

Årsredovisning

för

Allba Invest AB

556411-7488

Räkenskapsåret

2022-01-01 – 2022-12-31

Fastställelseintyg

Undertecknad verkställande direktör i Allba Invest AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämman *2023-04-25*. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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



Sten Ankarcrona

Årsredovisning

för

Allba Invest AB

556411-7488

Räkenskapsåret

2022-01-01 – 2022-12-31

Styrelsen för Allba Invest AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022-01-01 – 2022-12-31.

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

Allba Invest AB är ett familjeägt konsult- och investeringsbolag. Bolaget bedriver konsultverksamhet främst inom redovisning samt investeringsverksamhet som omfattar förvaltning av noterade och onoterade värdepapper.

Verksamhetens art och inriktning

Förvaltningen av företagets tillgångar utförs utifrån de riktlinjer som finns i företagets placeringspolicy och investerar primärt i onoterade tillgångar såsom Direkt Lending och Private Equity fonder. Företaget förvaltar också likvida medel för investeringar i dessa fonder. Dessa innehav är primärt räntebärande och kassa.

Marknadsöversikt 2022

Det var en synnerligen svårmanövrerad marknad under 2022. Börseufoirin under 2021 ersattes av en stor dos rädsla med krig i vårt närområde, räntor rakade i höjden, oljepriset rusade och världshandeln försenades på grund av nya flaskhalsar. Det blev svårt att finna en säker hamn för trygga investeringar. Det breda amerikanska S&P 500 Index backade med -19%, det globala MSCI World Index föll med -20% och i Sverige tappade SIX Return Index närmare -23%. Avkastningen på svenska ränteplaceringar med kort löptid (OMRX T-B) steg med 0,17% och ränteplaceringar med lång löptid (OMRX Bond) föll -8,05.

Den amerikanska centralbanken FED höjde styrräntan fem gånger under året till den högsta nivån på 15 år. Även Riksbanken genomförde en rad höjningar under året som resulterade i att vi gick från minusränta till en styrränta på 2,50% med en förväntan om ytterligare höjningar under 2023. Allt hänger dock på inflationens fortsatta utveckling.

2023 - Framåtblick

När vi blickar framåt ser vi fortsatt ett antal orosmoln. Det mesta tyder på att inflationen troligtvis toppar under det första halvåret för att därefter långsamt vända ned. Som vanligt är den exakta tidpunkten vag. På börsen börjar mycket av det negativa bli diskonterat men på kort sikt ser vi tyvärr fortsatt volatilitet med snabba omallokeringar mellan sektorer och investeringsstrategier. Fokus ligger också på hur svag BNP tillväxten blir under 2023 och om vi går in i en recession eller inte. Skulle vi göra det väcks frågor kring hur djup och långvarig den i så fall blir.

CR SM
J. 2

Viktiga faktorer som påverkar bolagets resultat och ställning:

- Omvärldsfaktorer främst i form av marknadsutvecklingen på företagets innehavda tillgångar i Direkt Lending, Private Equity fonder samt i noterade innehav.
- Valutarörelser avseende utländska innehav.

Förväntad framtida utveckling samt väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Företaget förvaltar primärt Private Equity och Direkt Lending fonder samt en kassa för att möta dessa åtaganden. Dessa innehav är mindre känsliga för marknadens kortsiktiga rörelser.

Bolaget har sitt säte i Stockholm.

Flerårsöversikt (Tkr)	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	606	214	0	0
Resultat efter finansiella poster	13 158	1 907	214	401
Soliditet (%)	18,2	18,1	25,0	32,3

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	20 000	102 553 523	1 613 324	104 286 847
Nyemission	100 000	-20 000	-80 000		0
Disposition enligt beslut av årsstämman:			1 613 324	-1 613 324	0
Årets resultat				13 139 165	13 139 165
Belopp vid årets utgång	200 000	0	104 086 847	13 139 165	117 426 012

SA
CR

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	104 086 847
årets vinst	13 139 165
	117 226 012
disponeras så att	
i ny räkning överföres	117 226 012
	117 226 012

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

SJA
CR
2

2023051116790

Resultaträkning

	Not	2022-01-01 -2022-12-31	2021-01-01 -2021-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.			
Nettoomsättning		606 350	213 774
Övriga rörelseintäkter		785 348	1 722 682
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		1 391 698	1 936 456
Rörelsekostnader			
Övriga externa kostnader		-4 541 479	-1 330 428
Personalkostnader	2	-5 317 658	-2 813 999
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-235 029	-39 171
Summa rörelsekostnader		-10 094 166	-4 183 598
Rörelseresultat		-8 702 468	-2 247 142
Finansiella poster			
Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar	3	15 606 502	1 021 392
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	4	11 455 665	448 307
Nedskrivningar av finansiella anläggningstillgångar och kortfristiga placeringar		0	2 721 981
Räntekostnader och liknande resultatposter	5	-5 201 570	-37 321
Summa finansiella poster		21 860 597	4 154 359
Resultat efter finansiella poster		13 158 129	1 907 217
Bokslutsdispositioner			
Förändring av periodiseringsfonder		0	-180 000
Summa bokslutsdispositioner		0	-180 000
Resultat före skatt		13 158 129	1 727 217
Skatter			
Skatt på årets resultat		-18 964	-113 893
Årets resultat		13 139 165	1 613 324

SN
JCR
a

Balansräkning

Not

2022-12-31

2021-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer

6

917 685

1 152 714

Summa materiella anläggningstillgångar

917 685

1 152 714

Finansiella anläggningstillgångar

Andra långfristiga värdepappersinnehav

7

371 408 118

363 759 768

Andra långfristiga fordringar

8

136 843 883

76 920 547

Summa finansiella anläggningstillgångar

508 252 001

440 680 315

Summa anläggningstillgångar

509 169 686

441 833 029

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar

303 068

397 798

Övriga fordringar

949 585

847 705

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

10

3 061 129

601 420

Summa kortfristiga fordringar

4 313 782

1 846 923

Kassa och bank

Kassa och bank

131 779 169

133 441 822

Summa kassa och bank

131 779 169

133 441 822

Summa omsättningstillgångar

136 092 951

135 288 745

SUMMA TILLGÅNGAR

645 262 637

577 121 774

CR SAT
Jog
e

Balansräkning

Not

2022-12-31

2021-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

200 000

100 000

Reservfond

0

20 000

Summa bundet eget kapital

200 000

120 000

Fritt eget kapital

Balanserat resultat

104 086 847

102 553 522

Årets resultat

13 139 165

1 613 324

Summa fritt eget kapital

117 226 012

104 166 846

Summa eget kapital

117 426 012

104 286 846

Obeskattade reserver

Periodiseringsfonder

180 000

180 000

Summa obeskattade reserver

180 000

180 000

Avsättningar

Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser enligt lagen (1967:531) om tryggnad av pensionsutfästelse m.m.

1 215 780

1 722 682

Summa avsättningar

1 215 780

1 722 682

Långfristiga skulder

9

Övriga skulder

519 927 910

469 927 910

Summa långfristiga skulder

519 927 910

469 927 910

Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder

286 866

222 755

Skatteskulder

0

201 640

Övriga skulder

480 651

149 803

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

11

5 745 418

430 138

Summa kortfristiga skulder

6 512 935

1 004 336

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

645 262 637

577 121 774

CR 3/4
7/12/22

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:

Inventarier, verktyg och installationer 5 År

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

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.

Not 2 Medelantalet anställda

	2022-01-01 -2022-12-31	2021-01-01 -2021-12-31
Medelantalet anställda	4	3

Not 3 Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar

	2022-01-01 -2022-12-31	2021-01-01 -2021-12-31
Realiserad resultat av värdepapper	-1 146 564	904 977
Realiserad resultat onoterade värdepapper	5 351 299	116 415
Utdelning från noterade och onoterade andelar	15 379 644	0
Värdetförändring av långfristiga fordringar	59 625	0
Nedskrivningar	-4 037 502	0
	15 606 502	1 021 392

OR 314
JST

2023051116794

Not 4 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

	2022-01-01 -2022-12-31	2021-01-01 -2021-12-31
Ränteintäkter från långfristiga fordringar	10 574 280	446 765
Övriga ränteintäkter	609	0
Kursdifferenser	880 776	1 542
	11 455 665	448 307

Not 5 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2022-01-01 -2022-12-31	2021-01-01 -2021-12-31
Räntekostnader på långfristiga skulder	5 199 279	36 756
Övriga räntekostnader	2 291	565
	5 201 570	37 321

Not 6 Inventarier, verktyg och installationer

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 191 885	0
Inköp	0	1 191 885
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 191 885	1 191 885
Ingående avskrivningar	-39 171	0
Årets avskrivningar	-235 029	-39 171
Utgående ackumulerade avskrivningar	-274 200	-39 171
Utgående redovisat värde	917 685	1 152 714

Not 7 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	363 759 768	10 236 849
Tillkommande tillgångar	143 294 486	355 519 224
Avgående tillgångar	-70 380 498	-4 718 286
Årets återförda nedskrivningar	0	2 721 981
Omklassificering	-65 265 636	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	371 408 118	363 759 768
Utgående redovisat värde	371 408 118	363 759 768

OR
M
A
JH

Not 8 Andra långfristiga fordringar

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	76 920 547	0
Tillkommande fordringar	26 468 407	76 920 547
Avgående fordringar	-27 773 205	0
Omklassificeringar	65 265 636	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	140 881 385	76 920 547
Årets nedskrivningar	-4 037 502	0
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-4 037 502	0
Utgående redovisat värde	136 843 883	76 920 547

Not 9 Andra långfristiga skulder

	2022-12-31	2021-12-31
Belopp varmed skuldposten förväntas betalas efter mer än fem år efter balansdagen.	519 927 910	469 927 910
	519 927 910	469 927 910

Not 10 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2022-12-31	2021-12-31
Upplupna ränteintäkter	2 143 400	387 397
Förutbetalda kostnader	917 729	214 023
	3 061 129	601 420

Not 11 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2022-12-31	2021-12-31
Semesterskulder	481 139	340 220
Upplupna kostnader	65 000	89 918
Ränteutgifter	5 199 279	0
	5 745 418	430 138

CR SV
r JJ

2023051116796

Not 12 Eventualförpliktelser

	2022-12-31	2021-12-31
Kvarstående del av åtagande att investera i private Equity och kapitalandelslån av totalt åtagande om 15 Meuro inom en period fram till och med 2025	166 924 500	250 323 000
	166 924 500	250 323 000

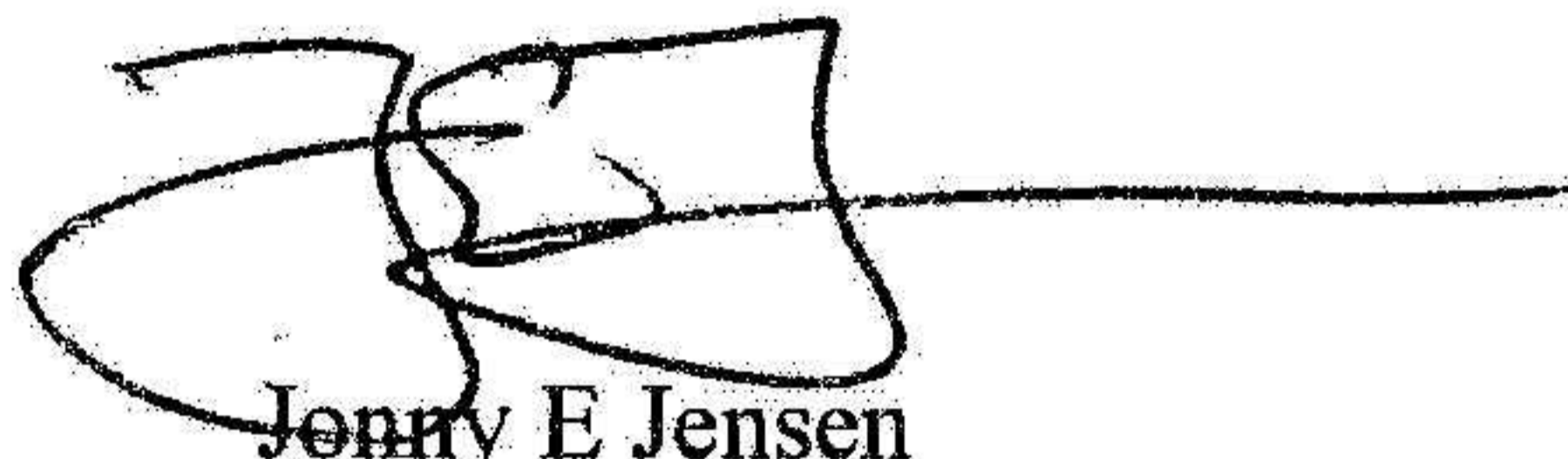
Not 13 Ställda säkerheter

	2022-12-31	2021-12-31
Kapitalförsäkring avseende pensionsutfästelse	1 215 780	1 722 682
	1 215 780	1 722 682

Stockholm 24 april, 2023



Sten Ankarcrona
Verkställande direktör / Styrelseordförande



Jonny E Jensen
Styrelseledamot



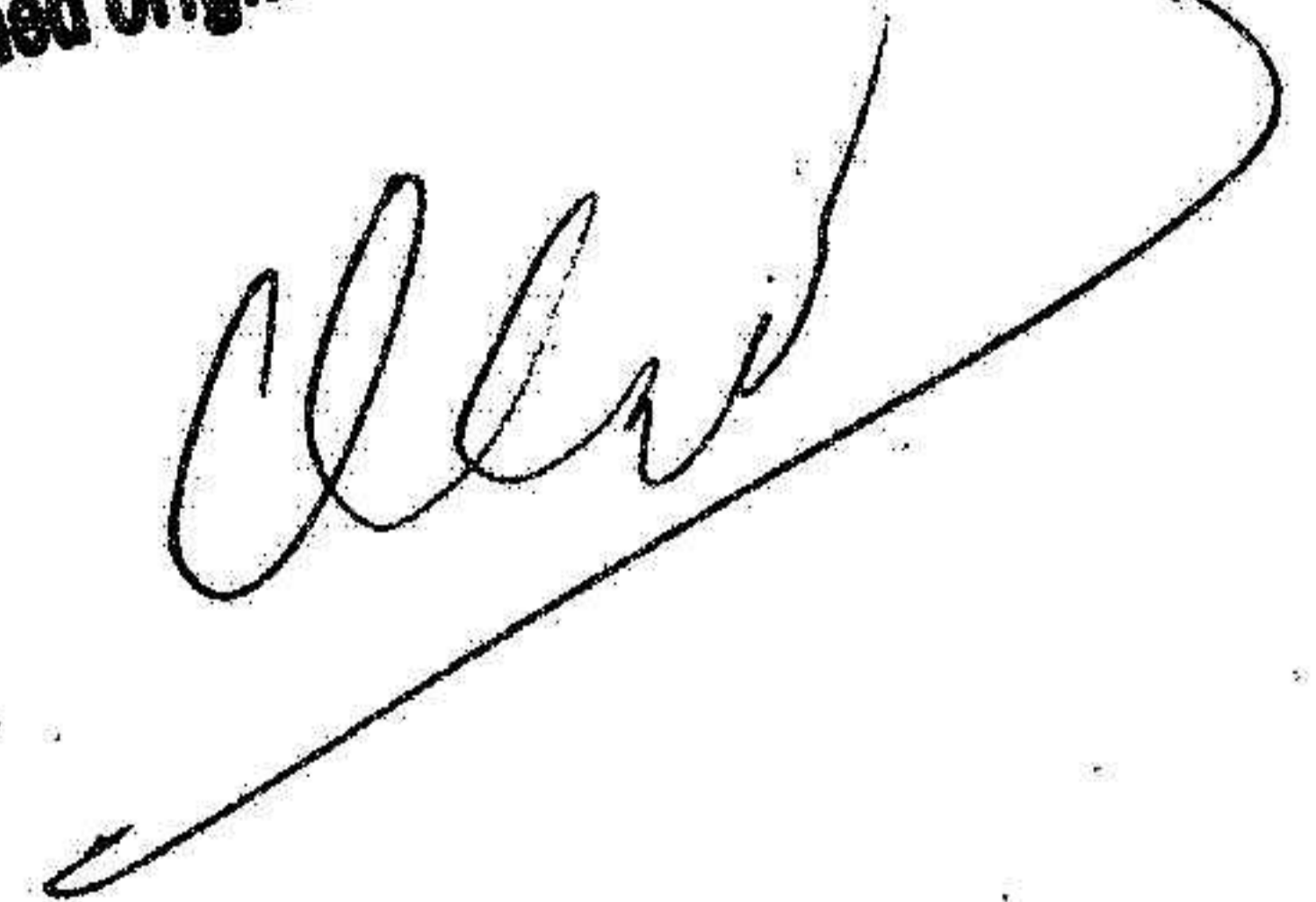
Camila Rydin
Styrelseledamot

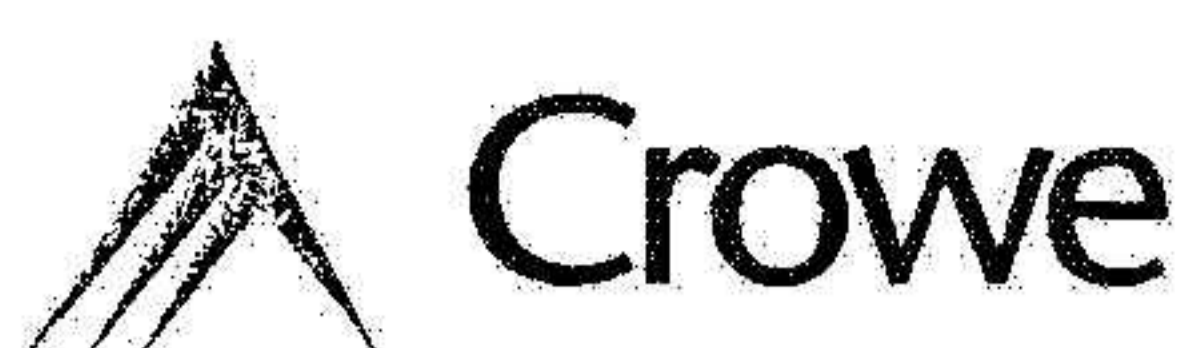
Min revisionsberättelse har lämnats den 25 april 2023



Thomas Gustavsson
Auktoriserad revisor

Fotokopians överensstämmelse
med originalet intygas:





Crowe Osborne AB

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Allba Invest AB

Org.nr 556411-7488

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Allba Invest AB för räkenskapsåret 2022.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Allba Invest ABs finansiella ställning per den 2022-12-31 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 Allba Invest AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

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

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen och verkställande direktören ansvarar även för den interna kontroll som de bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller 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 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 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 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.

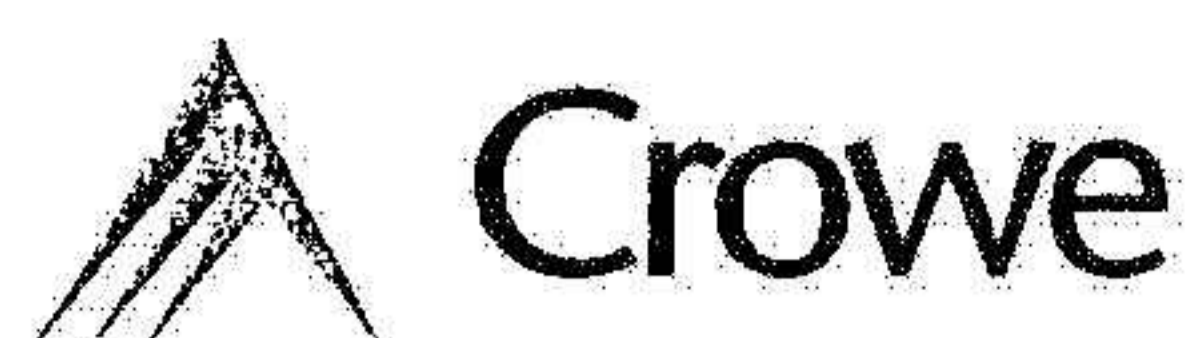
- skaffar vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.

- 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.



Crowe Osborne AB

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 Allba Invest AB för räkenskapsåret 2022 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

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

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

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen 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, 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, 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 25/4-2023

Crowe Osborne AB

Thomas Gustavsson
Auktoriserad revisor

Fotokopians överensstämmelse
med originalet intygas: