

Årsredovisning

för

F. Holmström Private Equity AB

556724-4800

Räkenskapsåret

2024-01-01 - 2024-12-31

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i F. Holmström Private Equity AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma den 8 maj 2025. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Stockholm

2025-05-08

Fredrik Holmström

Årsredovisning

för

F. Holmström Private Equity AB

556724-4800

Räkenskapsåret

2024-01-01 - 2024-12-31

Innehållsförteckning

Förvaltningsberättelse	1-2
Resultaträkning	3
Balansräkning	4-5
Noter	6-10
Underskrift	11

Styrelsen för F. Holmström Private Equity AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2024-01-01 - 2024-12-31.

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

F. Holmström Private Equity AB är ett svenskt bolag vars verksamhet är att bedriva förvaltning av fast och lös egendom samt äga och förvalta värdepapper och därmed förenlig verksamhet.

Årsredovisningen är upprättad i tusentals svenska kronor, TKR.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Under räkenskapsåret har F. Holmström Private Equity AB anskaffat samtliga andelar i dotterbolaget PE 6 AB samt sålt av sitt innehav i Dentalum AB.

Ägarförhållanden

F. Holmström Private Equity AB, org. nr 556724-4800, med säte i Stockholm är ett helägt dotterbolag till Holmströmgruppen AB, org. nr 556696-3590, med säte i Stockholm.

Moderbolag i den minsta koncernen som F. Holmström Private Equity AB är dotterbolag till och där koncernredovisning är upprättad i Holmströmgruppen AB, org. nr 556696-3590, med säte i Stockholm.

Det har inte skett några ägarförändringar under räkenskapsåret.

Flerårsöversikt (Tkr)	2024	2023	2022	2021	2020
Resultat efter finansiella poster	17 378	-32 175	-2 325	1 360	-632
Balansomslutning	654 349	706 020	630 874	574 771	131 250
Eget kapital	119 276	144 180	195 931	243 298	411

Förändringar i eget kapital (Tkr)

	Aktie- kapital	Uppskriv- ningsfond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100	42 823	123 026	-21 769	144 180
Disposition enligt beslut av årsstämman:					
Balanseras i ny räkning			-21 769	21 769	0
Förändring uppskrivningsfond		-42 823			-42 823
Årets resultat				17 919	17 919
Belopp vid årets utgång	100	0	101 257	17 919	119 276

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	101 256 900
årets vinst	17 919 319
	119 176 219
disponeras så att i ny räkning överföres	119 176 219

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

2025051619735

Resultaträkning

Tkr

	Not	2024-01-01 -2024-12-31	2023-01-01 -2023-12-31
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader		-248	-248
		-248	-248
Rörelseresultat		-248	-248
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag	2	54 433	0
Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar	3	-11 281	-13 041
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	4	441	838
Räntekostnader och liknande resultatposter	5	-25 967	-19 724
		17 626	-31 927
Resultat efter finansiella poster		17 378	-32 175
Bokslutsdispositioner		0	969
Resultat före skatt		17 378	-31 206
Skatt på årets resultat		541	9 437
Årets resultat		17 919	-21 769

Balansräkning

Tkr

Not

2024-12-31

2023-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i koncernföretag 6 470 632 469 532

Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag 7 26 324 26 324

Andra långfristiga värdepappersinnehav 8 132 893 203 822

629 849 699 678

Summa anläggningstillgångar

629 849 699 678

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Fordringar hos koncernföretag 9 392 3 517

Övriga fordringar 506 463

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter 363 327

10 261 4 307

Kassa och bank

14 239 2 035

Summa omsättningstillgångar

24 500 6 342

SUMMA TILLGÅNGAR

654 349 706 020

Balansräkning

Tkr

Not

2024-12-31

2023-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

100

100

Uppskrivningsfond

9

0

42 823

100

42 923

Fritt eget kapital

Balanserad vinst eller förlust

101 257

123 026

Årets resultat

17 919

-21 769

119 176

101 257

Summa eget kapital

119 276

144 180

Långfristiga skulder

Övriga skulder

50 510

486

Summa långfristiga skulder

50 510

486

Kortfristiga skulder

Skulder till koncernföretag

466 495

532 869

Aktuella skatteskulder

0

28 349

Övriga skulder

13 601

0

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

4 467

136

Summa kortfristiga skulder

484 563

561 354

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

654 349

706 020

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

Funktionell valuta samt redovisningsvaluta

Bolagets funktionella valuta är svenska kronor, SEK, och utgör rapporteringsvaluta för bolaget. Om inget annat anges redovisas alla siffror i TKR. Bolaget har för närvarande transaktioner i EURO samt NOK, dock görs ingen omvärdering av valutan.

Intäkter

Intäkter redovisas då det är troligt att ekonomiska fördelar kommer att tillfalla bolaget och då intäkterna kan fastställas på ett tillförlitligt sätt.

Personal

Bolaget har varken under innevarande räkenskapsår eller föregående räkenskapsår haft några anställda och har ej heller utbetalt några löner eller andra ersättningar, varför personalkostnader saknas.

Skatter

Total skatt utgörs av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Skatter redovisas i resultaträkningen, utom då underliggande transaktion redovisas direkt mot eget kapital varvid tillhörande skatteeffekt redovisas i eget kapital. Aktuell skatt är skatt som ska betalas eller erhållas avseende aktuellt år. Hit hör även justering av aktuell skatt hänförlig till tidigare perioder.

Uppskjuten skatt beräknas enligt balansräkningsmetoden med utgångspunkt i temporära skillnader mellan redovisade och skattemässiga värden på tillgångar och skulder. Beloppen beräknas baserade på hur de temporära skillnaderna förväntas bli utjämnade och med tillämpning av de skattesatser och skatteregler som är beslutade eller aviserade per balansdagen. Fordringar och skulder netto redovisas endast när det finns en legal rätt till kvittning.

Det redovisade värdet på uppskjutna skattefordringar prövas vid varje bokslutstillfälle. Uppskjutna skattefordringar avseende avdragsgilla temporära skillnader och underskottsavdrag redovisas endast i den mån det är sannolikt att dessa kommer att medföra lägre skatteutbetalningar i framtiden.

Obeskattade reserver samt bokslutsdispositioner redovisas inklusive uppskjuten skatt.

Leasade tillgångar

I bolaget redovisas samtliga leasingavtal enligt reglerna för operationell leasing.

Fordringar

Fordringar har efter individuell värdering upptagits till det belopp varmed de beräknas inflyta.

Koncernbidrag

Lämnade och erhållna koncernbidrag redovisas som bokslutsdispositioner i resultaträkningen.

Aktieägartillskott

Aktieägartillskott förs direkt mot eget kapital hos mottagaren och aktiveras i aktier och andelar hos givaren, i den mån nedskrivning ej fodras.

Skulder

Skulder är redovisade till nominellt belopp varmed utbetalning beräknas ske.

Leverantörsskulder

Leverantörsskulder klassificeras i kategorin andra finansiella skulder. Leverantörsskulder har kort förväntad löptid och värderas utan diskontering till nominellt belopp

Utdelning

Utdelningar redovisas som en minskning av eget kapital efter det att bolagsstämman fattat beslut om utdelning.

Räntor

Ränteintäkter och ränteutgifter redovisas i enlighet med avtal som är giltiga vid årets slut.

Finansiella instrument

En finansiell tillgång eller finansiell skuld tas upp i balansräkningen när bolaget blir part enligt instrumentets avtalsmässiga villkor. Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när rättigheterna i avtalet realiserar, förfaller eller bolaget på annat sätt förlorar kontrollen över dem. Finansiella skulder tas bort från balansräkningen när förpliktelsen i avtalen fullgörs eller på annat sätt bortfaller.

Finansiella instrument redovisas till anskaffningsvärde.

En finansiell tillgång och en finansiell skuld kvittas och redovisas med ett nettobelopp i balansräkningen endast när det föreligger en legal rätt att kvitta beloppen samt att det föreligger avsikt att reglera posterna med ett nettobelopp eller att samtidigt realisera tillgången och reglera skulden.

Värdepappersportfölj

Företagets värdepappersportfölj utgörs av ett flertal noterade instrument som handlas på en aktiv marknad och som innehas för riskspridning. Värdepappersportföljen värderas som en post och inte enskilt.

Nedskrivning av finansiella anläggningstillgångar:

Per varje balansdag bedömer företaget om det finns indikationer på nedskrivningsbehov.

Bedömningen görs individuellt post för post. Företagets värdepappersportfölj dokumenteras och uppdateras månadsvis. Vid varje kalenderår utformas en värderingsanalys på respektive innehav där företaget kollar på historiska data samt prognos för framtiden för att fastställa värdet på respektive innehav.

Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag

Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag redovisas enligt anskaffningsmetoden. Förvärvsrelaterade kostnader för intresseföretag och gemensamt styrda företag ingår som en del i anskaffningsvärdet. Det redovisade värdet för andelarna prövas avseende eventuellt nedskrivningsbehov då sådan indikation föreligger.

Kritiska bedömningar och uppskattningar

Att upprätta de finansiella rapporterna i enlighet med K3 kräver att styrelsen och företagsledningen gör bedömningar och uppskattningar samt gör antaganden som påverkar tillämpningen av redovisningsprinciperna och de redovisade beloppen av tillgångar, skulder, intäkter och kostnader.

Uppskattningarna och antagandena är baserade på historiska erfarenheter och ett antal andra faktorer som under rådande förhållande synes vara rimliga. Resultatet av dessa uppskattningar och antaganden används sedan för att bedöma redovisade värden på tillgångar och skulder som inte

annars framgår tydligt från andra källor. Verkliga utfallet kan avvika från dessa uppskattningar och bedömningar.

De bedömningar som innebär en betydande risk för väsentliga justeringar i redovisade värden för tillgångar och skulder under nästkommande räkenskapsår behandlas nedan:

Nedskrivningsprövning aktier och andelar

Vid varje balansdag analyserar företaget de redovisade värden för finansiella tillgångarna för att fastställa om det finns någon indikation på att dessa tillgångar har minskat i värde- om så är fallet, beräknas tillgångens återvinningsvärde för att kunna fastställa värdet av en eventuell nedskrivning. Under året har nedskrivningar gjorts för att anpassa innehavet till marknadsvärdiga värden för de noterade innehaven. För onoterade innehav utförs bedömning utifrån innehavets balans och resultatutveckling samt senaste transaktions kurs vilket görs enskilt för respektive innehav. Vid varje balansdag gör koncernen en bedömning om den tidigare nedskrivningen inte längre är motiverad. Om så är fallet återförs nedskrivningen delvis eller helt. Då en nedskrivning återförs, ökar tillgångens redovisade värde.

Not 2 Resultat från andelar i koncernföretag

	2024-01-01 -2024-12-31	2023-01-01 -2023-12-31
Erhållna utdelningar	54 433	0
	54 433	0

Not 3 Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar

	2024-01-01 -2024-12-31	2023-01-01 -2023-12-31
Utdelningar på andelar i andra företag	1 305	253
Resultat vid försäljning av andelar i andra företag	-11 954	-762
Återföring av nedskrivningar hos andra företag	-632	-12 533
	-11 281	-13 041

Not 4 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

	2024-01-01 -2024-12-31	2023-01-01 -2023-12-31
Ränteintäkter från koncernföretag	321	821
Övriga ränteintäkter	120	17
	441	838

2025051619742

Not 5 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2024-01-01 -2024-12-31	2023-01-01 -2023-12-31
Räntekostnader till koncernföretag	-19 980	-19 700
Övriga räntekostnader	-5 987	-24
	-25 967	-19 724

Not 6 Andelar i koncernföretag

	2024-12-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärden	469 532	366 120
Förvärv andelar i dotterbolag	1 100	23
Nyemissioner	0	103 388
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	470 632	469 532
Utgående redovisat värde	470 632	469 532

Not 7 Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag

	2024-12-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärden	26 324	23 972
Inköp	0	2 352
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	26 324	26 324
Utgående redovisat värde	26 324	26 324

Not 8 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2024-12-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärden	175 254	166 552
Förvärv	2 705	8 702
Avyttring	-30 179	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	147 780	175 254
Ingående nedskrivningar	-29 983	0
Årets återförda nedskrivningar	29 983	0
Årets nedskrivningar på uppskrivet belopp	0	-29 983
Utgående ackumulerade upp och nedskrivningar	0	-29 983
Ingående ned och uppskrivningar	58 550	72 805
Försäljningar	0	-52
Återförda uppskrivningar	-72 805	0
Årets nedskrivningar	-632	-14 202
Utgående ackumulerade ned och uppskrivningar	-14 887	58 550
Utgående redovisat värde	132 893	203 822


2025051619743

Not 9 Uppskrivningsfond

	2024-12-31	2023-12-31
Belopp vid årets ingång	42 823	72 805
Uppskrivningsfond	-42 823	-29 983
Belopp vid årets utgång	0	42 823

Not 10 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut
Inga väsentliga händelser har skett efter räkenskapsårets utgång.

Stockholm 2025-05-06



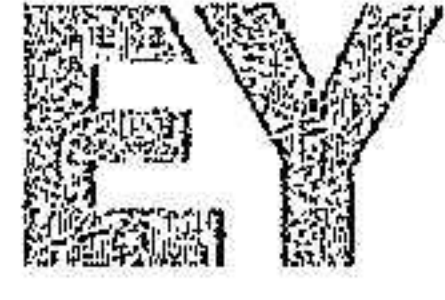
Fredrik Holmström

Vår revisionsberättelse har lämnats den 2025-05-06

Ernst & Young AB



Fredric Hävrén
Auktoriserad revisor



Building a better
working world

2025051619744

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i F Holmström Private Equity AB, org.nr 556724-4800

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för F Holmström Private Equity AB för år 2024-01-01 - 2024-12-31.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av F Holmström Private Equity ABs finansiella ställning per den 31 december 2024 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 revisionsred i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till F Holmström Private Equity 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 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 styrelsen 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 att årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller 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 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 vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer vi 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 våra 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 maskopl, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
- skaffar vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi 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 vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra 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 vi 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.

Vi måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens förvaltning av F Holmström Private Equity AB för år 2024-01-01 - 2024-12-31 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till F Holmström Private Equity 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 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

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 styrelseledamoten 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.

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 revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningskyldighet 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 vi 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 räkenskaper. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi 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. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Stockholm den 6 maj 2025

Ernst & Young AB

Fredric Häyrén
Auktoriserad revisor