

**Fair Asset Management i Sverige AB**  
**Org nr 559334-0432**

## **Årsredovisning för räkenskapsåret 2024**


Innehåll	Sida
- förvaltningsberättelse	2-3
- resultaträkning	4
- balansräkning	5-6
- tilläggsupplysningar	7-11

Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i kronor.

Undertecknad styrelseledamot i Fair Asset Management i Sverige AB intygar, dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultaträkningen och balansräkningen fastställts på årsstämma 2025-06-27

Årsstämman beslöt att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Göteborg 2025-06-27



Per Thornadsson

Styrelsen för Fair Asset Management i Sverige AB 559334-0432 med säte i Göteborg, avger följande årsredovisning för 2024-01-01 – 2024-12-31.

## Förvaltningsberättelse

### Verksamheten

#### *Allmänt om verksamheten*

Föremål för bolagets verksamhet är att bedriva förvaltning av alternativa investeringsfonder, förvalta och handla med värdepapper samt därmed förenlig verksamhet. Bolaget är ett dotterbolag till Räntehuset Holding AB, org.nr. 559428-4050.

Koncernredovisning upprättas inte enligt ÅRL 7:3.

#### *Väsentliga händelser under räkenskapsåret*

Bolaget har under året emitterat ytterligare obligationer, vilket har resulterat i att man totalt lånat 249 800 000 kr som förvaltas av bolaget.

### Flerårsöversikt

	<u>2024</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Resultat efter finansiella poster	0	1	- 1
Soliditet (%)	0	0	0

### Förändring i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång enligt fastställd balansräkning	50 000	1	- 1	50 000
Resultatdisposition enligt årsstämman		- 1	1	0
Årets resultat			0	0
Belopp vid årets utgång	50 000	0	0	50 000

### Resultatdisposition

Medel att disponera:

Balanserat resultat

0

Årets resultat

0

0

Förslag till disposition:

Balanseras i ny räkning

0

0

**Resultaträkning**

Not

2024-01-01 2023-01-01-  
2024-12-31 2023-12-31

**Rörelsens kostnader**

Övriga externa kostnader

- 1 849 504 - 2 039 813

**Summa rörelsens kostnad**

**1 849 504 - 2 039 813**

**Finansiella poster**

Resultat från övr. finansiella anl.tillgångar

3

10 997 114 - 14 751 366

Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

4

10 146 942 4 097 341

Räntekostnader och liknande resultatposter

5

-19 294 552 12 693 839

**Summa finansiella poster**

**1 849 504 2 039 814**

**Resultat efter finansiella poster**

**0**

**1**

**Årets resultat**

**0**

**1**

<b>Balansräkning</b>	<b>Not</b>	<b>2024-12-31</b>	<b>2023-12-31</b>
<b>Tillgångar</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<b>Finansiella anläggningstillgångar</b>			
Andra långfristiga värdepappersinnehav	6	<u>223 492 906</u>	<u>91 100 476</u>
<b>Summa Finansiella anläggningstillgångar</b>		223 492 906	91 100 476
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>223 492 906</b>	<b>91 100 476</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<b>Kortfristiga fordringar</b>			
Övriga fordringar		1 500 000	0
Förutbetalda kostnader o upplupna ränteintäkter		<u>2 369 087</u>	<u>1 301 351</u>
<b>Summa kortfristiga fordringar</b>		3 869 087	1 301 351
<b>Kassa och bank</b>			
Kassa och bank		<u>5 739 502</u>	<u>6 738 357</u>
<b>Summa Kassa och bank</b>		5 739 502	6 738 357
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>9 608 589</b>	<b>8 039 708</b>
<b>Summa tillgångar</b>		<b>233 101 495</b>	<b>99 140 184</b>

**Eget kapital och skulder**

2024-12-31 2023-12-31

**Eget kapital**

*Bundet eget kapital*

Aktiekapital

50 000

50 000

*Summa bundet eget kapital*

50 000

50 000

*Fritt eget kapital*

Balanserat resultat

0

-

1

Årets resultat

0

1

*Summa fritt eget kapital*

0

0

**Summa eget kapital**

**50 000**

**50 000**

**Långfristiga skulder**

Obligations- och förlagslån

7

231 990 779

97 194 269

**Summa långfristiga skulder**

**231 990 779**

**97 194 269**

**Kortfristiga skulder**

Övriga kortfristiga skulder

0

675 000

Koncernskuld

0

450 915

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

1 060 716

770 000

**Summa kortfristiga skulder**

**1 060 716**

**1 895 915**

**Summa eget kapital och skulder**

**233 101 495**

**99 140 184**

## Tilläggsupplysningar

### Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och också enligt Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3)

Finansiella tillgångar och skulder redovisas i enlighet med kapitel 12 (Finansiella instrument värderade enligt 4 kap. 14a-14e §§ årsredovisningslagen) BFNAR 2012:1.

Redovisning i och borttagande från balansräkningen

En finansiell tillgång eller finansiell skuld tas upp i balansräkningen när företaget blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor.

En finansiell tillgång tas bort från balansräkningen när den avtalsenliga rätten till kassaflödet från tillgången har upphört eller reglerats.

Detsamma gäller när de risker och fördelar som är förknippade med innehavet i allt väsentligt överförs till annan part och företaget inte längre har kontroll över den finansiella eller upphört. Avistaköp och avistaförsäljning av finansiella tillgångar redovisas på affärsdagen.

Klassificering och värdering

Finansiella tillgångar och skulder har klassificerats i olika värderingskategorier i enlighet med kapitel 12 i BFNAR 2012:1. Klassificeringen i olika värderingskategorier ligger till grund för hur de finansiella instrumenten ska värderas och hur värdeförändringar ska redovisas.

(i) Finansiella tillgångar som innehas för handel

Finansiella tillgångar i denna kategori värderas till verkligt värde och värdeförändringar redovisas i resultaträkningen. I kategorin ingår derivat med positivt verkligt värde med undantag för derivat som är ett identifierat och effektivt säkringsinstrument.

(ii) Investeringar som hålls till förfall

Investeringar som hålls till förfall är finansiella tillgångar som omfattar räntebärande värdepapper med fasta eller fastställbara betalningar och fastställd löptid som företaget har en uttrycklig avsikt och förmåga att inneha till förfall.

Tillgångar i denna kategori värderas till upplupet anskaffningsvärde.

(iii) Lånefordringar och kundfordringar

Lånefordringar och kundfordringar är finansiella tillgångar som har fastställda eller fastställbara betalningar, men som inte är derivat.

Dessa tillgångar värderas till upplupet anskaffningsvärde. Upplupet anskaffningsvärde

bestäms utifrån den effektivränta som beräknades vid anskaffningstidpunkten. Kundfordringar redovisas till det belopp som beräknas inflyta, dvs. efter avdrag för osäkra fordringar.

(iv) Finansiella tillgångar som kan säljas

I kategorin finansiella tillgångar som kan säljas ingår finansiella tillgångar som inte klassificerats i någon annan kategori eller finansiella tillgångar som företaget initialt valt att klassificera i denna kategori. Innehav av aktier och andelar som inte redovisas som dotterföretag, intresseföretag eller gemensamt styrda företag redovisas här. Tillgångar i denna kategori värderas löpande till verkligt värde.

Företaget har valt att redovisa periodens förändring i verkligt värde direkt i eget kapital. De ackumulerade värdeförändringarna redovisas i "Fond för verkligt värde".

(v) Finansiella skulder som innehas för handel

Finansiella skulder i denna kategori värderas löpande till verkligt värde med värdeförändringar redovisade i resultaträkningen. I kategorin ingår derivat med negativt verkligt värde med undantag för derivat som är ett identifierat och effektivt säkringsinstrument.

(vi) Övriga finansiella skulder

Lån samt övriga finansiella skulder, t.ex. leverantörsskulder, ingår i denna kategori. Skulderna värderas till upplupet anskaffningsvärde.

### Säkringsredovisning

Säkringsredovisning tillämpas endast då det finns en ekonomisk relation mellan säkringsinstrumentet och den säkrade posten som överensstämmer med företagets mål för riskhantering. Dessutom krävs att säkringsförhållandet förväntas vara mycket effektivt under den period för vilken säkringen har identifierats samt att säkringsförhållandet och företagets mål för riskhantering och riskhanteringsstrategi avseende säkringen är dokumenterade senast när säkringen ingås.

### Skatt

Skatt på årets resultat i resultaträkningen består av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Aktuell skatt är inkomstskatt för innevarande räkenskapsår som avser årets skattepliktiga resultat och den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte har redovisats. Uppskjuten skatt är inkomstskatt för skattepliktigt resultat avseende framtida räkenskapsår till följd av tidigare transaktioner och händelser.

Uppskjuten skatteskuld redovisas för alla skattepliktiga temporära skillnader, dock inte för temporära skillnader som härrör från första redovisningen av goodwill. Uppskjuten skattefordran redovisas för avdragsgilla temporära skillnader och för möjligheten att i framtiden använda skattemässiga underskottsavdrag. Värderingen baseras på hur det redovisade värdet för motsvarande tillgång eller skuld förväntas återvinnas respektive regleras. Beloppen baseras på de skattesatser och skatteregler som är beslutade före balansdagen och har inte nuvärdeberäknats.

*Nyckeltalsdefinitioner*

Soliditet

Eget kapital och obeskattade reserver (med avdrag för uppskjuten skatt) i förhållande till balansomslutningen.

**Not 2 Personal**

Bolaget har inte haft någon anställd personal under året och har heller ej betalat ut några löner.

**Not 3 Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar**

	<u>2024</u>		<u>2023</u>
Valutakursvinst/förlust	6 134 852	-	68 437
Vinst/förlust vid avyttr. av finansiella tillgångar	2 746 273	-	200 022
Justerat värdepappersinnehav till verkligt värde	<u>2 115 989</u>		<u>-13 982 907</u>
Summa	10 997 114	-	14 751 366

**Not 4 Ränteintäkter och liknande resultatposter**

	<u>2024</u>		<u>2023</u>
Ränteintäkter	<u>10 146 942</u>		<u>4 097 341</u>
Summa	10 146 942		4 097 341

**Not 5 Räntekostnader och liknande resultatposter**

	<u>2024</u>		<u>2023</u>
Räntekostnader	-13 198 042		- 5 833 140
Orealiserade värdeförändring på skulder	<u>- 6 096 510</u>		<u>18 526 979</u>
Summa	-19 294 552		12 693 839

**Not 6      Andra långfristiga värdepappersinnehav**

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Ingående anskaffningsvärde	91 100 476	55 982 077
Inköp	324 802 033	116 563 858
Försäljning	- 194 525 592	- 67 462 552
Värderat till verkligt värde	<u>2 115 989</u>	<u>- 13 982 907</u>
Utgående anskaffningsvärde	223 492 906	91 100 476
Redovisat värde	223 492 906	91 100 476

**Not 7      Obligationslån**

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Obligationslån	249 800 000	121 100 000
Värdering till verkligt värde	<u>- 17 809 221</u>	<u>- 23 905 731</u>
Summa	231 990 779	97 194 269

**Not 9 Ställda säkerheter**

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Pantsatt konto	50 000	50 000
Övriga ställda säkerheter	<u>223 492 906</u>	<u>91 100 476</u>
Summa	223 542 906	91 150 476

Göteborg 2025-06-27



Per Thornadsson