20230411050403

Wealthbuilder Invest AB

Organisationsnummer 556733-0849

Årsredovisning
2022

Styrelsen får härmed avlämna årsredovisning för räkenskapsåret 2022-01-01--2022-12-31

Undertecknad styrelseledamot i Wealthbuilder Invest AB intygar härmed, dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkning fastställts på årsstämma den 1 april 2023. Stämman beslöt tillika godkänna styrelsens förslag om vinstdisposition.

Stockholm den 1 april 2023

Johan Mattsson

20230411050741

Wealthbuilder Invest AB

Årsredovisning
2022

20230411050

Årsredovisning för räkenskapsåret 2022-01-01 -- 2022-12-31

Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Wealthbuilder Invest AB ("WBI") (organisationsnummer 556733-0849), med säte i Stockholm, avger härmed bolagets sextonde årsredovisning, för perioden 1 januari – 31 december 2022. WBI registrerades hos Bolagsverket den 2 juli 2007. Vid årsstämman 2016 beslutades att bolaget inte ska ha någon revisor.

Inledning

Den 24 februari 2022 invaderar Ryssland med full kraft grannlandet Ukraina, men efter betydande initiala landvinningar går den ryska offensiven i stå. Under hösten återtar den ukrainska armén även delar av den erövrade marken. Som förväntat har västvärlden infört sanktioner, men har även tillfört Ukraina stora mängder militärt material av alltmer tyngre och offensivare karaktär, vilket även ökat risken för en direkt konfrontation mellan Ryssland – NATO. För omvärlden märks kriget genom uteblivna eller mindre mängd leveranser av olika råvaror/produkter som de två stridande staterna normalt förser världsmarknaden med. Detta har bland annat inneburit skyhöga energipriser i Europa under den gångna vintern, vilket spär på den allt högre inflationen. KPI-inflationen i Sverige för helåret 2022 uppgår till 12,3%. I avsikt att dämpa inflationstendenserna har centralbankerna kraftigt höjt sina styrräntor under 2022. Den svenska styrräntan är 0% vid årets ingång, men har sedan successivt höjts under året till 2,5% och lär höjas ytterligare under 2023. Detta påverkar i sin tur både bostadspriser och börskurser negativt. Risken för en lång och kraftig konjunkturnedgång är betydande.

Den kinesiska regimens extremt restriktiva coronapolitik avbröts abrupt i slutet av 2022, vilket har resulterat i exceptionell smittspridning i landet, som saknar tillräcklig vaccinationstäckning. Obefintlig – eller opålitlig – statistik gör prognoser över utvecklingen svåra, men vissa ger vid handen att över en miljon kineser kan avlida av Corona. Utöver den humanitära dimensionen kan detta givetvis även få inrikespolitiska konsekvenser och/eller betydande negativa ekonomiska effekter. Samtidigt har Kina redan höjt tonläget mot Taiwan, som man betraktar som en del av Kina och öppet hotar med invasion. Ett utdraget krig i Ukraina kan skapa ett lämpligt tillfälle för agerande.

I september 2022 vinner oppositionen riksdagsvalet och Sverige får en regering med tydlig majoritet i parlamentet efter åtta år med mindre stabila regeringsunderlag. Vallöften har getts om betydande förändringar inom kriminal-, invandrings-, och energipolitik, men det är mindre uppenbart vilken ekonomisk politik den nya regeringen ska föra. Därför är det oklart hur de ska hantera den potentiellt förestående lågkonjunkturen.

Den svenska börsen har drabbats påtagligt av ovan beskrivna utveckling och efter att ha stigit med 35% under 2021 har den det gångna kalenderåret fallit med närmare 25%. Detta trots att index under det sista kvartalet 2022 steg med drygt 10%. Börsindex är vid senaste årsskiftet nästan exakt på samma nivå som vid ingången av 2021 (768,38 jämfört med 781,86).

20230111105913

Verksamheten

WBI skall enligt bolagsordningen investera i och förvalta fast och lös egendom såsom noterade och onoterade aktier, bedriva konsultverksamhet inom främst ekonomiska och finansiella frågor samt därmed förenlig verksamhet.

Investeringarna i noterade aktier har 2022 haft något bättre utveckling än OMX Stockholm All Share ("jämförelseindex"). Marknadsvärdet på de noterade aktierna per den 31 december 2022 är 7 531 348 (10 104 900,00) kronor. Värdeutvecklingen 2022, inklusive under året avyttrade aktier, uppgick till -21,2 (+30,9) procent, medan jämförelseindex sjönk med 24,6% (steg med 35,0) procent, från 1 037,14 till 781,86 (768,38 till 1 037,14) under året. Utdelning har erhållits om 331 200 (264 580,00) kronor.

Jämförelseindex har under perioden 31 juli 2007 – 31 december 2022 ökat från 404,15 till 781,86 eller med 93,5 procent, vilket motsvarar en genomsnittlig avkastning på 4,4 procent per kalenderår. Under samma period har emellertid den ackumulerade värdetillväxten i WBIs placeringar varit +187,1 (+264,3) procent eller 7,1 procent per kalenderår. Om jämförelseindex ökat i samma takt hade det varit 1 160, 31 den 31 december 2022. Den genomsnittliga årliga avkastningen under perioden är således 2,7 procentenheter högre än jämförelseindex.

Värdet på aktieportföljen har under 2023 ökat med 13,6% fram till datumet för årsredovisningens undertecknande.

Nettoomsättning, resultat och finansiell ställning

WBI hade under 2022 en nettoomsättning om 0,00 (0,00) kronor från konsultverksamheten. Resultat före skatt uppgick till 309 351,98 (3 860 376,46) kronor. Soliditeten uppgick per 31 december 2022 till 100 (98) procent.

Under de senaste fem verksamhetsåren har WBI uppvisat följande omsättning, resultat och finansiella ställning.

	Nettoomsättning	Resultat före skatt	Soliditet
2022	0,00	+309 351,98	100%
2021	0,00	+ 3 860 376,46	98%
2020	125 674,75	+138 925,25	97%
2019	0,00	+99 619,43	95%
2018	0,00	+ 1 931 849,82	98%

WBI har uppvisat positivt resultat före skatt 15 av totalt 16 verksamhetsår. Samtidigt har soliditeten varit mycket hög, då aktiebelåningen medvetet varit låg eller obefintlig, kopplat till bolagets riskexponeringsstrategi. WBI skall normalt inte – över en längre period – ha en belåningsgrad överstigande 25% av tillgångarnas beräknade marknadsvärde, vilket också varit fallet sedan starten 2007.

Framtidsutsikter

WBI kommer under 2022 att fortsätta att verka inom samma områden som bolaget gjort sedan start 2007. Målet är alltjämt att över tid nå en högre avkastning än OMX Stockholm All Share, kombinerat med försiktig riskexponering.

Förslag till vinstdisposition

Till årsstämmans förfogande står följande vinstmedel:

Balanserat resultat	12 011 023,34
Årets resultat efter skatt	245 943,98
Summa	12 256 967,32

Styrelsen föreslår att vinstmedlen disponeras enligt följande

Utdelning (1 000 aktier á 200 kronor)	200 000,00
Balanseras i ny räkning	12 056 967,32
Summa	12 256 967,32

Den föreslagna utdelningen utgör 1,6 procent av bolagets eget kapital och reducerar bolagets soliditet till 99,8 procent. Soliditeten är mot bakgrund av att bolagets verksamhet bedrivs med lönsamhet betryggande. Likviditeten i bolaget bedöms kunna upprätthållas på en likaledes betryggande nivå. Styrelsens uppfattning är att den föreslagna utdelningen ej hindrar bolaget från att fullgöra sina förpliktelser på kort och lång sikt, ej heller att fullgöra erforderliga investeringar. Den föreslagna utdelningen kan därmed försvaras med hänsyn till vad som anförs i ABL 17 kap 3 § 2-3 st. (försiktighetsregeln).
Utdelningen kommer att betalas den 1 april 2023.

RESULTATRÄKNINGAR

	Not	2022-01-01 2022-12-31	2021-01-01 2021-12-31
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning		-	-
Summa rörelsens intäkter		-	-
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader		-23 394,14	-9 528,93
Personalkostnader	1	-	-
Summa rörelsens kostnader		**-23 394,14**	**-9 528,93**
Rörelseresultat		**-23 394,14**	**-9 528,93**
Finansiella intäkter och kostnader	2	**332 746,12**	**3 869 905,39**
Resultat efter finansiella poster		**309 351,98**	**3 860 376,46**
Skatt på årets resultat	3	-63 408,00	-795 237,55
ÅRETS RESULTAT		**245 943,98**	**3 065 138,91**

BALANSRÄKNINGAR

	Not	2022-12-31	2021-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Finansiella anläggningstillgångar	4	11 647 186,50	11 618 874,00
Summa anläggningstillgångar		**11 647 186,50**	**11 618 874,00**
Omsättningstillgångar			
Övriga fordringar		4 881,31	61 298,33
Kassa och bank		733 203,64	873 637,14
Summa omsättningstillgångar		**738 084,95**	**934 935,47**
SUMMA TILLGÅNGAR		**12 385 271,45**	**12 553 809,47**
EGET KAPITAL OCH SKULDER	5		
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital (1 000 aktier)		100 000,00	100 000,00
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		12 011 023,34	9 135 884,43
Årets resultat		245 943,98	3 065 138,91
Summa eget kapital		**12 356 967,32**	**12 301 023,34**
Kortfristiga skulder			
Övriga kortfristiga skulder		28 304,13	252 786,13
Summa kortfristiga skulder		**28 304,13**	**252 786,13**
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		**12 385 271,45**	**12 553 809,47**
STÄLLDA PANTER		Inga	Inga
ANSVARSFÖRBINDELSER		Inga	Inga

20230110047

NOTER

Redovisningsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2008:1 Årsredovisning i mindre aktiebolag (K2). Tillämpade redovisningsprinciper överensstämmer med årsredovisningslagen samt uttalanden och allmänna råd från Bokföringsnämnden. När allmänna råd från Bokföringsnämnden saknas har vägledning hämtats från Redovisningsrådets rekommendationer och i tillämpliga fall från uttalanden av FAR. När så är fallet anges detta i särskild ordning nedan.

Intäkter

Intäkter redovisas då det är sannolikt att de ekonomiska fördelarna kommer att erhållas samt när intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt. När arbete utförs mot löpande räkning intäktsförs detta i den takt arbetet utförts.

Värdering av tillgångar och skulder

Tillgångar, avsättningar och skulder redovisas till anskaffningsvärdet om inget annat anges. Fordringar tas upp till det belopp med vilket de beräknas inflyta efter avdrag för individuellt bedömda osäkra fordringar.

Klassificering med mera

Såsom anläggningstillgång och långfristig skuld har i allt väsentligt redovisats poster som förväntas återvinnas eller betalas efter mer än tolv månader efter balansdagen. På motsvarande sätt utgörs i allt väsentligt omsättningstillgångar och kortfristiga skulder av poster som förväntas återvinnas eller betalas inom tolv månader efter balansdagen. Om avvikelse sker från denna princip redovisas detta i not till respektive balanspost.

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas som tillgång i balansräkningen om framtida ekonomiska fördelar sannolikt kommer bolaget till del och anskaffningsvärdet för tillgången kan beräknas på ett tillförlitligt sätt. Anläggningstillgångar redovisas till anskaffningskostnad med avdrag för ackumulerade planenliga avskrivningar baserad på en bedömning av tillgångarnas nyttjandeperiod. Avskrivning sker linjärt över tillgångens beräknade nyttjandeperiod. Tillämpad avskrivningstid är tre år för datautrustning och fem år på övriga inventarier. Investeringar med ett anskaffnings-värde understigande ett halvt prisbasbelopp kostnadsförs vid anskaffandet.

Nedskrivningar

Om det vid bokslutstidpunkt föreligger indikation på att tillgång minskat i värde sker en beräkning av tillgångens återvinningsvärde, vilket är det högsta av nettoförsäljningsvärdet och nyttjandevärdet. Om det beräknade återvinningsvärdet understiger det redovisade värdet sker en nedskrivning till tillgångens återvinningsvärde och resultatet belastas. Framtida avskrivningar anpassas till det nedskrivna värdet.

Soliditet

Soliditet beräknas som eget kapital i relation till totalt kapital i balansräkningen.

2023-04-11 11:59:02

Not 1 Personal

WBI har under räkenskapsåret haft en (en) anställd. Löner och ersättningar har utgått med 0,00 (0,00) kronor under året och sociala avgifter har uppgått till 0,00 (0,00) kronor, varav 0,00 (0,00) kronor avser pensionskostnader.

Not 2 Finansiella intäkter och kostnader

	2022	2021
Utdelning på aktieinnehav	331 200,00	264 580,00
Ränteintäkter	1 546,12	-
Räntekostnader	-	-165,02
Realisationsresultat	-	3 605 490,41
	332 746,12	3 869 905,39

Not 3 Skatt

	2022	2021
Aktuell skatt	63 408,00	795 237,55
Totalt	63 408,00	795 237,55
Redovisat resultat före skatt	309 351,98	3 860 376,46
Skatt enligt gällande skattesats (20,6%)	63 726,50	795 237,55
Skatteeffekt på ej skattepliktiga intäkter	-318,50	-
Skatteeffekt på ej avdragsgilla kostnader	-	-
Totalt aktuell skatt	63 408,00	795 237,55
Effektiv skattesats	20,5%	20,6%

Not 4 Finansiella anläggningstillgångar

WBIs innehav av finansiella anläggningstillgångar per 2022-12-31 uppgick till

Noterade aktier:

Värdepapper	Antal	Ansk värde	Marknadsvärde
Betsson	30 000	2 145 722,00	2 543 100,00
Eltel	100 000	2 152 088,00	830 000,00
Fingerprint	39 375	1 229 234,50	115 448,00
Hennes & Mauritz	30 000	5 194 843,00	3 367 200,00
Mekonomen	6 000	925 299,00	675 600,00
Totalt finansiella anläggningstillgångar		11 647 186,50	7 531 348,00

Direktavkastning beräknat på ingående marknadsvärde på aktieportföljen uppgick under året till 3,3 (2,9) procent.

Ovan specificerade finansiella anläggningstillgångar har den 10 februari 2023 ett marknadsvärde på 8 556 812 kronor.

Not 5 Förändring av eget kapital

	Aktiekapital	Balanserat resultat	Årets resultat
Saldo 2020-12-31	**100 000,00**	**9 206 756,30**	**109 128,13**
Balansering av årets resultat		109 128,13	-109 128,13
Utdelning		-180 000,00	
Årets resultat			3 065 138,91
Saldo 2021-12-31	**100 000,00**	**9 135 884,43**	**3 065 138,91**
Balansering av årets resultat		3 065 138,91	-3 065 138,91
Utdelning		-190 000,00	
Årets resultat			245 943,98
Saldo 2022-12-31	**100 000,00**	**12 011 023,34**	**245 943,98**

WBI har 1 000 aktier med kvotvärdet 100,00 kronor. Eget kapital per aktie den 31 december 2022 uppgår till 12 356,97 (12 301,02) kronor.

Stockholm den 10 februari 2023

Johan Mattsson

Christoffer Mattsson