

Årsredovisning

Fabius Management AB

556771-9322

Styrelsen avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 – 2023-12-31.

Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor(sek).

Innehåll	Sida
- Förvaltningsberättelse	2
- Resultaträkning	4
- Balansräkning	5
- Noter	7
- Underskrifter	8

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-05-27. 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:
Elena Grönstedt
2024-06-11

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

VERKSAMHETEN

Allmänt om verksamheten

Företagets verksamhet är att bedriva ekonomisk konsultation, föfattarskap, förvaltning och handel med värdepapper.

Företaget har sitt säte i Stockholm.

Kriget i Europa, kvardröjande pandemieffekter och ökande protektionism utgör tillsammans en anseelig utmaning för Fabius-gruppens affärsmodell. Åtgärder för att hantera detta har inletts och kommer bland annat att innebära ett starkare fokus på den svenska marknaden.

FLERÅRSÖVERSIKT

Beloppen i flerårsöversikten är angivna i tusental kronor om inte annat anges.

	2301-2312	2201-2212	2101-2112	2001-2012
Nettoomsättning	24	22	4 497	3 157
Resultat efter finansiella poster	-1 648	-2 352	156	-492
Balansomslutning	734	1 259	1 874	2 730
Soliditet %	19	12	26	15

FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

	Aktiekapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
- Belopp vid årets ingång	100 000	2 317 109	-2 271 628	145 481
<i>Resultatdisposition enligt bolagsstämman</i>				
- Balanseras i ny räkning		-2 271 628	2 271 628	0
- Erhållna aktieägartillskott		1 640 000		1 640 000
- Årets resultat			-1 647 913	-1 647 913
- Belopp vid årets utgång	100 000	1 685 481	-1 647 913	137 568

Bolaget har under året mottagit villkorade aktieägartillskott om 1 640 000 kronor.

RESULTATDISPOSITION

Till årsstämmans förfogande står följande medel:

Balanserat resultat	1 685 481
Årets resultat	-1 647 913
Summa	37 568

Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande:

Balanseras i ny räkning	37 568
Summa	37 568

Bolaget har totalt mottagit 3 640 000 kr i villkorade aktieägartillskott.

RESULTATRÄKNING

1

	2023-01-01 2023-12-31	2022-01-01 2022-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		
Nettoomsättning	23 837	21 990
Övriga rörelseintäkter	29 594	125 000
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.	53 431	146 990
Rörelsekostnader		
Råvaror och förnödenheter	0	-494 530
Övriga externa kostnader	-1 067 145	-672 460
Personalkostnader	2 -512 912	-892 923
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	-66 424	-412 525
Summa rörelsekostnader	-1 646 481	-2 472 438
Rörelseresultat	-1 593 050	-2 325 448
Finansiella poster		
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	680	0
Räntekostnader och liknande resultatposter	-55 543	-26 180
Summa finansiella poster	-54 863	-26 180
Resultat efter finansiella poster	-1 647 913	-2 351 628
Bokslutsdispositioner		
Förändring av periodiseringsfonder	0	80 000
Summa bokslutsdispositioner	0	80 000
Resultat före skatt	-1 647 913	-2 271 628
Årets resultat	-1 647 913	-2 271 628

BALANSRÄKNING

1

		2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Inventarier, verktyg och installationer	3	114 941	181 365
Övriga materiella anläggningstillgångar	4	372 500	372 500
<i>Summa materiella anläggningstillgångar</i>		487 441	553 865
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Ägarintressen i övriga företag	5	0	0
<i>Summa finansiella anläggningstillgångar</i>		0	0
Summa anläggningstillgångar		487 441	553 865
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		0	11 408
Fordringar hos koncernföretag		21 216	0
Övriga fordringar		40 268	317 985
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		184 655	375 522
<i>Summa kortfristiga fordringar</i>		246 139	704 915
Summa omsättningstillgångar		246 139	704 915
SUMMA TILLGÅNGAR		733 580	1 258 780

BALANSRÄKNING

	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER		
Eget kapital		
<i>Bundet eget kapital</i>		
Aktiekapital	100 000	100 000
<i>Summa bundet eget kapital</i>	100 000	100 000
<i>Fritt eget kapital</i>		
Balanserat resultat	1 685 481	2 317 109
Årets resultat	-1 647 913	-2 271 628
<i>Summa fritt eget kapital</i>	37 568	45 481
Summa eget kapital	137 568	145 481
Långfristiga skulder		
Checkräkningskredit	457 587	507 378
Summa långfristiga skulder	457 587	507 378
Kortfristiga skulder		
Leverantörsskulder	51 609	278 550
Skulder till koncernföretag	0	77 292
Övriga skulder	15 816	178 351
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	71 000	71 728
Summa kortfristiga skulder	138 425	605 921
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	733 580	1 258 780

NOTER

Not 1 Redovisningsprinciper

Enligt BFNAR 2016:10

Årsredovisningen har upprättats enligt årsredovisningslagen och BFNAR 2016:10 Årsredovisning i mindre företag (K2).

Materiella anläggningstillgångar

Företaget har inom ramen för det allmänna rådet valt att skriva av samtliga inventarier utifrån en schablonmässig nyttjandeperiod på 5 år.

	Procent	År
Inventarier, verktyg och installationer	20	5

Tjänste- och entreprenaduppdrag

Tjänsteuppdrag till fast pris redovisas enligt huvudregeln.

Not 2 Medelantalet anställda

	2023-12-31	2022-12-31
Medelantalet anställda	2	2

Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	2 259 993	2 638 162
<i>Förändringar av anskaffningsvärden</i>		
Inköp	-	99 127
Försäljningar/utrangeringar	-	-477 296
Utgående anskaffningsvärden	2 259 993	2 259 993
Ingående avskrivningar	-2 078 628	-2 143 399
<i>Förändringar av avskrivningar</i>		
Försäljningar/utrangeringar	-	477 296
Årets avskrivningar	-66 424	-412 525
Utgående avskrivningar	-2 145 052	-2 078 628
Redovisat värde	114 941	181 365

Not 4 Övriga materiella anläggningstillgångar

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	372 500	372 500
Utgående anskaffningsvärden	372 500	372 500

Not 5	Ägarintressen i övriga företag	2023-12-31	2022-12-31
	Ingående anskaffningsvärden	10 000	225 728
	<i>Förändringar av anskaffningsvärden</i>		
	Försäljningar	-	-215 728
	Utgående anskaffningsvärden	10 000	10 000
	Ingående nedskrivningar	-10 000	-225 728
	<i>Förändringar av nedskrivningar</i>		
	Återförda nedskrivningar	-	215 728
	Utgående nedskrivningar	-10 000	-10 000
	Redovisat värde	0	0

Not 6 Rapport om årsredovisningen

Rapport om årsredovisningen enligt Rex - Svensk standard för redovisningsuppdrag har upprättats av Srf Auktoriserad Redovisningskonsult:

Thomas Karlsson

Not 7	Ställda säkerheter	2023-12-31	2022-12-31
	Företagsinteckningar	600 000	600 000
	Summa ställda säkerheter	600 000	600 000

Not 8 Upplysning om moderföretag

Fabius Finans AB, 559091-4205, är moderbolag till Fabius Management AB och har sitt säte i Stockholm Fabius East
pte
Ltd, 201543839R, är moderbolag till Fabius Finans AB och har sitt säte i Singapore.

UNDERSKRIFTER

Stockholm, dag enligt vår elektroniska underskrift.

Elena Grönstedt

Elena Grönstedt

2024-05-23

Min revisionsberättelse har lämnats den dag som framgår av min elektroniska underskrift 2024-05-23

Håkan Olsson Reising
Håkan Olsson Reising
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Fabius Management AB , org.nr 556771-9322

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Fabius Management AB för år 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Fabius Management ABs finansiella ställning per den 31 december 2023 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 Fabius Management 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 Fabius Management AB för år 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelseledamoten 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 Fabius Management 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 överträdelse 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 2024-05-23

KPMG AB

Håkan Olsson Reising

Håkan Olsson Reising

Auktoriserad revisor