

Årsredovisning

för

Metallica Invest AB

556479-7461

Räkenskapsåret

2023

Undertecknad styrelseledamot i

Metallica Invest AB

intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämman 2024-05-29. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till disposition av vinst/förlust.

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

Stockholm 2024-06-11

Gunnel Gustavsson

Gunnel Gustavsson

Styrelsen och verkställande direktören för Metallica Invest 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

Verksamhetens art och inriktning

Metallica Invest AB är ett riskkapitalbolag, som i sin helhet ägs av Industrifacket Metall (802002-2896). Målet för verksamheten är att bidra till industriell tillväxt i Sverige.

Ägaren har beslutat att tills vidare inte investera i nya bolag.

Metallicas verksamhet under 2023

Nuvarande investeringsportfölj består av två bolag. Tilläggsinvesteringar har skett under året med 6,3 mkr (föregående år 0 mkr).

Likvida medel vid årets slut uppgick till 0,96 mkr (1,9 mkr) och de kortfristiga placeringarna till 74,6 mkr (78,1 mkr). Marknadsvärdet för de kortfristiga placeringarna uppgick till 143,5 mnkr (135,1 mnkr). Det fria egna kapitalet uppgick till 86,8 mnkr (81,2 mnkr).

Per den 31 december 2023 var samtliga portföljbolag onoterade.

Verksamhetskostnaderna för året uppgick till 0,9 mkr (förra året 0,4 mkr). Det redovisade resultatet blev sammantaget 5,6 mnkr efter skatt (föregående år -0,03 mnkr).

Flerårsöversikt (Tkr)	2023	2022	2021	2020
Resultat efter finansiella poster	6 357	-503	-566	-545
Balansomslutning	99 904	93 540	131 314	131 843
Soliditet (%)	99,1	99,4	99,5	99,5

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	81 184 961
årets vinst	5 589 899
	86 774 860
disponeras så att	
i ny räkning överföres	86 774 860
	86 774 860

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.			
Övriga rörelseintäkter		8	78 767
Rörelsekostnader			
Övriga externa kostnader	3	-322 612	-250 026
Personalkostnader	4	-625 546	-202 567
Summa rörelsekostnader		-948 158	-452 593
Rörelseresultat		-948 150	-373 826
Finansiella poster			
Resultat från andelar i intresseföretag	5	4 500 010	0
Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar		2 899 264	0
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		44 819	10 099
Räntekostnader och liknande resultatposter		-138 523	-139 038
Summa finansiella poster		7 305 570	-128 939
Resultat efter finansiella poster		6 357 420	-502 765
Bokslutsdispositioner			
Förändring av periodiseringsfonder		-474 385	470 000
Summa bokslutsdispositioner		-474 385	470 000
Resultat före skatt		5 883 035	-32 765
Skatter			
Skatt på årets resultat		-293 136	-1 656
Årets resultat		5 589 899	-34 421

2024061206503

Balansräkning

Not

2023-12-31

2022-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	6	24 196 750	6 486 670
Andra långfristiga värdepappersinnehav	7	74 648 187	85 051 464
Summa finansiella anläggningstillgångar		98 844 936	91 538 134
Summa anläggningstillgångar		98 844 936	91 538 134

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Aktuella skattefordringar		98 285	98 285
Övriga fordringar		0	13 149
Summa kortfristiga fordringar		98 285	111 434

Kassa och bank

Kassa och bank		960 848	1 890 247
Summa kassa och bank		960 848	1 890 247
Summa omsättningstillgångar		1 059 133	2 001 681

SUMMA TILLGÅNGAR

99 904 069

93 539 815

Balansräkning

Not

2023-12-31

2022-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

2 100 000

2 100 000

Reservfond

8 100 000

8 100 000

Summa bundet eget kapital

10 200 000

10 200 000

Fritt eget kapital

Balanserat resultat

81 184 961

81 219 382

Årets resultat

5 589 899

-34 421

Summa fritt eget kapital

86 774 859

81 184 961

Summa eget kapital

96 974 859

91 384 961

Obeskattade reserver

8

Periodiseringsfonder

2 525 020

2 050 635

Summa obeskattade reserver

2 525 020

2 050 635

Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder

25 733

19 996

Skulder till koncernföretag

57 670

55 621

Skatteskulder

293 168

1 656

Övriga skulder

11 363

10 630

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

9

16 256

16 317

Summa kortfristiga skulder

404 190

104 220

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

99 904 069

93 539 815

Rapport över förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa eget kapital
Ingående eget kapital 2023-01-01	2 100 000	8 100 000	81 219 382	-34 421	91 384 961
Omföring av föregående års resultat			-34 421	34 421	0
Årets resultat				5 589 899	5 589 899
Utgående eget kapital 2023-12-31	2 100 000	8 100 000	81 184 961	5 589 899	96 974 860

2024061206506

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen har upprättats med tillämpning av årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Inkomstskatter

Aktuella skatter värderas utifrån de skattesatser och skatteregler som gäller på balansdagen. Uppskjutna skatter värderas utifrån de skattesatser och skatteregler som är beslutade före balansdagen. Fordringar och skulder netto redovisas endast när det finns en legal rätt till kvittning. Aktuell skatt, liksom förändring i uppskjuten skatt, redovisas i resultaträkningen om inte skatten är hänförlig till en händelse eller transaktion som redovisas direkt i eget kapital. På grund av sambandet mellan redovisning och beskattning särredovisas inte den uppskjutna skatteskulden som är hänförlig till obeskattade reserver.

Anläggningstillgångar

Anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med avskrivningar. Utgifter för förbättringar av tillgångens prestanda, utöver ursprunglig nivå, ökar tillgångens redovisade värde. Utgifter för reparationer och underhåll redovisas som kostnader. Anläggningstillgångar skrivs av systematiskt över tillgångens bedömda nyttjandeperiod.

Värdering riskkapitalaktier

Riskkapitalaktierna är värderade till anskaffningsvärde eller 75 % av marknadsvärde på bokslutsdagen enligt de riktlinjer som fastställs av EVCA (European Venture Capital Association). Aktierna värderas kollektivt. Om bokförda värden på vissa aktier i portföljen överstiger marknadsvärdet görs ingen nedskrivning av dessa så länge som portföljens totala bokförda värde understiger marknadsvärdet. Metallica lämnar ej uppgift om värde per portföljbolag, då bedömningen är att sådana uppgifter skulle kunna förorsaka enskilt bolag skada.

Finansiella instrument

Finansiella instrument som redovisas i balansräkningen inkluderar kundfordringar och övriga fordringar samt leverantörsskulder. Instrumenten redovisas i balansräkningen när bolaget blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor.

Nedskrivningsprövning av finansiella anläggningstillgångar

Vid varje balansdag bedömer bolaget om det finns någon indikation på nedskrivningsbehov i någon av de finansiella anläggningstillgångarna. Nedskrivning sker om värdenedgången bedöms vara bestående.

Kundfordringar och övriga fordringar

Fordringar redovisas som omsättningstillgångar med undantag för poster med förfallodag mer än 12 månader efter balansdagen, vilka klassificeras som anläggningstillgångar. Fordringar tas upp till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra fordringar.

Leverantörsskulder

Leverantörsskulder redovisas initialt till anskaffningsvärde efter avdrag för transaktionskostnader.

Obeskattade reserver

Obeskattade reserver redovisas med bruttobelopp i balansräkningen, inklusive den uppskjutna skatteskuld som är hänförlig till reserverna.

Bokslutsdispositioner

Förändringar av obeskattade reserver redovisas som bokslutsdispositioner i resultaträkningen.

Koncernförhållanden

Metallica Invest AB (org. nr. 556479-7461) ingår i en koncern i vilken Industrifacket Metall (org. nr. 802002-2896) är moderbolag. Bolaget har sitt säte i Stockholm.

Not 2 Uppskattningar och bedömningar

Bolaget gör uppskattningar och bedömningar om framtiden. De uppskattningar för redovisningsändamålet som blir följden av dessa kommer, definitionsmässigt att motsvara det verkliga resultatet. Vår bedömning är att det inte föreligger någon betydande risk för väsentliga justeringar i redovisade värden för tillgångar och skulder under nästkommande år.

Not 3 Arvode till revisorer

	2023	2022
PwC		
Revisionsuppdrag	49 250	19 933
	49 250	19 933

Not 4 Löner, andra ersättningar och sociala kostnader

	2023	2022
Medelantalet anställda		
Män	0,1	0,1
	0,1	0,1
Löner och andra ersättningar samt sociala kostnader inklusive pensionskostnader		
Löner och andra ersättningar	157 800	154 125
Sociala kostnader och pensionskostnader	467 746	48 442
(varav pensionskostnader)*	(417 909)	1 749)
Totala löner, andra ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader	625 546	202 567

*Varav pensionskostnader för styrelse och verkställande direktören 0 (0)

Not 5 Resultat från andelar i intresseföretag

	2023	2022
Återföring av nedskrivningar	4 500 010	0
	4 500 010	0

2024061206509

Not 6 Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	11 986 670	11 986 670
Inköp	6 307 529	
Omklassificeringar	11 402 551	
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	29 696 750	11 986 670
Ingående nedskrivningar	-5 500 000	-5 500 000
Återförda nedskrivningar	4 500 010	
Omklassificeringar	-4 500 010	
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-5 500 000	-5 500 000
Utgående redovisat värde	24 196 750	6 486 670

Med hänvisning till ÅRL 7:17 lämnas inga detaljuppgifter om intresseföretag.

Not 7 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	89 551 474	89 551 474
Inköp	2 899 264	
Försäljningar	-6 400 000	
Omklassificeringar	-11 402 550	
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	74 648 188	89 551 474
Ingående nedskrivningar	-4 500 010	-4 500 010
Omklassificeringar	4 500 010	
Utgående ackumulerade nedskrivningar	0	-4 500 010
Utgående redovisat värde	74 648 188	85 051 464

Marknadsvärde 143 531 224 kr (135 089 247 kr)

Not 8 Obeskattade reserver

	2023-12-31	2022-12-31
Periodiseringsf besk-år 2018	2 050 635	2 050 635
Periodiseringsf besk-år 2023	474 385	0
	2 525 020	2 050 635
Skatteeffekt av schablonränta på periodiseringsfond	8 195	

2024061206510

Not 9 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2023-12-31	2022-12-31
Upplupna sociala avgifter	256	317
Övriga poster	16 000	16 000
	16 256	16 317

Stockholm den dag som framgår av våra elektroniska underskrifter

Ulf Andersson
Ordförande

Gunilla Gustavsson

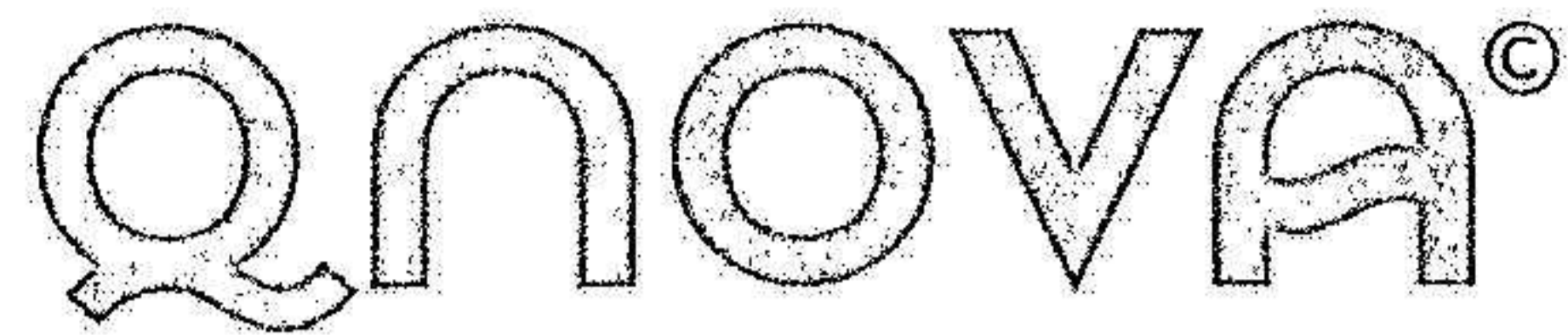
Conny Holm

Gunnar Orméus
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats den dag som framgår av min elektroniska underskrift

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Johan Rönnkvist
Auktoriserad revisor



2024061206511

Signerande parter

Namn: GUNNAR S O ORMEUS
Datum: 2024-04-10
E-post: gunnar.ormeus@ifmetall.se
IP-Adress: 90.235.158.203
Signeringstyp: BankID

Namn: Ulf Per-Olov Andersson
Datum: 2024-04-10
E-post: ulf.andersson@ifmetall.se
IP-Adress: 194.22.220.116
Signeringstyp: BankID

Namn: Gunilla Gustafsson
Datum: 2024-04-22
E-post: gunilla.gustavsson@ifmetall.se
IP-Adress: 194.22.220.115
Signeringstyp: BankID

Namn: CONNY HOLM
Datum: 2024-04-18
E-post: conholm@hotmail.com
IP-Adress: 81.229.40.12
Signeringstyp: BankID

Namn: JOHAN ANDRÉ RÖNNKVIST
Datum: 2024-04-24
E-post: johan.roennkvist@pwc.com
IP-Adress: 62.119.65.134
Signeringstyp: BankID

Sida 11 av 12. Signerat med QNOVA eSignering, id: 2D39155090519229C1258AFB00254429

Dokumentet har signerats med QNOVA

Signerande parter har blivit verifierade med en personlig kod

QNOVA®

2024061206512

Signerande parter



GUNNAR S O ORMEUS



Ulf Per-Olov Andersson



Gunilla Gustafsson



CONNY HOLM

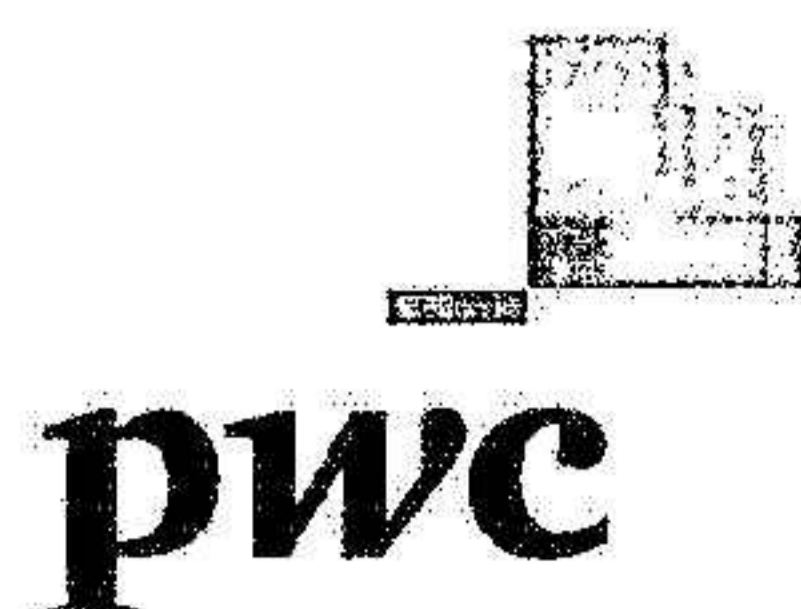


JOHAN ANDRÉ RÖNNKVIST

Sida 12 av 12. Signerat med QNOVA eSignering, id: 2D39155090519229C1258AFB00254429

Dokumentet har signerats med QNOVA®

Signerande parter har blivit verifierade med en personlig kod



Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Metallica Invest AB, org.nr 556479-7461

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Metallica Invest AB för år 2023.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Metallica Invest ABs finansiella ställning per den 31 december 2023 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Metallica Invest AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

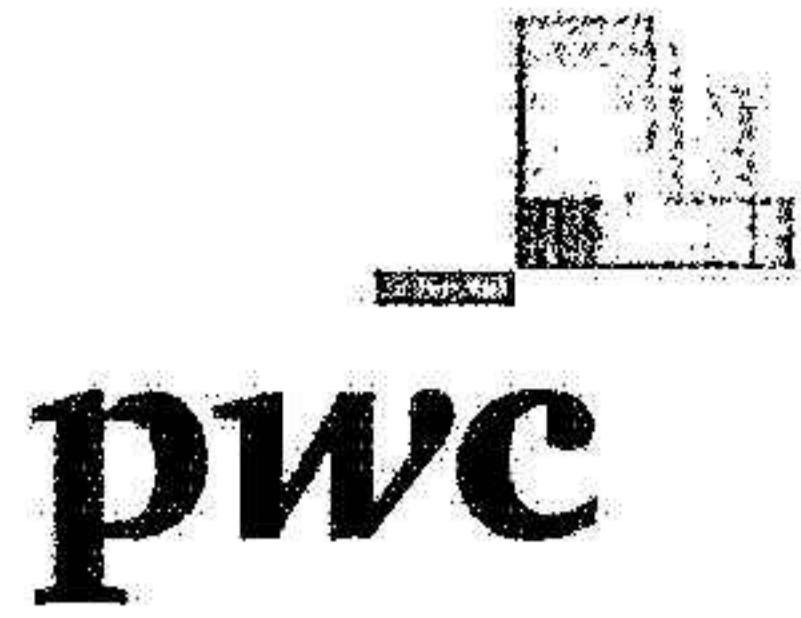
Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen och verkställande direktören ansvarar även för den interna kontroll som de bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på 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 styrelsen och verkställande direktören avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

Revisorns ansvar

Våra 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 på misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller våra 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 vårt 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 vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Metallica Invest AB för år 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionsred i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Metallica Invest AB enligt god revisorsred i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra 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. Den 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

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt 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
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

Vårt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed vårt 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 revisionsred 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 vårt ansvar för revisionen av förvaltningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Stockholm den dag som framgår av vår elektroniska underskrift

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Johan Rönnkvist
Auktoriserad revisor

Deltagare

ÖHRLINGS PRICEWATERHOUSECOOPERS AB 556029-6740 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2024-04-24 06:30:30 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: JOHAN ANDRÉ RÖNNKVIST

Datum

Johan Rönnkvist

Auktoriserad revisor

Leveranskanal: E-post

2024061206515