

# Årsredovisning

# Herma Securities AB

Org.nr 556048-8503

Räkenskapsår 2023-01-01 - 2023-12-31

## Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-07-12. 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:

Peter Svanlund, Styrelseledamot

2024-07-12

## Årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31

Styrelsen för Herma Securities AB avger följande årsredovisning.

<b>Innehåll</b>	<b>Sida</b>
Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	4
Balansräkning	5
Noter	7

Styrelsens säte: Malmö

Företagets redovisningsvaluta: Svenska kronor (SEK).

Alla belopp redovisas, om inget annat anges, i kronor (kr).

## Förvaltningsberättelse

### Verksamheten

#### Allmänt om verksamheten

Företaget, med säte i Malmö, bedriver management consulting och värdepappersrörelse.

#### Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Under årets andra hälft reglerade låntagare Bolagets fordran om GBP 760,000 samt GBP 120,000 genom återbetalning av de fulla lånebeloppen tillsammans med fram till återbetalningsdagen upplupen låneränta.

I samband med slutredovisning och avslutad likvidation av COOD Investments AB, i vilket Bolaget hade en ägarandel om 29.1 % erhöll Bolaget i slutet av året SEK 300,187, motsvarande Bolagets andel av utskiftade medel.

Bolaget investerade under året merparten av sina likvida medel i bunden bankinlåning med kort löptid och drog således fördel av succesivt stigande räntor för inlåningsmedel, en likviditetsstrategi som resulterade i väsentligt högre ränteintäkter jämfört med tidigare år. Del av Bolagets likvida medel bibehölls i brittiska pund vilket dels genererade en högre inlåningsränta jämfört med svenska kronor, dels resulterade i en positiv valutaeffekt då pund under kalenderåret noterade en blygsam förstärkning gentemot krona.

Flerårsöversikt (Tkr)	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	0	0	308 719	-5 016
Resultat efter finansiella poster	4 816	4 094	30 058	-10 246
Soliditet (%)	99	99	98	17

För definitioner av nyckeltal, se Not 1 Redovisningsprinciper.

### Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	2 250 000	106 396 140	4 094 388	112 740 528
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Balanseras i ny räkning		4 094 388	-4 094 388	0
Årets resultat			4 816 310	4 816 310
<b>Belopp vid årets utgång</b>	<b>2 250 000</b>	<b>110 490 528</b>	<b>4 816 310</b>	<b>117 556 838</b>

Ej återbetalade villkorade aktieägartillskott uppgår per balansdagen till 169 900 000kr (169 900 000kr).

**Resultatdisposition**

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	110 490 528
årets vinst	4 816 310
	<b>115 306 838</b>
disponeras så att	
i ny räkning överföres	115 306 838
	<b>115 306 838</b>

<b>Resultaträkning</b>	<b>Not</b>	<b>2023-01-01</b>	<b>2022-01-01</b>
	<b>1</b>	<b>-2023-12-31</b>	<b>-2022-12-31</b>
<i>Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.</i>			
Nettoomsättning		0	0
Övriga rörelseintäkter		1 648	0
<b>Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.</b>		<b>1 648</b>	<b>0</b>
<i>Rörelsekostnader</i>			
Övriga externa kostnader		-421 466	-540 850
<b>Summa rörelsekostnader</b>		<b>-421 466</b>	<b>-540 850</b>
<b>Rörelseresultat</b>		<b>-419 818</b>	<b>-540 850</b>
<b>Finansiella poster</b>			
Resultat från andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag		300 186	0
Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar	2	978 689	3 172 651
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	3	3 989 880	1 706 177
Räntekostnader och liknande resultatposter	4	-32 627	-243 590
<b>Summa finansiella poster</b>		<b>5 236 128</b>	<b>4 635 238</b>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>4 816 310</b>	<b>4 094 388</b>
<b>Resultat före skatt</b>		<b>4 816 310</b>	<b>4 094 388</b>
<b>Årets resultat</b>		<b>4 816 310</b>	<b>4 094 388</b>

<b>Balansräkning</b>	<b>Not</b>	<b>2023-12-31</b>	<b>2022-12-31</b>
	1		
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	5, 6	5 000 000	5 000 000
Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	7	0	1
Andra långfristiga fordringar	8	0	10 984 363
<b>Summa finansiella anläggningstillgångar</b>		<b>5 000 000</b>	<b>15 984 364</b>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>5 000 000</b>	<b>15 984 364</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Övriga fordringar		15 916	15 717
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		152 392	84 660
<b>Summa kortfristiga fordringar</b>		<b>168 308</b>	<b>100 377</b>
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		113 993 137	98 289 206
<b>Summa kassa och bank</b>		<b>113 993 137</b>	<b>98 289 206</b>
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>114 161 445</b>	<b>98 389 583</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>119 161 445</b>	<b>114 373 947</b>

<b>Balansräkning</b>	<b>Not</b>	<b>2023-12-31</b>	<b>2022-12-31</b>
	1		
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>			
<i>Eget kapital</i>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		2 250 000	2 250 000
<b>Summa bundet eget kapital</b>		<b>2 250 000</b>	<b>2 250 000</b>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		110 490 528	106 396 140
Årets resultat		4 816 310	4 094 388
<b>Summa fritt eget kapital</b>		<b>115 306 838</b>	<b>110 490 528</b>
<b>Summa eget kapital</b>		<b>117 556 838</b>	<b>112 740 528</b>
<i>Långfristiga skulder</i>			
Skulder till koncernföretag		0	1 400 000
<b>Summa långfristiga skulder</b>		<b>0</b>	<b>1 400 000</b>
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Skulder till koncernföretag		1 400 000	0
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		204 607	233 419
<b>Summa kortfristiga skulder</b>		<b>1 604 607</b>	<b>233 419</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<b>119 161 445</b>	<b>114 373 947</b>

## 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.

#### Bristande jämförbarhet

Från och med detta räkenskapsår klassificerar bolaget valutakursförluster på bank- och depositkonton som Övriga ränteintäkter då det avser omsättningstillgångar av finansiell natur.

Jämförelsetalen har inte räknats om vilket innebär att bristande jämförbarhet förekommer.

#### 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 Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar

	2023	2022
Ränteintäkter som avser långfristiga fordringar	371 389	2 817 074
Valutakursdifferenser	607 300	355 577
	<b>978 689</b>	<b>3 172 651</b>

### Not 3 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

	2023	2022
Ränteintäkter	3 960 956	113 547
Valutakursdifferenser	28 924	1 592 630
	<b>3 989 880</b>	<b>1 706 177</b>

### Not 4 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2023	2022
Räntekostnader koncernföretag	32 620	13 457
Övriga räntekostnader	7	0
Valutakursdifferenser	0	230 133
	<b>32 627</b>	<b>243 590</b>

**Not 5 Andelar i koncernföretag**

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	5 000 000	5 175 000
Fusion av dotterbolag	0	-175 000
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>5 000 000</b>	<b>5 000 000</b>
Ingående nedskrivningar	0	-125 000
Återförda nedskrivningar	0	125 000
<b>Utgående ackumulerade nedskrivningar</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>5 000 000</b>	<b>5 000 000</b>

**Not 6 Specifikation andelar finansiella anläggningstillgångar**

Namn	Kapital- andel	Rösträtts- andel	Antal andelar	Bokfört värde
CBD Solutions AB	100%	100%	50 000	5 000 000
				<b>5 000 000</b>

	<b>Org.nr</b>	<b>Säte</b>
CBD Solutions AB	556910-9738	Stockholm

**Not 7 Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag**

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1	1
Försäljningar	-1	0
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>0</b>	<b>1</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>0</b>	<b>1</b>

**Not 8 Andra långfristiga fordringar**

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	10 984 363	55 454 995
Avgående fordringar	-11 978 893	-44 821 700
Valutakursdifferenser	994 530	351 068
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>0</b>	<b>10 984 363</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>0</b>	<b>10 984 363</b>

**Not 9 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut**

Efter förlikning i en rättstvist mellan First Camp AB och en tidigare hyresgäst till densamma blev de tidigare ägarna av First Camp AB betalningsskyldiga för ett förlikningsbelopp om totalt SEK 1,007,582. Bolaget var vid tvistens inledande ägare till 29,105 % av First Camp AB och reglerade således sin del av förlikningsbeloppet genom en betalning om SEK 293,256.

Malmö

*Peter Svanlund*  
Peter Svanlund  
Ordförande  
2024-06-28

*Tomas Iacobaeus*  
Tomas Iacobaeus  
  
2024-07-02

*Anna Seeley*  
Anna Seeley  
  
2024-07-02

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-07-03

*Johan Tilander*  
Johan Tilander  
Auktoriserad revisor

# REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Herma Securities AB, org.nr 556048-8503

## Rapport om årsredovisningen

### *Uttalanden*

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Herma Securities AB för år 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Herma Securities 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 Herma Securities 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 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*

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 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 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 uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen 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 förvaltning för Herma Securities AB för år 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 ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

## *Grund för uttalanden*

Jag har utfört revisionen enligt god revisions sed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Herma Securities AB enligt god revisors sed 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 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.

## *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 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 revisions sed 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 revisionsred 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 om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Stockholm  
2024-06-30

*Johan Tilander*  
Johan Tilander  
Auktoriserad revisor