55,0

Skälet till att nettoomsättningen ökat med mer än 30% är ökad vidarefakturerering inom koncernen.

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	20 000	52 774 457	1 461 098	54 355 555
Disposition enligt beslut av årsstämman:					
Balanseras i ny räkning			1 461 098	-1 461 098	0
Årets resultat				-445 382	-445 382
Belopp vid årets utgång	100 000	20 000	54 235 555	-445 382	53 910 173

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	54 235 556
årets förlust	-445 382
	53 790 174

disponeras så att i ny räkning överföres	53 790 174
	53 790 174

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

Resultaträkning

	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.			
Nettoomsättning		1 713 486	147 289
Övriga rörelseintäkter		93 113	0
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		1 806 599	147 289
Rörelsekostnader			
Övriga externa kostnader		-2 605 115	-1 670 002
Personalkostnader	2	-357 033	-160 617
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-15 436	-49 465
Summa rörelsekostnader		-2 977 584	-1 880 084
Rörelseresultat		-1 170 985	-1 732 795
Finansiella poster			
Resultat från andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag		0	2 400 000
Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar		332 566	28 915
Övriga ränteutgifter och liknande resultatposter		653 724	-205 777
Räntekostnader och liknande resultatposter		-687	-478
Summa finansiella poster		985 603	2 222 660
Resultat efter finansiella poster		-185 382	489 865
Bokslutsdispositioner			
Lämnade koncernbidrag		-260 000	1 000 000
Summa bokslutsdispositioner		-260 000	1 000 000
Resultat före skatt		-445 382	1 489 865
Skatter			
Skatt på årets resultat		0	-28 767
Årets resultat		-445 382	1 461 098

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	3	501 625	511 109
Inventarier, verktyg och installationer	4	174 901	387 740
Summa materiella anläggningstillgångar		676 526	898 849
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	5	55 936 545	55 936 545
Fordringar hos koncernföretag	6	10 778 000	9 778 000
Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	7	3 504 375	3 500 000
Andra långfristiga fordringar	8	1 986 498	19 493 627
Summa finansiella anläggningstillgångar		72 205 418	88 708 172
Summa anläggningstillgångar		72 881 944	89 607 021
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Övriga fordringar		552 467	557 557
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		302 046	16 872
Summa kortfristiga fordringar		854 513	574 429
<i>Kortfristiga placeringar</i>			
Övriga kortfristiga placeringar	9	10 623 138	7 601 422
Summa kortfristiga placeringar		10 623 138	7 601 422
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		17 723 452	5 754 379
Summa kassa och bank		17 723 452	5 754 379
Summa omsättningstillgångar		29 201 103	13 930 230
SUMMA TILLGÅNGAR		102 083 047	103 537 251

Balansräkning

Not

2023-12-31

2022-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

100 000

100 000

Reservfond

20 000

20 000

Summa bundet eget kapital

120 000

120 000

Fritt eget kapital

Balanserat resultat

54 235 556

52 774 457

Årets resultat

-445 382

1 461 098

Summa fritt eget kapital

53 790 174

54 235 555

Summa eget kapital

53 910 174

54 355 555

Långfristiga skulder

Skulder till koncernföretag

47 952 058

49 010 453

Summa långfristiga skulder

47 952 058

49 010 453

Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder

111 845

127 497

Skatteskulder

89 207

37 556

Övriga skulder

1 763

6 190

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

18 000

0

Summa kortfristiga skulder

220 815

171 243

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

102 083 047

103 537 251

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:

Byggnader	100 år
Inventarier, verktyg och installationer	5 år

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 Eventualförpliktelser

	2023-12-31	2022-12-31
Obegränsad borgen	28 500 000	28 500 000
	28 500 000	28 500 000

Not Ställda säkerheter

	2023-12-31	2022-12-31
Fastighetsinteckning	340 000	340 000
	340 000	340 000

Not 2 Medelantalet anställda

	2023	2022
Medelantalet anställda	1	1

Not 3 Byggnader och mark

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	757 500	757 500
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	757 500	757 500
Ingående avskrivningar	-246 391	-236 907
Årets avskrivningar	-9 484	-9 484
Utgående ackumulerade avskrivningar	-255 875	-246 391
Utgående redovisat värde	501 625	511 109

Not 4 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	626 510	353 355
Inköp	0	273 155
Försäljningar/utrangeringar	-243 396	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	383 114	626 510
Ingående avskrivningar	-238 770	-198 789
Försäljningar/utrangeringar	36 509	0
Årets avskrivningar	-5 952	-39 981
Utgående ackumulerade avskrivningar	-208 213	-238 770
Utgående redovisat värde	174 901	387 740

Not 5 Andelar i koncernföretag

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	55 936 545	200 000
Inköp	0	55 736 545
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	55 936 545	55 936 545
Utgående redovisat värde	55 936 545	55 936 545

Not 6 Fordringar hos koncernföretag

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	9 778 000	0
Tillkommande fordringar	1 000 000	9 778 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	10 778 000	9 778 000
Utgående redovisat värde	10 778 000	9 778 000

Not 7 Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag

	2023-12-31	2022-12-31
--	------------	------------

Ingående anskaffningsvärden	3 500 000	3 500 000
Inköp	4 375	884 996
Omklassificeringar		-884 996
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	3 504 375	3 500 000
Utgående redovisat värde	3 504 375	3 500 000

Not 8 Andra långfristiga fordringar

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	19 493 627	0
Avgående fordringar	-17 507 129	0
Omklassificeringar		19 493 627
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 986 498	19 493 627
Utgående redovisat värde	1 986 498	19 493 627

Not 9 Övriga kortfristiga placeringar

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	7 601 422	26 210 053
Inköp	3 021 716	
Omklassificeringar		-18 608 631
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	10 623 138	7 601 422
Utgående redovisat värde	10 623 138	7 601 422

Stockholm 2024-06-06

Bernt-Olof Gustafsson
Bernt-Olof Gustafsson
Ordförande

Martin Lindfors
Martin Lindfors
Verkställande direktör

Anna Utterström
Anna Utterström

Johanna Axelsson Utterström
Johanna Axelsson Utterström

Niklas Utterström
Niklas Utterström

Peter Utterström
Peter Utterström

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-06-11

Micaela Karlström
Micaela Karlström
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i S.O.F.O Förvaltning AB

Org.nr 556465-5008

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för S.O.F.O Förvaltning AB för räkenskapsåret 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av S.O.F.O Förvaltning 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 S.O.F.O Förvaltning 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.

Övriga upplysningar

Revisionen av årsredovisningen för föregående räkenskapsår, 2022, har utförts av en annan revisor som lämnat en revisionsberättelse daterad 2023-06-14 med omodifierade uttalanden i *Rapport om årsredovisningen*.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen och verkställande direktören ansvarar även för den interna kontroll som de 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 och verkställande direktören för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. De 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 och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.

- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören 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 och verkställande direktörens förvaltning för S.O.F.O Förvaltning 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 ledamöter och verkställande direktören 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 S.O.F.O Förvaltning 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 och verkställande direktörens 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. Verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas 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 eller verkställande direktören 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 2024-06-11

Micaela Karlström

Micaela Karlström
Auktoriserad revisor