

FE FONDER

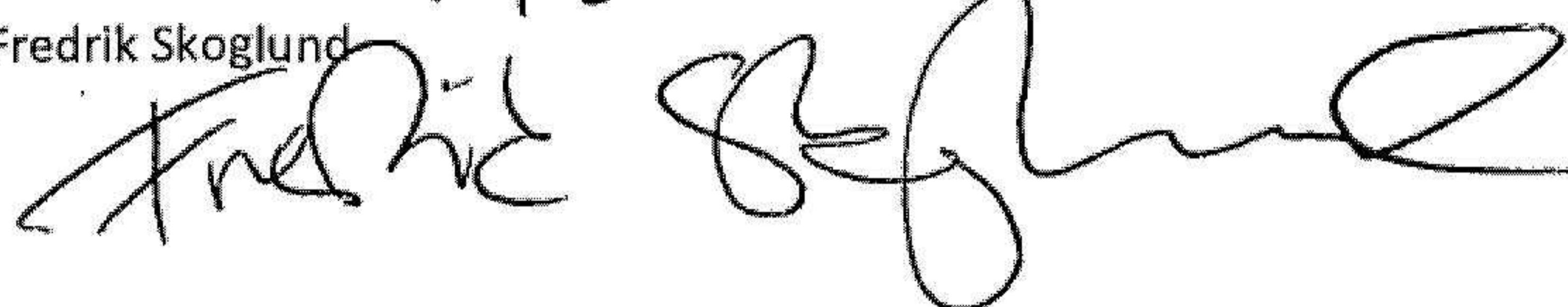
Årsredovisning 2024

Innehållsförteckning

Förvaltningsberättelse.....	2
Flerårsöversikt.....	3
RESULTATRÄKNING	5
BALANSRÄKNING.....	6
RAPPORT OM FÖRÄNDRING AV EGET KAPITAL.....	7
KASSAFLÖDEANALYS.....	8
TILLÄGGSUPPLYSNINGAR	9
NOTER TILL RESULTAT- OCH BALANSRÄKNINGEN	14
ÖVRIGA NOTER.....	19

Undertecknad verkställande direktör i FE Fonder AB intygar härmed att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet samt att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämman den 17/6-25. Stämman beslöt tillika godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Stockholm den 17/6-25 2025
Fredrik Skoglund



Styrelsen och den verkställande direktören för FE Fonder AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2024-01-01 – 2024-12-31.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK. Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor (kr).

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

FE Fonder AB med organisationsnummer 559271-5436, bedriver diskretionär portföljförvaltning med fokus på småbolag.

Bolaget står under Finansinspektionens tillsyn sedan 2021-11-15 och innehar tillstånd att bedriva värdepappersrörelse. Tillståndet gäller portföljförvaltning.

Ägarförhållanden

Bolaget är ett helägt dotterbolag till FredErik Holding AB, organisationsnummer 559268-4012.

Utveckling av bolagets verksamhet, resultat och ställning - verksamhetsåret 2023

FE Fonder AB bedriver diskretionär portföljförvaltning och har mandat att förvalta fonderna FE Småbolag Sverige och FE Select.

Totalt förvaltad kapital i fonderna var vid årets slut 3,0 mrd SEK (3,2 mrd SEK)

Bolaget redovisar för perioden ett rörelseresultat om 8 798,7 tkr (8 968,6 tkr).

Balansomslutningen per den 31 december 2024 är 10 907,0 tkr (10 815,0 tkr).

Finansiella och andra risker

I bolaget uppstår olika typer av risker såsom kreditrisker, marknadsrisker, likviditetsrisker och operativa risker. I syfte att begränsa och kontrollera risktagande i verksamheten har bolagets styrelse fastställt policys och instruktioner för olika delar av verksamheten.

För en mer utförlig beskrivning av risker samt kapitaltäckning, se vidare under tilläggsupplysningar och noter.

Flerårsöversikt

Bolagets ekonomiska utveckling i sammandrag, belopp i kr:

	2024	2023	2022	2020/21 (16 mån)
<i>Resultatposter</i>				
Provisionsintäkter	15 063 307	15 148 530	16 985 027	0
Allmänna administrationskostnader	-6 438 275	-6 439 215	-6 869 130	-2 421 776
Årets resultat	6 979 024	7 116 972	8 024 664	-1 925 579
<i>Balansposter</i>				
Utlåning till kreditinstitut	8 169 799	9 037 443	10 301 204	2 553 886
Eget kapital	10 220 082	10 241 058	11 124 085	3 099 421
Balansomslutning	10 907 048	10 814 980	11 900 661	3 382 616
<i>Övriga nyckeltal m.m.</i>				
Medelantal anställda, st	2	2	2	0
Soliditet, %	93,7	94,7	93,5	91,6
Avkastning på totalt kapital, %	81	66	67	(NEG)
Avkastning på eget kapital, %	68	67	113	(NEG)
Kapitalbas	3 220	3 241	3 124	2 603
Total kapitalrelation IFR %	200%	207%	200%	166%

Nyckeltalsdefinitioner

- Soliditet: Eget kapital och obeskattade reserver (med avdrag för uppskjuten skatt) i förhållande till balansomslutningen.
- Avkastning på totalt kapital: Rörelseresultat i förhållande till balansomslutningen.
- Avkastning på eget kapital: Rörelseresultat i förhållande till eget kapital och obeskattade reserver (med avdrag för uppskjuten skatt).

Resultatdisposition

Vinst att disponera, belopp i kr

Balanserat resultat	3 216 057
Årets resultat	6 979 024
Summa	10 195 081

Styrelsen föreslår att vinsten disponeras enligt följande

Utdelning till aktieägarna	7 000 000
Balanseras i ny räkning	3 195 081
Summa	10 195 081

Den föreslagna vinstdispositionen är försvarlig med hänsyn till de krav som verksamhetens art, omfattning och risker ställer på storleken på kapitalbas, likviditet och ställning i övrigt samt att den därmed är förenlig med försiktighetsregeln i 17 kap 3§ Aktiebolagslagen.

Resultatet av företagets verksamhet samt den ekonomiska ställningen vid räkenskapsårets utgång framgår i övrigt av efterföljande resultaträkningar och balansräkningar med tilläggsupplysningar och noter.

RESULTATRÄKNING

	Not	2024	2023
Rörelsens intäkter			
Provisionsintäkter	1	15 063 307	15 148 530
Räntenetto	2	189 798	271 653
Summa rörelseintäkter		15 253 105	15 420 183
Allmänna administrationskostnader	3,4	-6 438 275	-6 439 215
Av- och nedskrivningar av materiella tillgångar	5	-16 175	-12 378
Summa rörelsekostnader		-6 454 450	-6 451 593
Rörelseresultat		8 798 655	8 968 590
Skatt på årets resultat	6	-1 819 631	-1 851 618
Årets resultat		6 979 024	7 116 972
Rapport över övrigt totalresultat			
Årets resultat		6 979 024	7 116 972
Övrigt totalresultat		0	0
Summa totalresultat för året		6 979 024	7 116 972

BALANSRÄKNING	Not	2024-12-31	2023-12-31
TILLGÅNGAR			
Utlåning till kreditinstitut	7	8 169 799	9 037 443
Materiella tillgångar	5	40 579	30 331
Övriga tillgångar	8	1 058 041	283 222
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	9	1 638 629	1 463 984
Summa tillgångar		10 907 048	10 814 980
SKULDER OCH EGET KAPITAL			
Kortfristiga skulder			
Övriga skulder	10	626 966	513 922
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	11	60 000	60 000
Summa skulder		686 966	573 922
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>	12		
Aktiekapital		25 000	25 000
<i>Summa bundet eget kapital</i>		<i>25 000</i>	<i>25 000</i>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		3 216 058	3 099 086
Årets resultat		6 979 024	7 116 972
<i>Summa fritt eget kapital</i>		<i>10 195 082</i>	<i>10 216 058</i>
Summa eget kapital		10 220 082	10 241 058
Summa skulder och eget kapital		10 907 048	10 814 980
POSTER INOM LINJEN	13		

RAPPORT OM FÖRÄNDRING AV EGET KAPITAL

	Aktiekapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa eget kapital
Eget kapital 2023-01-01	25 000	5 000 000	6 099 085	11 124 086
Vinstdisposition		6 099 085	-6 099 085	
Utdelning till aktieägarna		-3 000 000		
Återbetalning av aktieägartillskott		-5 000 000		
Årets resultat			7 116 972	
Eget kapital 2023-12-31	25 000	3 099 085	7 116 972	10 241 058

	Aktiekapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa eget kapital
Eget kapital 2024-01-01	25 000	3 099 085	7 116 972	10 241 058
Vinstdisposition		7 116 972	-7 116 972	
Utdelning till aktieägarna		-7 000 000		
Årets resultat			6 979 024	
Eget kapital 2024-12-31	25 000	3 216 057	6 979 024	10 220 082

Aktiekapitalet består av 12 500 A-aktier med röstvärde 10 respektive 12 500 B-aktier med röstvärde 1. Kvotvärde 1 kr.

KASSAFLÖDESANALYS	2024	2023
<i>Den löpande verksamheten</i>		
Rörelseresultat	8 798 655	8 968 590
<i>Justering för ej likviditetspåverkande poster</i>		
Inkomstskatt	-1 819 631	-1 851 618
Avskrivningar	16 175	12 378
	6 995 199	7 129 350
 <i>Kassaflöde från förändring av rörelsekapitalet</i>		
Ökning (-)/minskning (+) av fordringar	-949 516	-169 087
Ökning (+)/minskning (-) av skulder	113 096	-202 601
	-836 420	-371 688
Kassaflöde från den löpande verksamheten	6 158 779	6 757 662
 <i>Investeringsverksamheten</i>		
Förvärv av anläggningstillgångar	-26 423	-21 423
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-26 423	-21 423
 <i>Finansieringsverksamheten</i>		
Aktieägartillskott, erhållna (+) återbetalda (-)	0	-5 000 000
Lämnad aktieutdelning	-7 000 000	-3 000 000
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-7 000 000	-8 000 000
 Årets kassaflöde	-867 644	-1 263 761
Likvida medel vid årets början	9 037 443	10 301 204
Likvida medel vid årets slut	8 169 799	9 037 443

Kassaflödesanalysen upprättas enligt indirekt metod. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medför in- eller utbetalningar. Med likvida medel avses bolagets egna medel.

TILLÄGGSUPPLYSNINGAR

Redovisnings- och värderingsprinciper

Företagsinformation

FE Fonder AB, med organisationsnummer 559271-5436, bedriver diskretionär portföljförvaltning och har tillstånd från Finansinspektionen att bedriva värdepappersrörelse.

Bolaget är ett helägt dotterbolag till FredErik Holding AB, org.nr 559268-4012, med säte i Stockholm.

Styrelsen har 2025 - 05 - 31 godkänt denna årsredovisning för utförande, för beslut av stämman under 2025.

Överensstämmelse med normgivning och lag

FE Fonder AB har tillstånd från Finansinspektionen och lyder under lag (1995:1559) om årsredovisning i kreditinstitut och värdepappersbolag (ÅRKL). Bolagets årsredovisning är upprättad enligt denna lag samt Finansinspektionens föreskrifter och allmänna råd om årsredovisning i kreditinstitut och värdepappersbolag (FFFS 2008:25) och Rådet för finansiell rapporterings rekommendation RFR 2 Redovisning för juridiska personer. Bolaget tillämpar därigenom så kallad lagbegränsad IFRS och med detta avses standarder som har antagits för tillämpning med de begränsningar som följer av RFR 2 och FFFS 2008:25. Detta innebär att samtliga av EU godkända IFRS och tolkningsuttalanden tillämpas så långt detta är möjligt inom ramen för årsredovisningslagen samt med hänsyn till sambandet mellan redovisning och beskattning.

De nedan angivna redovisningsprinciperna har tillämpats konsekvent på samtliga perioder som presenteras i de finansiella rapporterna, om inte annat framgår.

Värderingsgrunder vid upprättande av företagets finansiella rapporter

Tillgångar och skulder är redovisade till historiska anskaffningsvärden. Finansiella tillgångar och skulder är redovisade till upplupet anskaffningsvärde.

Funktionell valuta och rapporteringsvaluta

Bolagets funktionella valuta är svenska kronor och de finansiella rapporterna presenteras i svenska kronor.

Nya och ändrade standarder som tillämpas av bolaget

Ändrade redovisningsprinciper 2024

IASB har publicerat tillägg till standarder effektiva från 1 januari 2024. Dessa tillägg har inte haft någon väsentlig påverkan på bolagets finansiella rapporter.

Kommande regelverk

IFRS 18 Presentation och upplysningar i finansiella rapporter publicerades under 2024 och ersätter per den 1 januari 2027 IAS1. Vad som kommer att gälla för onoterade bolag som tillämpar lagbegränsad IFRS i juridisk person är inte utvärderat eller beslutat än.

Utländsk valuta

Bolagets funktionella valuta är svenska kronor. Inga transaktioner i utländsk valuta har förekommit.

Ränteintäkter och räntekostnader, samt utdelning

Ränteintäkter på fordringar och räntekostnader på skulder beräknas och redovisas med tillämpning av effektivräntemetoden. Utdelning från aktier och andelar redovisas när rätten att erhålla betalning fastställts.

Provisions- och avgiftsintäkter

En provisions- och avgiftsintäkt redovisas när (i) inkomsten kan beräknas på ett tillförlitligt sätt, (ii) det är sannolikt att de ekonomiska fördelar som är förknippade med transaktionen kommer att tillfalla bolaget, (iii) färdigställandegraden på balansdagen kan beräknas på ett tillförlitligt sätt och (iv) de utgifter som uppkommit och de utgifter som återstår för att slutföra tjänsteuppdraget kan beräknas på ett tillförlitligt sätt. Intäkterna värderas till det verkliga värdet av vad som erhållits eller kommer att erhållas. Bolagets provisionsintäkter intäktsredovisas i takt med att de intjänas.

Provisionskostnader

Provisionskostnader avser kostnader för mottagna tjänster i den mån de inte är att betrakta som ränta.

Nettoresultat av finansiella transaktioner

Posten nettoresultat av finansiella transaktioner innehåller de realiserade och orealiserade värdeförändringar som uppstått med anledning av finansiella transaktioner. Nettoresultat av finansiella transaktioner består av:

- värdeförändringar på sådana finansiella instrument som är värderade till verkligt värde via resultatet
- nettovinster eller nettoförluster av valutatransaktioner samt andra redovisade värdeförändringar av tillgångar och skulder i utländsk valuta i den mån de kan hänföras till valutakursförändringar som ska redovisas i resultaträkningen.

Allmänna administrationskostnader

Allmänna administrationskostnader omfattar personalkostnader, inklusive löner och arvoden, bonus och provisioner, pensionskostnader, arbetsgivaravgifter och andra sociala avgifter. Här redovisas också hyres-, revisions-, utbildnings-, IT-, telekommunikations-, rese- och representationskostnader, valutakursförändringar på dessa kostnader samt övriga allmänna administrationskostnader.

Skatter

Inkomstskatter utgörs av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Inkomstskatter redovisas i årets resultat utom då underliggande transaktion redovisats i övrigt totalresultat eller i eget kapital varvid tillhörande skatteeffekt redovisas i övrigt totalresultat eller i eget kapital.

Aktuell skatt är skatt som ska betalas eller erhållas avseende aktuellt år, med tillämpning av de skattesatser som är beslutade eller i praktiken beslutade per balansdagen, 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.

Finansiella och andra risker

I företagets verksamhet uppstår olika typer av finansiella risker såsom operativ risk, kreditrisker, marknadsrisker, strategiska risker och affärsrisk. Här ges en kort beskrivning av de mest väsentliga riskerna i bolagets verksamhet och hur de hanteras.

Operativa risker

Bolagets operativa risker innefattar bland annat risker med den administrativa hanteringen. De administrativa riskerna minimeras genom dualitetsförfaranden och interna riktlinjer.

Kreditrisker

Kreditrisk avser risken för att motparten i en finansiell transaktion inte fullgör sina förpliktelser på förfallodagen. Kreditrisken är huvudsakligen hänförlig till tillgodohavanden hos välrenommerade banker med hög kreditrating. Tillgodohavandena är tillgängliga vid anfordran. Beaktat den korta löptiden och bankernas höga kreditvärdighet bedöms kreditrisken vara låg och de förväntade kreditförlusterna försumbara.

Affärsrisker

Risken att kunder lämnar för liknande aktörer på marknaden föreligger alltid i en konkurrensutsatt miljö. Bolagets absoluta målsättning är att leverera fullgoda tjänster för att uppnå full kundnöjdhet. Prissättningen har stor betydelse för flertalet kunder liksom kvaliteten på utförda tjänster.

Likviditetsrisker

Likviditetsrisken är att bolaget inte kan uppfylla sina förpliktelser. Bolaget hanterar denna risk genom att övervaka och prognosticera inbetalningar och utbetalningar i den dagliga verksamheten. Bolagets tillgängliga likvida medel, tillsammans med de från nyemissionen tillkomna medlen, bedöms räcka för att täcka den likviditet som krävs för att bedriva den planerade verksamheten under de närmaste 12 månaderna.

Bedömningar och uppskattningar i de finansiella rapporterna

Att upprätta de finansiella rapporterna i enlighet med lagbegränsad IFRS kräver att bolagets ledning gör bedömningar och uppskattningar samt gör antaganden som påverkar tillämpningen av redovisningsprinciperna och de redovisade beloppen av tillgångar, skulder, intäkter och kostnader. Uppskattningar och bedömningar utvärderas löpande och baseras på historisk erfarenhet och andra faktorer, inklusive förväntningar på framtida händelser som anses rimliga under rådande förhållanden. Bolaget gör uppskattningar och antaganden om framtiden. De uppskattningar för redovisningsändamål som blir följden av dessa kommer, definitionsmässigt, sällan att motsvara det verkliga resultatet. Några balansposter som är föremål för väsentliga uppskattningar och bedömningar föreligger inte vid avlämnandet av denna årsredovisning.

Kapitaltäckningsanalys

Sedan den 26 juni 2021 följer kapitaltäckningsreglerna en ny EU-förordning; Värdepappersbolagsförordningen (2019/2033/EU) och Värdepappersbolagsdirektivet (2019/2034/EU). Dessa förordningar föranledde ett antal ändringar i Finansinspektionens föreskrifter.

Bolagets verksamhet och de tillstånd som bolaget har, omfattas av värdepappersbolagsförordningen och har klassificerats som ett klass 3-bolag vilket innebär att minimikapitalkravet är det högsta av nedanstående:

- Fasta kostnader = 25 % av förra årets (2023) fasta kostnader
- Permanent minimikapitalkrav på 75 000 € / SEK 750 405

Värdepappersföretag ska vidare inneha likvida tillgångar som motsvarar minst en tredjedel av det fasta omkostnadskravet.

Företagets kapitalsituation kan summeras på följande sätt:

Kapitaltäckningsanalys i sammandrag (tkr)

	2024-12-31	2023-12-31
Kapitalbas	10 220	10 241
Avgår föreslagen utdelning	-7 000	-7 000
<i>Kärnprimärkapital</i>		
Eget kapital	3 220	3 241
Kärnprimärkapital	3 220	3 241
<i>Övrigt primärkapital</i>	0	0
Total primärkapital	3 220	3 241
<i>Supplementärkapital</i>	0	0
Totalt kapital	3 220	3 241
Kapitalkrav		
Kapitalkrav fasta kostnader enligt art 13 IFR	1 613	1 719
Permanent minimikapitalkrav	750	750
K-faktorkrav	0	0
Kapitalkrav (högsta av ovan)	1 613	1 719
Kapitalrelationer %		
Kärnprimärkapitalrelation >56%	200%	189%
Primärkapitalrelation >75%	200%	189%
Total kapitalrelation >100%	200%	189%
Likviditetskrav		
Likviditetskrav	538	573
Likvida tillgångar	8 170	9 037
Likviditet i förhållande till Likviditetskrav	15,2	15,8

I kapitalbasen ingår resultat som har verifierats av person som har en oberoende ställning.

NOTER TILL RESULTAT- OCH BALANSRÄKNINGEN

Not 1. Provisionsintäkter

	2024	2023
Provisionsintäkter	15 063 307	15 148 530
Summa	15 063 307	15 148 530

Samtliga intäkter i FE Fonder AB är till fullo hänförliga till verksamhet i Sverige.

Not 2. Räntenetto

	2024	2023
Ränteintäkter		
- Företagssektor	190 689	272 610
Räntekostnader		
- Företagssektor	-891	-957
Räntenetto	189 798	271 653

Not 3. Allmänna administrationskostnader

	2024	2023
Löner och andra ersättningar	4 294 532	4 362 397
Lokalkostnader	374 796	353 334
IT-kostnader	368 801	138 026
Arvoden till uppdragstagare och underleverantörer	838 507	880 845
Tillsynsavgifter myndigheter	107 491	126 452
Övriga allmänna administrationskostnader	454 148	578 161
Summa allmänna administrationskostnader	6 438 275	6 439 215

Löner och andra ersättningar, specifikation

Arvode till styrelseordförande Fredrik Svederman	130 000	120 000
Arvode till styrelseledamot Jonas Hansson	65 000	60 000
Arvode till styrelseledamot Lina Hedenström	65 000	60 000
Löner och andra ersättningar till VD Fredrik Skoglund	1 200 000	1 200 000
<i>varav rörlig ersättning</i>	0	0
Pensionskostnader styrelse	0	0
Pensionskostnader VD Fredrik Skoglund	300 000	300 000
Pensionskostnader anställda	300 000	300 000
Löner och andra ersättningar till anställda	1 200 000	1 284 240
Sociala kostnader	1 027 280	1 038 157
Övriga personalkostnader	7 252	0
Summa löner och ersättningar	4 294 532	4 362 397

Ersättningar till ledande befattningshavare

Styrelseledamöterna har erhållit ett arvode på totalt 260 (240) tkr. Till VD har utgått 1 200 (1 200) tkr i lön och premier för tjänstepension uppgår till 300 (300) tkr.

Fasta och rörliga ersättningar

Bolagets anställda erhåller en marknadsmässig fast lön samt möjlighet till rörlig ersättning.

Pensioner

Samtliga anställdas pensioner tryggas endast genom avgiftsbestämda planer som fastställts individuellt i respektive anställds anställningskontrakt och löper så länge personen i fråga är anställd av Bolaget. En avgiftsbestämd pensionsplan är en pensionsplan enligt vilken bolaget betalar fasta avgifter till ett försäkringsbolag. Bolaget har inte några rättsliga eller informella förpliktelser att betala ytterligare avgifter om denna juridiska enhet inte har tillräckliga tillgångar för att betala alla ersättningar till anställda som hänger samman med de anställdas tjänstgöring under innevarande eller tidigare perioder. Bolaget har inga villkor i anställningskontrakt innebärandes att någon anställd person har rätt till pensioner efter dennes kontraktsmässiga uppsägningstid löpt ut.

Uppsägningstider och avgångsvederlag

Enligt avtal mellan bolaget och verkställande direktören uppgår den ömsesidiga uppsägningstiden till 6 månader. Det föreligger inga avtal om avgångsvederlag för någon anställd i Bolaget.

	2024	2023
Medelantal anställda	2	2
Varav män	2	2
Styrelseledamöter och ledande befattningshavare	2024	2023
<i>Styrelseledamöter</i>		
Antal på balansdagen	4	4
Varav män	3	3
<i>Verkställande direktörer och andra ledande befattningshavare</i>		
Antal på balansdagen	1	1
Varav män	1	1
Ersättning till revisorn	2024	2023
Avser revision	76 507	79 875
Avser övriga uppdrag	0	0
Summa	76 507	79 875

Not 4. Leasingavtal – Operationell Leasing

	2024	2023
Under året har företagets leasingavgifter som avser hyror uppgått till	(374 796)	353 334
Framtida minimileasingavgifter för icke uppsägningsbara leasingavtal, förfaller till betalning enligt följande:		
Inom 1 år, ca:	323 538	323 538
Mellan 2 och 5 år, ca:	568 006	891 544

Not 5. Inventarier

Tkr	2024-12-31	2023-12-31
Inventarier		
Ingående balans	47 846	26 423
Anskaffningsvärde	26 423	21 423
Avyttringar och utrangeringar	0	0
Utgående balans	74 269	47 846
Avskrivningar		
Ingående balans	-17 515	-5137
Årets avskrivningar	-16 175	-12 378
Avyttringar och utrangeringar	0	0
Utgående balans	-33 690	-17 515
Redovisade värden		
IB	30 331	21 286
UB	40 579	30 331

Not 6. Skatt på årets resultat

	2024-12-31	2023-12-31
Aktuell skatt	1 819 631	1 851 618
Uppskjuten skatt	-	-
Summa	1 819 631	1 851 618
<i>Avstämning av effektiv skatt</i>		
Resultat före skatt	8 798 655	8 968 590
<i>Skatteeffekt 20,6 % av:</i>		
Årets resultat	1 812 523	1 847 530
Ej skattepliktiga intäkter	-375	-1083
Ej avdragsgilla kostnader	7 484	5 171
Summa	1 819 631	1 851 618
Kvarstående outnyttjade underskott	0	0

Not 7. Utlåning till kreditinstitut

	2024-12-31	2023-12-31
Utestående fordringar		
- Svenska banker	8 169 799	9 037 443

Not 8. Övriga tillgångar

	2024-12-31	2023-12-31
Kundfordringar	1 032 814	-
Skattefordringar	19 602	277 597
Koncernfordran	5 625	5 625
Summa	1 058 041	283 222

Not 9. Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2024-12-31	2023-12-31
Förutbetald hyra	95 037	31 233
Övriga förutbetalda kostnader	173 260	149 092
Upplupna intäkter	1 370 332	1 283 659
Summa	1 638 629	1 463 984

Not 10. Övriga skulder

	2024-12-31	2023-12-31
Leverantörsskulder	333 985	198 363
Personalskatter	80 753	83 303
Övriga skulder	212 228	232 256
Summa	626 966	513 922

Not 11. Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2024-12-31	2023-12-31
Övriga upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	60 000	60 000
Summa	60 000	60 000

Not 12. Eget kapital

	2024-12-31	2023-12-31
Bundet eget kapital	0	0
Aktiekapital (25 000 med kvotvärde 1 kr)	25 000	25 000
Summa bundet eget kapital	25 000	25 000
Fritt eget kapital		
Balanserat resultat	3 216 058	3 099 086
Årets resultat	6 979 024	7 116 972
Summa fritt eget kapital	10 195 082	10 216 059
Summa eget kapital	10 220 082	10 241 059

ank=20250702;20250703;1476

Not 13. Poster inom linjen

	2024-12-31	2023-12-31
<i>Ställda säkerheter</i>		
Panter och därmed jämställda säkerheter	Inga	Inga
Övriga ställda säkerheter	Inga	Inga
<i>Eventualförpliktelser</i>		
Ansvarsförbindelser	Inga	Inga
Åtaganden	Inga	Inga

ÖVRIGA NOTER

Not 14. Transaktioner med närstående

	2024	2023
FredErik Holding AB	0	0
Återbetalat aktieägartillskott	0	-5 000 000
	0	-5 000 000

Samtliga transaktioner med närstående har skett på marknadsmässiga villkor.

Not 15. Löptidsinformation

Per 2024-12-31	På anfordran	< 3 mån	3-12 mån	1-10 år	Utan löptid	Totalt
Tillgångar						
Utlåning till kreditinstitut	8 169 799	0	0	0	0	8 169 799
Övriga tillgångar	0	2 696 670	0	40 579	0	2 737 249
Summa tillgångar	8 169 799	2 696 670	0	40 579	0	10 907 048
<i>Per 2023-12-31</i>	<i>9 037 443</i>	<i>1 747 206</i>	<i>0</i>	<i>30 331</i>	<i>0</i>	<i>10 814 980</i>
Skulder						
Övriga skulder	0	626 966	0	0	0	626 966
Uppl. kostnader och förutbet. intäkter	0	60 000	0	0	0	60 000
Summa skulder	0	686 966	0	0	0	686 966
<i>Per 2023-12-31</i>	<i>0</i>	<i>573 922</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>573 922</i>

Not 16. Klassificering av finansiella instrument

Per 2024-12-31	Anskaffningsvärde	2024-12-31 Verkligt värde	Summa
Tillgångar			
Utlåning till kreditinstitut	8 169 799	0	8 169 799
Övriga tillgångar	2 737 249	0	2 737 249
Summa tillgångar	10 907 048	0	10 907 048
<i>Per 2023-12-31</i>	<i>10 814 980</i>	<i>0</i>	<i>10 814 980</i>
Skulder			
Övriga skulder	626 966	0	626 966
Uppl kostnader och förutbetalda intäkter	60 000	0	60 000
Summa skulder	686 966	0	686 966
<i>Per 2023-12-31</i>	<i>573 922</i>	<i>0</i>	<i>573 922</i>

Not 17. Väsentliga händelser efter räkenskapsårets utgång och framtida utveckling

Inga väsentliga händelser har inträffat efter räkenskapsårets utgång.
Styrelsen ser positivt på bolagets framtida utveckling och möjligheter.

Not 18. Resultatdisposition

Vinst att disponera, belopp i kr

Balanserat resultat	3 216 057
Årets resultat	6 979 024
Summa	10 195 081

Styrelsen föreslår att vinsten disponeras enligt följande

Utdelning till aktieägarna	7 000 000
Balanseras i ny räkning	3 195 081
Summa	10 195 081

FE Fonder AB
Org.nr 559271-5436

21 (21)

Härmed försäkras att, såvitt vi känner till, årsredovisningen är upprättad i överensstämmelse med god redovisningssed. De lämnade uppgifterna stämmer med de faktiska förhållandena i verksamheten och ingenting av väsentlig betydelse har utelämnats som skulle kunna påverka den bild av företaget som skapats av årsredovisningen.

Stockholm den dag som framgår av vår elektroniska underskrift

Fredrik Svederman
Styrelseordförande

Jonas Hansson
Ledamot


Lina Hedenström
Ledamot

Fredrik Skoglund
Verkställande direktör

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

Grant Thornton Sweden AB

Nilla Rocknö
Auktoriserad revisor

 rylTu0AQxi-rJel6_AAmxg

ank=20250702;202507051478



Document history

📄 Document summary

COMPLETED BY ALL:

17.06.2025 15:59

SENT BY OWNER:

Anton Sarri • 17.06.2025 13:59

DOCUMENT ID:

rJel6_AAmxg

ENVELOPE ID:

rylTu0AQxl-rJel6_AAmxg

DOCUMENT NAME:

FE Fonder ÅR 2024 slutlig.pdf

21 pages

SHA-512:

2e495289ac59f5b333ddc8cfc0bb11c24d63604a2ce315
823c5bf95da58d49253edbd6ff998c811bf5ae058b0f7ab
de9f3aae31fe8bc7d6e2e2d51bcd01ec9fe

Verified ensures that the document has been signed according to the method stated above.

Copies of signed documents are securely stored by Verified.

To review the signature validity, please open this PDF using Adobe Reader.



GDPR
compliant



eIDAS
standard



PAdES
sealed

Activity log

RECIPIENT	ACTION*	TIMESTAMP (CET)	METHOD	DETAILS
1. FREDRIK SKOGLUND Fredrik.skoglund@fefond er.se	✍ Signed Authenticated	17.06.2025 14:03 17.06.2025 14:01	eID Low	Swedish BankID (DOB: 1973/11/08) IP: 90.231.42.187
2. FREDRIK SVEDERMAN fredriksvederman@hotma il.com	✍ Signed Authenticated	17.06.2025 14:11 17.06.2025 14:10	eID Low	Swedish BankID (DOB: 1970/08/15) IP: 90.238.6.70
3. JONAS HANSSON karljonashansson@outloo k.com	✍ Signed Authenticated	17.06.2025 14:33 17.06.2025 14:30	eID Low	Swedish BankID (DOB: 1974/06/05) IP: 81.226.21.208
4. LINA HEDENSTRÖM lina.hedenstrom@ntm.se	✍ Signed Authenticated	17.06.2025 14:58 17.06.2025 14:57	eID Low	Swedish BankID (DOB: 1973/03/10) IP: 213.100.216.31
5. NILLA ROCKNÖ nilla.rockno@se.gt.com	✍ Signed Authenticated	17.06.2025 15:59 17.06.2025 15:59	eID Low	Swedish BankID (DOB: 1964/12/22) IP: 194.14.78.10

* Action describes both the signing and authentication performed by each recipient. Authentication refers to the ID method used to access the document.

Attachments

No attachments related to this document

Custom events

No custom events related to this document

Verified ensures that the document has been signed according to the method stated above.

Copies of signed documents are securely stored by Verified.

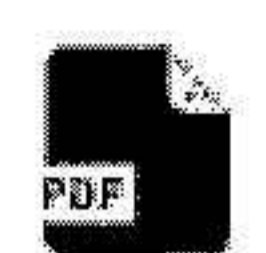
To review the signature validity, please open this PDF using Adobe Reader.



GDPR
compliant



eIDAS
standard



PADES
sealed

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i FE Fonder AB org.nr 559271-5436.

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för FE Fonder AB för år 2024.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med lagen om årsredovisning i kreditinstitut och värdepappersbolag och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av FE Fonder AB's finansiella ställning per den 31 december 2024 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året enligt lagen om årsredovisning i kreditinstitut och värdepappersbolag. 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 FE Fonder 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 och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt lagen om årsredovisning i kreditinstitut och värdepappersbolag. 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 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 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 maskopi,

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 och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi 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 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 och verkställande direktörens förvaltning för FE Fonder AB för år 2024 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar behandlar 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 FE Fonder 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.

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, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, lagen om årsredovisning i kreditinstitut och värdepappersbolag 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 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 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 räkenskaperna. 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 styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Stockholm den dag som framgår av den elektroniska signeringen

Grant Thornton Sweden AB

Nilla Rocknö

Auktoriserad revisor

ank=20250702;2025070351481



Document history

Document summary

COMPLETED BY ALL:

17.06.2025 15:58

SENT BY OWNER:

Anton Sarri • 17.06.2025 14:03

DOCUMENT ID:

SJRqYCRQeg

ENVELOPE ID:

SJ45tC0mex-SJRqYCRQeg

DOCUMENT NAME:

RB FE Fonder 2024.pdf

2 pages

SHA-512:

15d399f40da7b1aa705173dc4541740966c9ff48515c97
979dfb116b63e740308dbafde04e2879dd8796804e1556
0289fb5ede4e8974ad4b9ea506de5bafce45

Activity log

RECIPIENT	ACTION*	TIMESTAMP (CET)	METHOD	DETAILS
1. NILLA ROCKNÖ nilla.rockno@se.gt.com	Signed Authenticated	17.06.2025 15:58 17.06.2025 15:58	eID Low	Swedish BankID (DOB: 1964/12/22) IP: 194.14.78.10

* Action describes both the signing and authentication performed by each recipient. Authentication refers to the ID method used to access the document.

Attachments

No attachments related to this document

Custom events

No custom events related to this document

Verified ensures that the document has been signed according to the method stated above.

Copies of signed documents are securely stored by Verified.

To review the signature validity, please open this PDF using Adobe Reader.



GDPR compliant



eIDAS standard



PAdES sealed