

Årsredovisning

för

Advisor Fondförvaltning AB

556681-4082

Räkenskapsåret

2023

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-06-17.

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:

Mikael Svensson, Styrelseledamot

2024-06-17

Styrelsen och verkställande direktören för Advisor Fondförvaltning 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

Information om verksamheten

Bolaget bedriver verksamhet inom finansiell analys, media, marknadsföring samt därtill hörande verksamheter.

Företaget har sitt säte i STOCKHOLM.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Bolaget sålde kärnverksamheten i juni 2023 genom inkrämsöverlåtelse där hela prenumerationsverksamheten överläts.

Omfattningen på bolagets värdepapperstransaktioner har sedan 2021 varit så omfattande att dessa betraktas som handel med värdepapper. Under 2023 har bolaget därför redovisat transaktionerna som handel med värdepapper. För att få jämförelse mellan åren har balans- och resultaträkning för 2022 räknats om i denna årsredovisning.

Flerårsöversikt (tkr)	2023	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	48 004	303 061	15 643	12 595	16 941
Resultat efter finansiella poster	31 570	4 618	1 175	-5 663	-2 342
Soliditet (%)	76,5	32,7	15,2	11,5	19,1

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Aktieägar- tillskott	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	1 948 000	3 607 463	-3 166 200	3 051 953	5 441 216
Disposition enligt beslut av årsstämman:					
Balanseras i ny räkning			3 051 953	-3 051 953	0
Återbetalning aktieägartillskott		-3 000 000			-3 000 000
Årets resultat				18 742 664	18 742 664
Belopp vid årets utgång	1 948 000	607 463	-114 247	18 742 664	21 183 880

Villkorade, ännu ej återbetalda, aktieägartillskott uppgår per balansdagen till 607 463 (3 607 463).

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	493 215
årets vinst	18 742 664
	19 235 879

disponeras så att	
återbetalning villkorat aktieägartillskott	607 463
till aktieägare utdelas (9 442 kronor per aktie)	18 393 016
i ny räkning överföres	235 400
	19 235 879

Styrelsen föreslås bemyndigas att besluta om tidpunkt då utdelningen skall betalas.

Styrelsen anser att förslaget är förenligt med försiktighetsregeln i 17 kap. 3 § aktiebolagslagen enligt följande redogörelse: Styrelsens uppfattning är att vinstutdelningen samt återbetalningen av aktieägartillskottet är försvarlig med hänsyn till de krav verksamhetens art, omfattning och risk ställer på storleken på det egna kapitalet, bolagets konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

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

Resultaträkning

	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
	1		
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning		7 835 859	13 772 206
Intäkter värdepapper		40 167 717	289 288 346
Övriga rörelseintäkter		31 265 679	0
		79 269 255	303 060 552
Rörelsens kostnader			
Köpta tjänster		0	-65 475
Kostnader värdepapper		-39 719 809	-290 857 644
Övriga externa kostnader		-3 244 680	-2 817 461
Personalkostnader	2	-5 138 859	-4 981 189
		-48 103 348	-298 721 769
Rörelseresultat		31 165 907	4 338 783
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	3	424 869	283 592
Räntekostnader och liknande resultatposter	4	-20 358	-4 740
		404 511	278 852
Resultat efter finansiella poster		31 570 418	4 617 635
Bokslutsdispositioner		-7 936 101	0
Resultat före skatt		23 634 317	4 617 635
Skatt på årets resultat	5	-4 891 653	-1 565 682
Årets resultat		18 742 664	3 051 953

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
	1		
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>			
Goodwill	6	0	0
		0	0
Summa anläggningstillgångar		0	0
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager m m</i>			
Råvaror och förnödenheter	7	11 457 173	7 617 931
		11 457 173	7 617 931
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		111 500	1 385 781
Fordringar moderbolag		4 449 523	2 669 523
Fordringar intresseföretag		1 561 940	937 940
Övriga fordringar	8	6 308 890	596 360
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	9	156 530	108 432
		12 588 383	5 698 036
<i>Kassa och bank</i>		11 873 377	3 335 937
Summa omsättningstillgångar		35 918 933	16 651 904
SUMMA TILLGÅNGAR		35 918 933	16 651 904

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
	1		
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		1 948 000	1 948 000
		1 948 000	1 948 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst eller förlust		-114 248	-3 166 200
Erhållna aktieägartillskott		607 463	3 607 463
Årets resultat		18 742 664	3 051 953
		19 235 879	3 493 216
Summa eget kapital		21 183 879	5 441 216
Obeskattade reserver	10	7 936 101	0
Avsättningar			
Avsättningar	11	0	1 538 827
Summa avsättningar		0	1 538 827
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		178 661	212 905
Aktuella skatteskulder		5 724 329	2 287 862
Övriga skulder		259 051	194 000
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	12	636 912	6 977 094
Summa kortfristiga skulder		6 798 953	9 671 861
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		35 918 933	16 651 904

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

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

Intäktsredovisning

Bolagets intäkter består av prenumerationsintäkter avseende ett digitalt nyhetsbrev vars arvode betalas i sin helhet vid ingången av respektive avtalsperiod, men redovisas löpande under avtalsperioden samt handel med värdepapper.

Anläggningstillgångar

Immateriella och materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar enligt plan och eventuella nedskrivningar.

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

	2023	2022
Medelantalet anställda	5	6

Not 3 Ränteintäkter och liknande resultatposter

	2023	2022
Ränteintäkter	424 869	283 592
	424 869	283 592

Not 4 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2023	2022
Räntekostnader	-20 358	-4 740
	-20 358	-4 740

Not 5 Aktuell och uppskjuten skatt

	2023	2022
Aktuell skatt	-4 904 509	-1 565 682
Restituerad skatt tidigare taxering	12 856	0
Skatt på årets resultat	-4 891 653	-1 565 682

Not 6 Goodwill

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 930 000	1 930 000
Försäljningar/utrangeringar	-1 930 000	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	0	1 930 000
Ingående avskrivningar	-1 930 000	-1 930 000
Försäljningar/utrangeringar	1 930 000	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	0	-1 930 000
Utgående redovisat värde	0	0

Not 7 Varulager

	2023-12-31	2022-12-31
Lager Avanza depå 2957053 & 6079554	11 457 173	7 617 931
	11 457 173	7 617 931

Marknadsvärde per 231231: 11 624 360,78 SEK.

Not 8 Övriga fordringar

	2023-12-31	2022-12-31
Övriga fordringar	475 555	596 360
Restfordran inkråmsöverlåtelse	5 833 335	0
	6 308 890	596 360

Not 9 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2023-12-31	2022-12-31
Förutbetald hyra januari-mars 2024	61 755	103 272
Upplupen ränta revers	94 775	5 160
	156 530	108 432

Not 10 Obeskattade reserver

	2023-12-31	2022-12-31
Periodiseringsfond 2023	7 936 101	0
	7 936 101	0
Latent skatteskuld	1 634 837	0

Not 11 Avsättningar

	2023-12-31	2022-12-31
Avsättning för momsskuld		
Reserverad moms 2017	0	1 538 827
	0	1 538 827

Not 12 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2023-12-31	2022-12-31
Upplupna löner	102 000	0
Upplupna semesterlöner	268 501	369 941
Upplupna sociala avgifter	116 411	116 235
Övriga upplupna kostnader	150 000	150 000
Förutbetalda intäkter prenumerationer	0	6 340 918
	636 912	6 977 094

Stockholm 2024-06-14

Per Mårdbrant
Per Mårdbrant
Ordförande

Mikael Svensson
Mikael Svensson
Verkställande direktör

Revisorspåteckning

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-06-14

Anders Hallgren
Anders Hallgren
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Advisor Fondförvaltning AB

Org.nr 556681-4082

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Advisor Fondförvaltning AB för räkenskapsåret 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Advisor Fondförvaltning ABs finansiella ställning per den 31 december 2023 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Jag tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Advisor Fondförvaltning AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina 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 lämpligt, 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

Mina 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 mina 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 jag professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer jag 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 mina 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 jag mig en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för min revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala mig om effektiviteten i den interna kontrollen.

- utvärderar jag lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.

- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Jag 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 jag drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste jag i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Mina 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 jag 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.

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

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver min revision av årsredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Advisor Fondförvaltning AB för räkenskapsåret 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorers ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Advisor Fondförvaltning AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina 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

Mitt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed mitt 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.

Mitt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed mitt 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 jag 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 min professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att jag 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. Jag går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för mitt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för mitt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har jag granskat styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

2024-06-14

Anders Hallgren
Anders Hallgren
Auktoriserad revisor