

ÅRSREDOVISNING

för

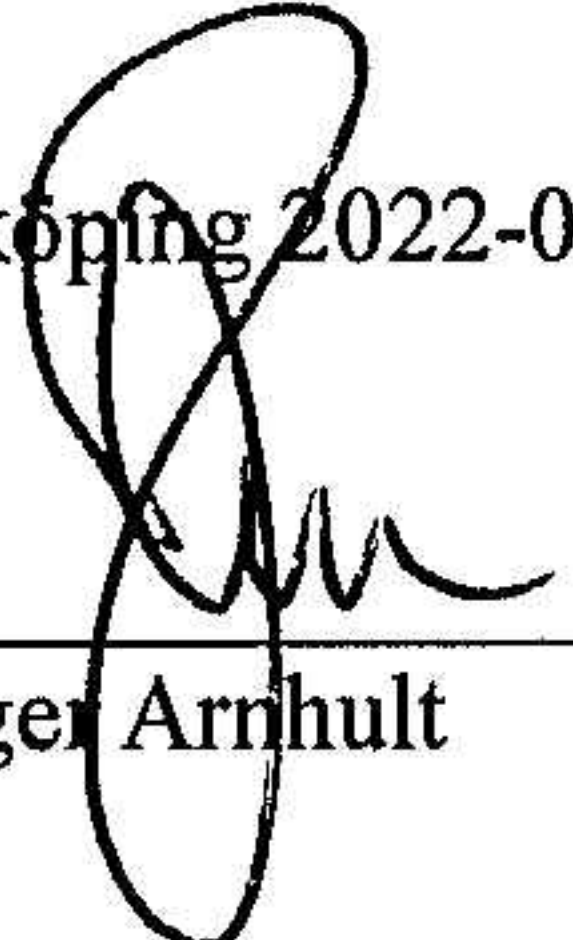
Locellus Invest AB

Org.nr. 556707-7499

Styrelsen får härmed avlämna årsredovisning för räkenskapsåret 2021-01-01 - 2021-12-31

Undertecknad styrelseledamot i Locellus Invest AB intygar härmed, dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkning fastställts på årsstämma den 23 juni 2022. Stämman beslöt tillika godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

Jönköping 2022-06-23



Rutger Arnhult

ÅRSREDOVISNING

för

Locellus Invest AB

Org.nr. 556707-7499

Styrelsen får härmed avlämna årsredovisning för räkenskapsåret 2021-01-01 - 2021-12-31

Locellus Invest AB

Org.nr. 556707-7499

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i KSEK.

Verksamheten

Bolaget investerar långsiktigt i börsnoterade bolag och, i mindre omfattning, även i onoterade bolag. Vid utgången av 2021 uppgick marknadsvärdet på värdepappersportföljen till 1 009,1 (596,6) Mkr, varav 4,6 (6,9) Mkr avser innehav i onoterade bolag. Bokfört värde vid samma tidpunkt uppgick till 18,0 (18,0) Mkr, varav 3,3 (3,3) Mkr avser de onoterade innehaven. Företagets säte är Jönköping.

Bolaget har inte haft några anställda. Inga löner eller andra ersättningar har utbetalats.

Flerårsjämförelse

	2021	2020	2019	2018	2017
Nettoomsättning	0	0	0	0	0
Res. efter finansiella poster	41 509	2 121	12 157	10 158	-32 061
Balansomslutning	374 568	362 601	362 380	361 179	328 553
Rörelseresultat	-142	-2 833	-22	-14	-19

Väsentliga händelser under räkenskapsåret och efter dess utgång

Efter Covid-19 utbrottet har företaget aktivt arbetat för att verksamheten skall följa gällande råd och restriktioner. Företaget har också särskilt beaktat hur effekterna av detta påverkar och kan komma att påverka den framtida utvecklingen av företaget framöver. Bedömningen är att påverkan på företaget/koncernen är begränsad men att det är omöjligt att överblicka de slutliga konsekvenserna.

Förändringar i eget kapital

	Aktiekapital	Övrigt bundet eget kapital	Övrigt fritt eget kapital	Årets resultat	Summa fritt eget kapital
Belopp vid årets ingång	100	0	102 173	600	102 773
Resultatdisp. enl. beslut av årsstämma:			600	-600	0
Årets förlust				-76 485	-76 485
Belopp vid årets utgång	100	0	102 773	-76 485	26 288

Resultatdisposition (SEK)

Förslag till disposition av bolagets vinst

Till årsstämmans förfogande står balanserad vinst	102 772 955
årets förlust	<u>-76 485 346</u>
	26 287 609
Styrelsen föreslår att i ny räkning överföres	<u>26 287 609</u>
	26 287 609

Beträffande bolagets resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande noter.

2022071335259

Locellus Invest AB

Org.nr. 556707-7499

RESULTATRÄKNING

	Not	2021-01-01 2021-12-31	2020-01-01 2020-12-31
Rörelsens kostnader			
Administrationskostnader	3	<u>-142</u>	<u>-2 833</u>
		-142	-2 833
Rörelseresultat		-142	-2 833
Resultat från finansiella poster			
Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar	4	40 602	4 356
Ränteintäkter från koncernföretag		4 959	5 044
Ränteintäkter		9	-62
Räntekostnader		-1 346	-1 597
Räntekostnader till koncernföretag		<u>-2 573</u>	<u>-2 787</u>
		41 651	4 954
Resultat efter finansiella poster		41 509	2 121
Bokslutsdispositioner			
Avsättning till periodiseringsfond		-10 133	0
Lämnade koncernbidrag		<u>0</u>	<u>-1 521</u>
		-10 133	-1 521
Resultat före skatt		31 376	600
Skatt på årets resultat	5	-107 861	0
Årets resultat		<u>-76 485</u>	<u>600</u>

2022071355260

Locellus Invest AB

Org.nr. 556707-7499

BALANSRÄKNING

2021-12-31

2020-12-31

TILLGÅNGAR

Not

Anläggningstillgångar**Finansiella anläggningstillgångar**

Fordringar hos koncernföretag

6 148 389

148 389

Andra långfristiga värdepappersinnehav

7 18 001

18 001

Summa finansiella anläggningstillgångar

166 390

166 390

Summa anläggningstillgångar

166 390

166 390

Omsättningstillgångar**Kortfristiga fordringar**

Fordringar hos koncernföretag

205 559

193 581

Övriga fordringar

2 366

2 366

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

28

19

Summa kortfristiga fordringar

207 953

195 966

Kassa och bank

Kassa och bank

225

245

Summa kassa och bank

225

245

Summa omsättningstillgångar

208 178

196 211

SUMMA TILLGÅNGAR

374 568

362 601

2022071335261

Locellus Invest AB

Org.nr. 556707-7499

BALANSRÄKNING**EGET KAPITAL OCH SKULDER****Eget kapital****Bundet eget kapital**

Aktiekapital

Summa bundet eget kapital

Fritt eget kapital

Balanserat resultat

Årets resultat

Summa fritt eget kapital

Summa eget kapital

Obeskattade reserver

Obeskattade reserver

Summa obeskattade reserver

Långfristiga skulder

Skulder till koncernföretag

Summa långfristiga skulder

Kortfristiga skulder

Skulder till kreditinstitut

Skulder till koncernföretag

Aktuell skatteskuld

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

Summa kortfristiga skulder

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

Not

2021-12-31

2020-12-31

8

100

100

102 773

-76 485

26 288

26 388

10 143

10 143

9

167 773

167 773

14 409

47 974

107 861

20

170 264

374 568

100

100

102 173

600

102 773

102 873

9

9

167 773

167 773

46 439

45 481

6

20

91 946

362 601

2022071355262

NOTER

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

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

Principerna är oförändrade jämfört med föregående år.

Följande värderings- och omräkningsprinciper är tillämpade i årsredovisningen.

Fordringar

Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.

Övriga tillgångar, avsättningar och skulder

Övriga tillgångar, avsättningar och skulder har värderats till anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

Skatter

Inkomstskatter utgörs av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Inkomstskatter redovisas i resultaträkningen utom då underliggande transaktion redovisas mot eget kapital varvid tillhörande skatteeffekt redovisas i eget kapital. Aktuell skatt är skatt som ska betalas eller erhållas avseende aktuellt år, med tillämpning av de skattesatser som är beslutade per balansdagen. Hit hänförs även uppskjuten skatt baserade på hur redovisade värden på tillgångar och skulder förväntas bli realiserade eller reglerade. Uppskjutna skatter avseende avdragsgilla temporära skillnader och underskottsavdrag redovisas endast i den mån det är sannolikt att dessa kommer att utnyttjas. Värdet på uppskjutna skattefordringar reduceras när det inte längre bedöms sannolikt att de kan utnyttjas.

Avsättningar

Avsättningar redovisas när det finns en legal eller informell förpliktelse till följd av en tidigare händelse, det är sannolikt att ett utflöde av resurser kommer att krävas för att reglera förpliktelsen och beloppen kan uppskattas på ett tillförlitligt sätt. Tidpunkten eller beloppet för utflödet kan fortfarande vara osäker.

En avsättning redovisas till den bästa uppskattningen av det belopp som krävs för att reglera förpliktelsen på balansdagen. Avsättningar tas endast i anspråk för de utgifter som avsättningen ursprungligen var avsedd för. Avsättningar diskonteras till sina nuvärden där pengars tidsvärde är väsentligt.

Ränteintäkter

Ränteintäkter redovisas i takt med att de intjänas. Beräkning av ränteintäkter görs på basis av den underliggande tillgångens avkastning enligt effektivräntemetoden.

Koncernbidrag

Samtliga koncernbidrag redovisas som bokslutsdispositioner.

Not 2 Uppskattningar och bedömningar

När finansiella rapporter upprättas måste styrelsen i enlighet med tillämpade redovisnings- och värderingsprinciper göra vissa uppskattningar, bedömningar och antaganden som påverkar redovisning och värdering av tillgångar, avsättningar, skulder, intäkter och kostnader. De områden där sådana uppskattningar och bedömningar kan ha stor betydelse för bolaget, och som därmed kan påverka resultat- och balansräkningarna i framtiden, beskrivs nedan.

Nedskrivningar

Per varje balansdag görs en bedömning om det föreligger någon indikation på att en tillgångs värde är lägre än det redovisade värdet. För att bedöma nedskrivningsbehovet beräknas återvinningsvärdet för varje tillgång eller kassagenererande enhet baserat på förväntade framtida kassaflöde och med lämplig ränta för att kunna diskontera kassaflödet. Osäkerheten ligger i antaganden om framtida kassaflöde och fastställande av en lämplig diskonteringsränta.

UPPLYSNINGAR TILL ENSKILDA POSTER

Locellus Invest AB

Org.nr. 556707-7499

NOTER**Noter till resultaträkningen**

Not 3	Ersättning till revisorer	2021	2020
	<i>Grant Thornton Sweden AB</i>		
	Revisionsuppdrag	14	30
		<u>14</u>	<u>30</u>

Med revisionsuppdrag avses revisors arbete för den lagstadgade revisionen och med revisionsverksamhet olika typer av kvalitetssäkringstjänster. Övriga tjänster är sådant som inte ingår i revisionsuppdrag, revisionsverksamhet eller skatterådgivning.

Not 4	Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgång	2021	2020
	Utdelning	5 528	4 355
	Realisationsresultat	35 074	1
		<u>40 602</u>	<u>4 356</u>

Not 5	Skatt på årets resultat	2021	2020
	Aktuell skatt	-6 262	0
	Skatt hänförlig till tidigare år	-101 599	0
		<u>-107 861</u>	<u>0</u>
	<i>Avstämning av effektiv skatt</i>		
	Resultat före skatt	31 376	600
	Skattekostnad 20,60% (21,40%)	-6 463	-128

Noter till balansräkningen

Not 6	Fordringar hos koncernföretag	2021-12-31	2020-12-31
	Ingående anskaffningsvärde	148 389	148 389
	Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	148 389	148 389
	Utgående redovisat värde	<u>148 389</u>	<u>148 389</u>
Not 7	Andra långfristiga värdepappersinnehav	2021-12-31	2020-12-31
	Ingående anskaffningsvärde	21 823	65 788
	Försäljningar/utrangeringar	0	-43 965
	Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	21 823	21 823
	Ingående nedskrivningar	-3 821	-3 821
	Utgående ackumulerade nedskrivningar	-3 821	-3 821
	Utgående redovisat värde	<u>18 002</u>	<u>18 002</u>

Varav noterade aktier:
Redovisat värde 14 328 ksek (14 328)
Marknadsvärde 1 004 508 ksek (596 597)

Not 8	Upplysningar om aktiekapital	Antal aktier	Kvotvärde per aktie
	Antal/värde vid årets ingång	100 000	1,00
	Antal/värde vid årets utgång	100 000	1,00

2022071335264

Locellus Invest AB

Org.nr. 556707-7499

NOTER

Not 9	Långfristiga skulder	2021-12-31	2020-12-31
	Amortering efter 5 år	<u>167 773</u>	<u>167 773</u>
		167 773	167 773

Övriga noter

Not 10	Ställda säkerheter	2021-12-31	2020-12-31
	Pantsatta värdepapper	18 002	18 002

Not 11 Eventualförpliktelser

Enligt styrelsens bedömning har företaget inga eventualförpliktelser.

Not 12 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Den 24 februari invaderade Ryssland Ukraina, vilket skapat ett osäkert läge vars långsiktiga effekter på ekonomin är svåra att bedöma. Bolaget bevakar noggrant omvärldsfaktorer som kan komma att påverka branschen och därmed bolagets verksamhet framöver.

Not 13 Koncernförhållanden

Bolaget är helägt dotterbolag till Locellus AB, org nr 556707-7473, med säte i Stockholm.

Övergripande koncernredovisning upprättas av:

M2 Asset Management AB, org nr 556559-3349, med säte i Stockholm.

Inga inköp och försäljningar har skett inom koncernen under räkenskapsåret, ej heller föregående år.

Jönköping 2022-06-23

Rutger Arnhult

Vår revisionsberättelse har lämnats den 23 juni 2022.

Grant Thornton Sweden AB

Christian Törnquist
Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Locellus Invest AB
Org.nr. 556707-7499

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Locellus Invest AB för år 2021.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Locellus Invest ABs finansiella ställning per den 31 december 2021 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 revisionsred i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Vi är oberoende i förhållande till Locellus Invest AB enligt god revisionsred 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 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 styrelsen avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

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 revisionsred 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. Risker 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 uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen 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.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Locellus Invest AB för år 2021 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamot 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 Locellus 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 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

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 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.

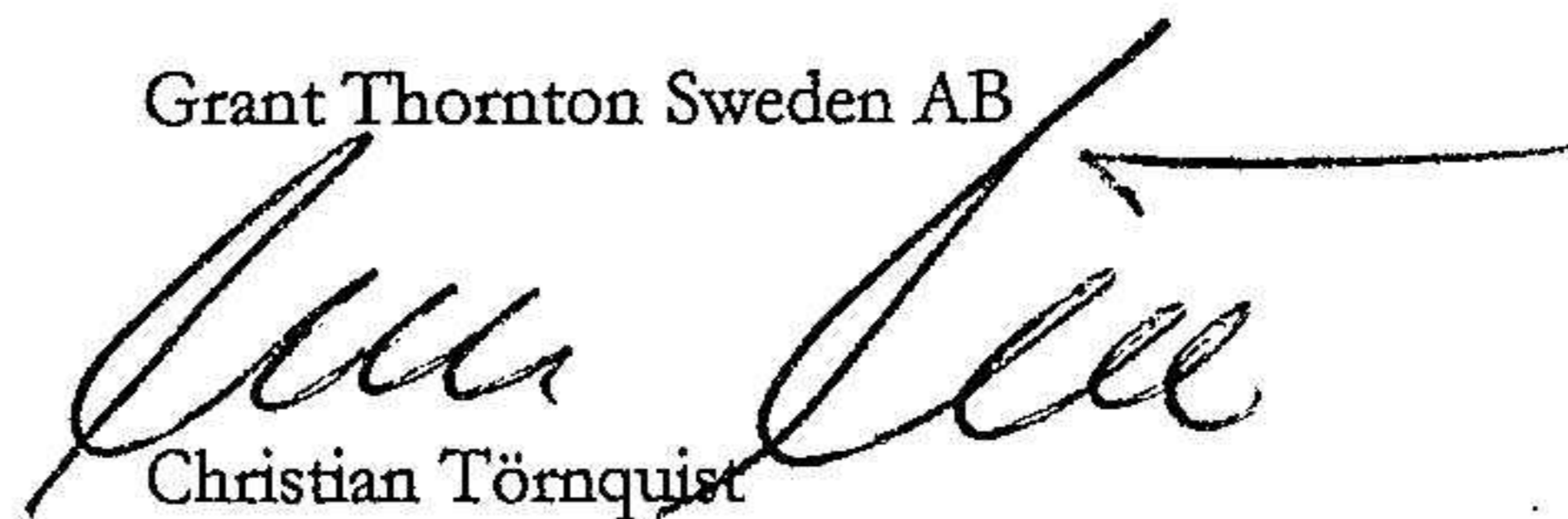
Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust 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 23 juni 2022

Grant Thornton Sweden AB



Christian Törnquist

Auktoriserad revisor