

# Årsredovisning

för

## Invus Investment AB

556223-9250

Räkenskapsåret

2023

### Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-03-12.

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:

Henric Wiman, Styrelseledamot

2024-03-15

Styrelsen för Invus Investment AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK. Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor (kr). Uppgifter inom parentes avser föregående år.

## Förvaltningsberättelse

### Verksamheten

#### *Allmänt om verksamheten*

Bolaget bedriver värdepappersförvaltning.

Bolaget använder finansiella instrument i begränsad omfattning.

Företaget har sitt säte i Bromma.

#### *Väsentliga händelser under räkenskapsåret*

Inledningsvis under 2023 var inflationstakten mycket hög, men har sedan succesivt minskat och bör under närmaste tiden nå Riksbankens målsättning 2%. Räntan har stigit under året, men bör ha nått sin topp och de första räntesänkningarna kan förhoppningsvis ske redan under första halvåret 2024. Motsvarande gäller såväl Europa som USA. Bl a försvagad konjunktur har bidragit till minskade olje- och energipriser och vad beträffar den svaga svenska kronan har den under senare tid stärkts, vilket kan bidra till minskad inflation.

Börsindex i Sverige ökade med 15,6% och bolaget hade i stort sett samma utveckling +15,4%. Framför allt ökade Industri- och Finansindex med uppgång på ca 25%. Bolagets klart största innehav Evolution var upp 18%. Bland bolagets köp märks framför allt Castellum, Saab, Novo Nordisk och Swedbank. Minskning har gjorts i bl a Corem Property och Intervacc.

För innevarande år kan vi förvänta oss fallande inflation och räntor och även relativt låga energipriser, vilket sammantaget bör kunna leda till en konjunkturrell återhämtning. Förutsättningarna är således goda för stigande börser. Riskerna är framför allt oron i världen med bl a stiderna i Ukraina och Gazaområdet.

Bolagets hade vid årsskiftet inga nettoskulder.

<b>Flerårsöversikt (Tkr)</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Resultat efter finansiella poster	26 616	212 956	34 707	34 599
Soliditet (%)	97,6	98,0	76,6	84,0
Nettoomsättning	0	0	0	0

För definitioner av nyckeltal, se Not 1 Redovisningsprinciper.

### Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	20 000	361 770 476	198 557 372	<b>560 447 848</b>
Disposition enligt beslut av årsstämman:					
Utdelning			-195 000		<b>-195 000</b>
Balanseras i ny räkning			198 557 372	-198 557 372	<b>0</b>
Årets resultat				19 324 977	<b>19 324 977</b>
<b>Belopp vid årets utgång</b>	<b>100 000</b>	<b>20 000</b>	<b>560 132 848</b>	<b>19 324 977</b>	<b>579 577 825</b>

### Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	560 132 849
årets vinst	19 324 977
	<b>579 457 826</b>
disponeras så att	
till aktieägare utdelas	204 000
i ny räkning överföres	579 253 826
	<b>579 457 826</b>

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

<b>Resultaträkning</b>	<b>Not</b>	<b>2023-01-01 -2023-12-31</b>	<b>2022-01-01 -2022-12-31</b>
<b>Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.</b>			
Nettoomsättning		0	0
<b>Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Rörelsekostnader</b>			
Övriga externa kostnader		-315 014	-248 779
<b>Summa rörelsekostnader</b>		<b>-315 014</b>	<b>-248 779</b>
<b>Rörelseresultat</b>		<b>-315 014</b>	<b>-248 779</b>
<b>Finansiella poster</b>			
Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar		26 008 490	213 262 161
Ränteintäkter		922 766	486 060
Räntekostnader		0	-543 677
<b>Summa finansiella poster</b>		<b>26 931 256</b>	<b>213 204 543</b>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>26 616 242</b>	<b>212 955 764</b>
<b>Bokslutsdispositioner</b>			
Förändring av periodiseringsfonder		3 476 000	-7 750 000
<b>Summa bokslutsdispositioner</b>		<b>3 476 000</b>	<b>-7 750 000</b>
<b>Resultat före skatt</b>		<b>30 092 242</b>	<b>205 205 764</b>
<b>Skatter</b>			
Skatt på årets resultat		-10 767 265	-6 648 392
<b>Årets resultat</b>		<b>19 324 977</b>	<b>198 557 372</b>

## Balansräkning

Not

2023-12-31

2022-12-31

### TILLGÅNGAR

#### Anläggningstillgångar

##### *Finansiella anläggningstillgångar*

Andra långfristiga värdepappersinnehav

2

592 730 848

586 476 330

**Summa finansiella anläggningstillgångar**

**592 730 848**

**586 476 330**

**Summa anläggningstillgångar**

**592 730 848**

**586 476 330**

#### Omsättningstillgångar

##### *Kortfristiga fordringar*

Övriga fordringar

7 645 083

2 140 376

**Summa kortfristiga fordringar**

**7 645 083**

**2 140 376**

##### *Kassa och bank*

Kassa och bank

25 297 691

18 053 969

**Summa kassa och bank**

**25 297 691**

**18 053 969**

**Summa omsättningstillgångar**

**32 942 774**

**20 194 345**

**SUMMA TILLGÅNGAR**

**625 673 623**

**606 670 676**

## Balansräkning

Not

2023-12-31

2022-12-31

### EGET KAPITAL OCH SKULDER

#### Eget kapital

##### *Bundet eget kapital*

Aktiekapital

100 000

100 000

Reservfond

20 000

20 000

**Summa bundet eget kapital**

**120 000**

**120 000**

##### *Fritt eget kapital*

Balanserat resultat

560 132 849

361 770 476

Årets resultat

19 324 977

198 557 372

**Summa fritt eget kapital**

**579 457 826**

**560 327 849**

**Summa eget kapital**

**579 577 826**

**560 447 849**

#### Obeskattade reserver

Periodiseringsfonder

39 200 000

42 676 000

**Summa obeskattade reserver**

**39 200 000**

**42 676 000**

#### Kortfristiga skulder

Skatteskulder

6 864 680

3 517 126

Övriga skulder

1 117

0

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

30 000

29 701

**Summa kortfristiga skulder**

**6 895 797**

**3 546 827**

**SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER**

**625 673 623**

**606 670 676**

## Noter

### Not 1 Redovisningsprinciper

#### Allmänna upplysningar

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd (BFNAR 2016:10) om årsredovisning i mindre företag.

#### Avskrivning

Tillämpade avskrivningstider: Antal år:

#### *Materiella anläggningstillgångar*

Inventarier, verktyg och installationer 5

#### Nyckeltalsdefinitioner

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader men före bokslutsdispositioner och skatter.

#### Soliditet (%)

Justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt) i procent av balansomslutning.

#### Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

### Not 2 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	586 476 330	508 832 556
Inköp	95 135 561	222 219 383
Försäljningar	-88 881 043	-144 575 609
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>592 730 848</b>	<b>586 476 330</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>592 730 848</b>	<b>586 476 330</b>

Per balansdagen uppgår marknasvärdet på ovanstående värdepapper till 2 273 mkr.

### Not 3 Ställda säkerheter

	2023-12-31	2022-12-31
Ställda säkerheter för rätt till beläning	0	0
	<b>0</b>	<b>0</b>

### Not 4 Eventualförpliktelser

Styrelsen har inte identifierat några eventualförpliktelser per balansdagen.

Bromma 2024-03-12

*Henric Wiman*  
Henric Wiman

Vår revisionsberättelse har lämnats 2024-03-12

Grant Thornton Sweden AB

*Johan Lindén*  
Johan Lindén  
Auktoriserad revisor

# Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Invus Investment Aktiebolag

Org.nr. 556223 - 9250

## Rapport om årsredovisningen

### Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Invus Investment Aktiebolag för år 2023.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Invus Investment Aktiebolags 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 Invus Investment Aktiebolag 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 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

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

revisions sed 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. Risker 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 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 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 förvaltning för Invus Investment Aktiebolag 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 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 Invus Investment Aktiebolag 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.

Västerås, enligt datum som framgår av elektronisk signering.  
Grant Thornton Sweden AB

Johan Lindén  
Auktoriserad revisor

### 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 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.

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, viktiga 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.



# Document history

COMPLETED BY ALL:  
12.03.2024 14:32

SENT BY OWNER:  
Johan Lindén · 12.03.2024 14:30

DOCUMENT ID:  
rkWyMY0pT6

ENVELOPE ID:  
S1xkGtCTTa-rkWyMY0pT6

DOCUMENT NAME:

Revisionsberättelse Invus Investment Aktiebolag 2023-01-01--2023-12-31.pdf  
2 pages

## Activity log

DEPEND	ACTION	TIME	METHOD	IP
JOHAN LINDÉN	Signed	12.03.2024 14:32	eID	Swedish BankID (DOB: 1980/10/24)
johan.linden@se.gt.com	Authenticated	12.03.2024 14:32	Low	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

## 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