

Årsredovisning 2022

Innehållsförteckning

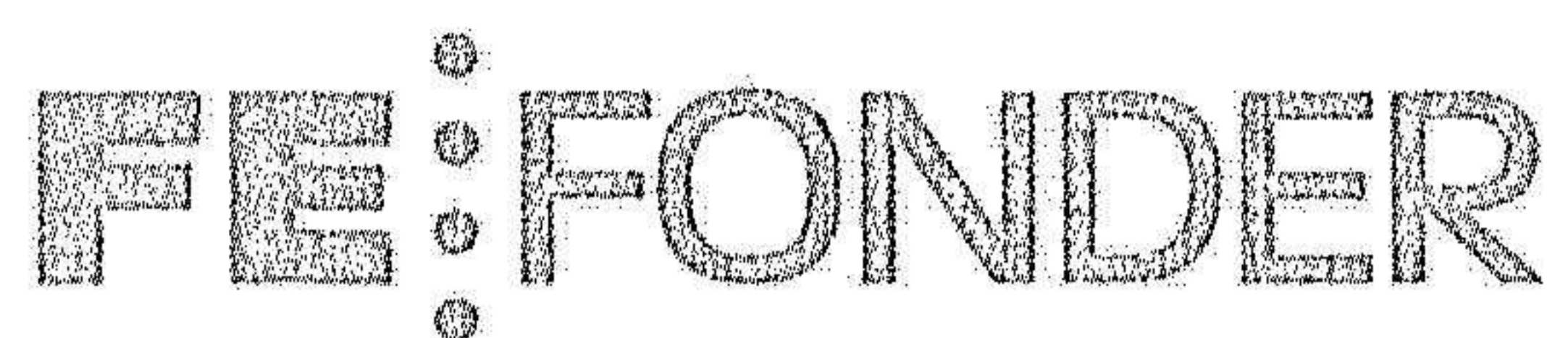
Förvaltningsberättelse.....	2
RESULTATRÄKNING	5
BALANSRÄKNING.....	6
RAPPORT OM FÖRÄNDRING AV EGET KAPITAL.....	7
KASSAFLÖDESANALYS.....	8
TILLÄGGSUPPLYSNINGAR	9
NOTER TILL RESULTAT- OCH BALANSRÄKNINGEN	14
ÖVRIGA NOTER.....	18

Undertecknad verkställande direktör i FE Fonder AB intygar härmed att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet samt att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämman den 16 juni 2023. Stämman beslöt tillika godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Stockholm den 16/6 2023

Fredrik Skoglund

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Fredrik Skoglund', written over a horizontal line.



Årsredovisning 2022

Innehållsförteckning

Förvaltningsberättelse.....	2
RESULTATRÄKNING	5
BALANSRÄKNING	6
RAPPORT OM FÖRÄNDRING AV EGET KAPITAL.....	7
KASSAFLÖDESANALYS.....	8
TILLÄGGSUPPLYSNINGAR	9
NOTER TILL RESULTAT- OCH BALANSRÄKNINGEN	14
ÖVRIGA NOTER	18

Styrelsen och den verkställande direktören för FE Fonder AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022-01-01 – 2022-12-31.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK. Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor (kr).

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

FE Fonder AB med organisationsnummer 559271-5436, bedriver diskretionär portföljförvaltning med fokus på småbolag.

Bolaget står under Finansinspektionens tillsyn sedan 2021-11-15 och innehar tillstånd att bedriva värdepappersrörelse. Tillståndet gäller portföljförvaltning.

Ägarförhållanden

Bolaget är ett helägt dotterbolag till FredErik Holding AB, organisationsnummer 559268-4012.

Utveckling av bolagets verksamhet, resultat och ställning - verksamhetsåret 2022

Verksamheten har kommit igång under 2022 med diskretionär portföljförvaltning av två fonder via uppdragsavtal från FCG Fonder AB.

Bolaget redovisar för perioden ett rörelseresultat om 10 110,3 tkr (-2 422,2 tkr).

Balansomslutningen per den 31 december 2022 är 11 900,7 tkr (3 382,6 tkr).

Finansiella och andra risker

I bolagets uppstår olika typer av risker såsom kreditrisker, marknadsrisker, likviditetsrisker och operativa risker. I syfte att begränsa och kontrollera risktagande i verksamheten har bolagets styrelse fastställt policys och instruktioner för olika delar av verksamheten.

För en mer utförlig beskrivning av risker samt kapitaltäckning, se vidare under tilläggsupplysningar och noter.

Flerårsöversikt

Bolagets ekonomiska utveckling i sammandrag, belopp i kr:

	2022	2020/21 (16 mån)
<i>Resultatposter</i>		
Provisionsintäkter	16 985 027	0
Allmänna administrationskostnader	-6 869 130	-2 421 776
Årets resultat	8 024 664	-1 925 579
<i>Balansposter</i>		
Utlåning till kreditinstitut	10 301 204	2 553 886
Eget kapital	11 124 085	3 099 421
Balansomslutning	11 900 661	3 382 616
<i>Övriga nyckeltal m.m.</i>		
Medelantal anställda, st	2	0
Soliditet, %	93,5	91,6
Avkastning på totalt kapital, %	67	(NEG)
Avkastning på eget kapital, %	113	(NEG)
Kapitalbas	3 124	2 603
Total kapitalrelation IFR %	200%	166%

Nyckeltalsdefinitioner

- Soliditet: Eget kapital och obeskattade reserver (med avdrag för uppskjuten skatt) i förhållande till balansomslutningen.
- Avkastning på totalt kapital: Rörelseresultat i förhållande till balansomslutningen.
- Avkastning på eget kapital: Rörelseresultat i förhållande till eget kapital och obeskattade reserver (med avdrag för uppskjuten skatt).

Resultatdisposition

Vinst att disponera, belopp i kr

Balanserat resultat	3 074 421
Årets resultat	8 024 664
Summa	11 099 085

Styrelsen föreslår att vinsten disponeras enligt följande

Återbetalning av aktieägartillskott	5 000 000
Utdelning till aktieägarna	3 000 000
Balanseras i ny räkning	3 099 085
Summa	11 099 085

Den föreslagna vinstdispositionen är försvarlig med hänsyn till de krav som verksamhetens art, omfattning och risker ställer på storleken på kapitalbas, likviditet och ställning i övrigt samt att den därmed är förenlig med försiktighetsregeln i 17 kap 3§ Aktiebolagslagen.

Kapitalbasen efter föreslagen vinstdisposition uppgår per 2022-12-31 till 3 124 tkr och slutligt minimikapitalkrav för 2023 till 1 718,6 tkr.

Kapitalrelationen uppgår till 182% efter utdelning.

Specifikation av posterna framgår under avsnittet kapitaltäckningsanalys.

Resultatet av företagets verksamhet samt den ekonomiska ställningen vid räkenskapsårets utgång framgår i övrigt av efterföljande resultaträkningar och balansräkningar med tilläggsupplysningar och noter.

2023091402109

RESULTATRÄKNING

	Not	2022	2020-09-15 -2021-12-31 (16 mån)
Rörelsens intäkter			
Provisionsintäkter	1	16 985 027	0
Räntenetto	2	-491	-398
Summa rörelseintäkter		16 984 536	-398
Allmänna administrationskostnader	3,4	-6 869 130	-2 421 776
Av- och nedskrivningar av materiella tillgångar	5	-5 137	0
Summa rörelsekostnader		-6 874 267	-2 421 776
Rörelseresultat		10 110 269	-2 422 174
Skatt på årets resultat	6	-2 085 605	496 595
Årets resultat		8 024 664	-1 925 579
Rapport över övrigt totalresultat			
Årets resultat		8 024 664	-1 925 579
Övrigt totalresultat		0	0
Summa totalresultat för året		8 024 664	-1 925 579

BALANSRÄKNING

	Not	2022-12-31	2021-12-31
TILLGÅNGAR			
Utlåning till kreditinstitut	7	10 301 204	2 553 886
Materiella tillgångar	5	21 286	0
Övriga tillgångar	8	195 444	802 440
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	9	1 382 727	26 290
Summa tillgångar		11 900 661	3 382 616
SKULDER OCH EGET KAPITAL			
Kortfristiga skulder			
Övriga skulder	10	696 576	152 070
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	11	80 000	131 125
Summa skulder		776 576	283 196
Eget kapital			
	12		
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		25 000	25 000
<i>Summa bundet eget kapital</i>		<i>25 000</i>	<i>25 000</i>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		3 074 421	5 000 000
Årets resultat		8 024 664	-1 925 579
<i>Summa fritt eget kapital</i>		<i>11 099 085</i>	<i>3 074 421</i>
Summa eget kapital		11 124 085	3 099 421
Summa skulder och eget kapital		11 900 661	3 382 616

POSTER INOM LINJEN

13

RAPPORT OM FÖRÄNDRING AV EGET KAPITAL

	Aktiekapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa eget kapital
Belopp vid bolagets bildande	25 000			25 000
Erhållna aktieägartillskott		5 000 000		5 000 000
Årets resultat			-1 925 579	-1 925 579
Eget kapital 2021-12-31	25 000	5 000 000	-1 925 579	3 099 421

	Aktiekapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa eget kapital
Eget kapital 2022-01-01	25 000	5 000 000	-1 925 579	3 099 421
Vinstdisposition		-1 925 579	1 925 579	
Årets resultat			8 024 664	
Eget kapital 2022-12-31	25 000	3 074 421	8 024 664	11 124 085

Aktiekapitalet består av 12 500 A-aktier med röstvärde 10 respektive 12 500 B-aktier med röstvärde 1. Kvotvärde 1 kr.

KASSAFLÖDESANALYS

	2022	2020-09-15 -2021-12-31 (16 mån)
<i>Den löpande verksamheten</i>		
Rörelseresultat	10 110 269	-2 422 174
<i>Justering för ej likviditetspåverkande poster</i>		
Inkomstskatt	-2 085 605	0
Avskrivningar	5 137	0
	8 029 801	-2 422 174
 <i>Kassaflöde från förändring av rörelsekapitalet</i>		
Ökning (-)/minskning (+) av fordringar	-749 493	-332 135
Ökning (+)/minskning (-) av skulder	461 873	283 195
	-287 620	-48 940
Kassaflöde från den löpande verksamheten	7 747 318	-2 471 114
 <i>Investeringsverksamheten</i>		
Förvärv av anläggningstillgångar	-26 423	0
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-26 423	0
 <i>Finansieringsverksamheten</i>		
Inbetalt aktiekapital	0	25 000
Aktieägartillskott, erhållna (+) återbetalda (-)	0	5 000 000
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	0	5 025 000
 Årets kassaflöde	7 747 318	2 553 886
Likvida medel vid årets början	2 553 886	0
Likvida medel vid årets slut	10 301 204	2 553 886

Kassaflödesanalysen upprättas enligt indirekt metod. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medför in- eller utbetalningar. Med likvida medel avses bolagets egna medel.

TILLÄGGSUPPLYSNINGAR

Redovisnings- och värderingsprinciper Företagsinformation

FE Fonder AB, med organisationsnummer 559271-5436, bedriver diskretionär portföljförvaltning och har tillstånd från Finansinspektionen att bedriva värdepappersrörelse.

Bolaget är ett helägt dotterbolag till FredErik Holding AB, org.nr 559268-4012, med säte i Stockholm.

Årsredovisningen har godkänts för utfärdande av styrelsen den 2023-06-16 för fastställelse på årsstämman den 2023-06-16..

Redovisnings- och värderingsprinciper Överensstämmelse med normgivning och lag

FE Fonder AB har tillstånd från Finansinspektionen och lyder under lag (1995:1559) om årsredovisning i kreditinstitut och värdepappersbolag (ÅRKL). Bolagets årsredovisning är upprättad enligt denna lag samt Finansinspektionens föreskrifter och allmänna råd om årsredovisning i kreditinstitut och värdepappersbolag (FFFS 2008:25) och Rådet för finansiell rapporterings rekommendation RFR 2 Redovisning för juridiska personer. Bolaget tillämpar därigenom så kallad lagbegränsad IFRS och med detta avses standarder som har antagits för tillämpning med de begränsningar som följer av RFR 2 och FFFS 2008:25. Detta innebär att samtliga av EU godkända IFRS och tolkningsuttalanden tillämpas så långt detta är möjligt inom ramen för årsredovisningslagen samt med hänsyn till sambandet mellan redovisning och beskattning.

De nedan angivna redovisningsprinciperna har tillämpats konsekvent på samtliga perioder som presenteras i de finansiella rapporterna, om inte annat framgår.

Värderingsgrunder vid upprättande av företagets finansiella rapporter

Tillgångar och skulder är redovisade till historiska anskaffningsvärden. Finansiella tillgångar och skulder är redovisade till upplupet anskaffningsvärde.

Funktionell valuta och rapporteringsvaluta

Bolagets funktionella valuta är svenska kronor och de finansiella rapporterna presenteras i svenska kronor.

Nya och ändrade standarder som tillämpas av bolaget

Inga av de IFRS eller IFRIC-tolkningar som ännu inte har trätt i kraft, väntas ha någon väsentlig inverkan på bolaget.

Utländsk valuta

Bolagets funktionella valuta är svenska kronor. Inga transaktioner i utländsk valuta har förekommit.

Ränteintäkter och räntekostnader, samt utdelning

Ränteintäkter på fordringar och räntekostnader på skulder beräknas och redovisas med tillämpning av effektivräntemetoden. Utdelning från aktier och andelar redovisas när rätten att erhålla betalning fastställts.

Provisions- och avgiftsintäkter

En provisions- och avgiftsintäkt redovisas när (i) inkomsten kan beräknas på ett tillförlitligt sätt, (ii) det är sannolikt att de ekonomiska fördelar som är förknippade med transaktionen kommer att tillfalla bolaget, (iii) färdigställandegraden på balansdagen kan beräknas på ett tillförlitligt sätt och (iv) de utgifter som uppkommit och de utgifter som återstår för att slutföra tjänsteuppdraget kan beräknas på ett tillförlitligt sätt. Intäkterna värderas till det verkliga värdet av vad som erhållits eller kommer att erhållas. Bolagets provisionsintäkter intäktsredovisas i takt med att de intjänas.

Provisionskostnader

Provisionskostnader avser kostnader för mottagna tjänster i den mån de inte är att betrakta som ränta.

Nettoresultat av finansiella transaktioner

Posten nettoresultat av finansiella transaktioner innehåller de realiserade och orealiserade värdeförändringar som uppstått med anledning av finansiella transaktioner. Nettoresultat av finansiella transaktioner består av:

- värdeförändringar på sådana finansiella instrument som är värderade till verkligt värde via resultatet
- nettovinster eller nettoförluster av valutatransaktioner samt andra redovisade värdeförändringar av tillgångar och skulder i utländsk valuta i den mån de kan hänföras till valutakursförändringar som ska redovisas i resultaträkningen.

Allmänna administrationskostnader

Allmänna administrationskostnader omfattar personalkostnader, inklusive löner och arvoden, bonus och provisioner, pensionskostnader, arbetsgivaravgifter och andra sociala avgifter. Här redovisas också hyres-, revisions-, utbildnings-, IT-, telekommunikations-, rese- och representationskostnader, valutakursförändringar på dessa kostnader samt övriga allmänna administrationskostnader.

Skatter

Inkomstskatter utgörs av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Inkomstskatter redovisas i årets resultat utom då underliggande transaktion redovisats i övrigt totalresultat eller i eget kapital varvid tillhörande skatteeffekt redovisas i övrigt totalresultat eller i eget kapital.

Aktuell skatt är skatt som ska betalas eller erhållas avseende aktuellt år, med tillämpning av de skattesatser som är beslutade eller i praktiken beslutade per balansdagen, hit hör även justering av aktuell skatt hänförlig till tidigare perioder.

Uppskjuten skatt beräknas enligt balansräkningsmetoden med utgångspunkt i temporära skillnader mellan redovisade och skattemässiga värden på tillgångar och skulder.

Finansiella instrument

Finansiella instrument definieras som avtal som ger upphov till en finansiell tillgång i ett företag och en finansiell skuld i ett annat företag. En finansiell tillgång är ett eget kapitalinstrument i ett annat företag eller tillgångar med en avtalsenligrätt att erhålla kontanter eller annan finansiell tillgång till ett annat företag.

Alla finansiella tillgångar delas, i enlighet med bestämmelserna i IFRS 9, in i någon av följande värderingskategorier:

- upplupet anskaffningsvärde

Finansiella och andra risker

I företagets verksamhet uppstår olika typer av finansiella risker såsom operativ risk, kreditrisker, marknadsrisker, strategiska risker och affärsrisk. Här ges en kort beskrivning av de mest väsentliga riskerna i bolagets verksamhet och hur de hanteras.

Operativa risker

Bolagets operativa risker innefattar bland annat risker med den administrativa hanteringen. De administrativa riskerna minimeras genom dualitetsförfaranden och interna riktlinjer.

Kreditrisker

Kreditrisk avser risken för att motparten i en finansiell transaktion inte fullgör sina förpliktelser på förfallodagen. Kreditrisken är huvudsakligen hänförlig till tillgodohavanden hos välrenommerade banker med hög kreditrating. Tillgodohavandena är tillgängliga vid anfordran. Beaktat den korta löptiden och bankernas höga kreditvärdighet bedöms kreditrisken vara låg och de förväntade kreditförlusterna försumbara.

Affärsrisker

Risken att kunder lämnar för liknande aktörer på marknaden föreligger alltid i en konkurrensutsatt miljö. Bolagets absoluta målsättning är att leverera fullgoda tjänster för att uppnå full kundnöjdhet. Prissättningen har stor betydelse för flertalet kunder liksom kvaliteten på utförda tjänster.

Likviditetsrisker

Likviditetsrisken är att bolaget inte kan uppfylla sina förpliktelser. Bolaget hanterar denna risk genom att övervaka och prognosticera inbetalningar och utbetalningar i den dagliga verksamheten. Bolagets tillgängliga likvida medel, tillsammans med de från nyemissionen tillkomna medlen, bedöms räcka för att täcka den likviditet som krävs för att bedriva den planerade verksamheten under de närmaste 12 månaderna.

Bedömningar och uppskattningar i de finansiella rapporterna

Att upprätta de finansiella rapporterna i enlighet med lagbegränsad IFRS kräver att bolagets ledning gör bedömningar och uppskattningar samt gör antaganden som påverkar tillämpningen av redovisningsprinciperna och de redovisade beloppen av tillgångar, skulder, intäkter och kostnader. Uppskattningar och bedömningar utvärderas löpande och baseras på historisk erfarenhet och andra faktorer, inklusive förväntningar på framtida händelser som anses rimliga under rådande förhållanden. Bolaget gör uppskattningar och antaganden om framtiden. De uppskattningar för redovisningsändamål som blir följden av dessa kommer, definitionsmässigt, sällan att motsvara det verkliga resultatet. Några balansposter som är föremål för väsentliga uppskattningar och bedömningar föreligger inte vid avlämnandet av denna årsredovisning.

Kapitaltäckningsanalys

Sedan den 26 juni 2021 följer kapitaltäckningsreglerna en ny EU-förordning; Värdepappersbolagsförordningen (2019/2033/EU) och ett nytt direktiv; Värdepappersbolagsdirektivet (2019/2034/EU). Dessa förordningar föranledde ett antal ändringar i Finansinspektionens föreskrifter.

Bolagets verksamhet och de tillstånd som bolaget har, omfattas av värdepappersbolagsförordningen och har klassificerats som ett klass 3-bolag vilket innebär att minimikapitalkravet är det högsta av nedanstående:

- Fasta kostnader = 25 % av förra årets (2021) fasta kostnader
- Permanent minimikapitalkrav på 75 000 € / SEK 750 405

Värdepappersföretag ska vidare inneha likvida tillgångar som motsvarar minst en tredjedel av det fasta omkostnadskravet.

Företagets kapital situation kan summeras på följande sätt:

Kapitaltäckningsanalys i sammandrag (tkr)

	2022-12-31	2021-12-31
Kapitalbas	11 124	2 603
Avgår föreslagen utdelning	-8 000	0
<i>Kärnprimärkapital</i>		
Eget kapital	3 124	2 603
Kärnprimärkapital	3 124	2 603
<i>Övrigt primärkapital</i>	0	0
Total primärkapital	3 124	2 603
<i>Supplementärkapital</i>	0	0
Totalt kapital	3 124	2 603
Kapitalkrav		
Kapitalkrav fasta kostnader enligt art 13 IFR	1 565	1 565
Permanent minimikapitalkrav	750	750
K-faktorkrav	0	0
Kapitalkrav (högsta av ovan)	1 565	1 565
Kapitalrelationer %		
Kärnprimärkapitalrelation > 56%	200%	166%
Primärkapitalrelation >75%	200%	166%
Total kapitalrelation >100%	200%	166%
Likviditetskrav		
Likviditetskrav	522	522
Likvida tillgångar	10 301	2 554
Likviditet i förhållande till Likviditetskrav	19,7	4,9

I kapitalbasen ingår resultat som har verifierats av person som har en oberoende ställning.

Beloppet för fasta kostnader baserar sig på budget i ansökan till FI.

NOTER TILL RESULTAT- OCH BALANSRÄKNINGEN

Not 1. Provisionsintäkter

	2022	2020-09-15 -2021-12-31 (16 mån)
Provisionsintäkter	16 985 027	0
Summa	16 985 027	0

Samtliga intäkter i FE Fonder AB är till fullo hänförliga till verksamhet i Sverige.

Not 2. Räntenetto

	2022	2020-09-15 -2021-12-31 (16 mån)
Ränteintäkter		
- Företagssektor	99	0
Räntekostnader		
- Företagssektor	-590	-398
Räntenetto	-491	-398

Not 3. Allmänna administrationskostnader

	2022	2020-09-15 -2021-12-31 (16 mån)
Löner och andra ersättningar	4 319 529	0
Lokalkostnader	323 538	384 655
IT-kostnader	119 931	41 971
Arvoden till uppdragstagare och underleverantörer	1 872 452	1 271 272
Tillsynsavgifter myndigheter	92 567	324 000
Övriga allmänna administrationskostnader	141 113	399 878
Summa allmänna administrationskostnader	6 869 130	2 421 776

Löner och andra ersättningar, specifikation

Arvode till styrelseordförande Fredrik Svederman	120 000	0
Arvode till styrelseledamot Jonas Hansson	60 000	0
Arvode till styrelseledamot Lina Hedenström	60 000	0
Löner och andra ersättningar till VD Fredrik Skoglund <i>varav rörlig ersättning</i>	1 200 000 0	0 0
Pensionskostnader styrelse	0	0
Pensionskostnader VD Fredrik Skoglund	300 000	0
Pensionskostnader anställda	300 000	0
Löner och andra ersättningar till anställda	1 279 375	0
Sociala kostnader	989 016	0
Övriga personalkostnader	11 138	0
Summa löner och ersättningar	4 319 529	0

Ersättningar till ledande befattningshavare

Styrelseledamöterna har erhållit ett arvode på totalt 240 tkr (0). Till VD har utgått 1 200 tkr i lön och premier för tjänstepension uppgår till 300 tkr.

Fasta och rörliga ersättningar

Bolagets anställda erhåller en marknadsmässig fast lön samt möjlighet till rörlig ersättning.

Pensioner

Samtliga anställdas pensioner tryggas endast genom avgiftsbestämda planer som fastställts individuellt i respektive anställds anställningskontrakt och löper så länge personen i fråga är anställd av Bolaget.

En avgiftsbestämd pensionsplan är en pensionsplan enligt vilken bolaget betalar fasta avgifter till ett försäkringsbolag. Bolaget har inte några rättsliga eller informella förpliktelser att betala ytterligare avgifter om denna juridiska enhet inte har tillräckliga tillgångar för att betala alla ersättningar till anställda som hänger samman med de anställdas tjänstgöring under innevarande eller tidigare perioder.

Bolaget har inga villkor i anställningskontrakt innebärandes att någon anställd person har rätt till pensioner efter dennes kontraktsmässiga uppsägningstid löpt ut.

Uppsägningstider och avgångsvederlag

Enligt avtal mellan bolaget och verkställande direktören uppgår den ömsesidiga uppsägningstiden till 6 månader. Det föreligger inga avtal om avgångsvederlag för någon anställd i Bolaget.

	2022	2020-09-15 -2021-12-31 (16 mån)
Medelantal anställda	2	0
Varav män	2	0
	2022	2020-09-15 -2021-12-31 (16 mån)
Styrelseledamöter och ledande befattningshavare		
<i>Styrelseledamöter</i>		
Antal på balansdagen	4	4
Varav män	3	3
<i>Verkställande direktörer och andra ledande befattningshavare</i>		
Antal på balansdagen	1	1
Varav män	1	1
	2022	2020-09-15 -2021-12-31 (16 mån)
Ersättning till revisorn		
Avser revision	65 125	50 000
Avser övriga uppdrag	7 500	0
Summa	72 625	50 000

Not 4. Leasingavtal – Operationell Leasing

	2022	2020-09-15 -2021-12-31 (16 mån)
Under året har företagets leasingavgifter som avser hyror uppgått till Framtida minimileasingavgifter för icke uppsägningsbara leasingavtal, förfaller till betalning enligt följande:	323 538	384 655
Inom 1 år, ca:	323 538	384 655
Mellan 2 och 5 år, ca:	1 215 082	1 538 620

Not 5. Inventarier

Tkr	2022-12-31	2021-12-31
Inventarier		
Ingående balans	0	0
Anskaffningsvärde	26 423	0
Avyttringar och utrangeringar	0	0
Utgående balans	26 423	0
Avskrivningar		
Ingående balans	0	0
Årets avskrivningar	-5 137	0
Avyttringar och utrangeringar	0	0
Utgående balans	-5 137	0
Redovisade värden		
IB	0	0
UB	21 286	0

Not 6. Skatt på årets resultat

	2022	2020-09-15 -2021-12-31 (16 mån)
Aktuell skatt	1 589 010	0
Uppskjuten skatt	496 595	496 595
Summa	2 085 605	496 595
<i>Avstämning av effektiv skatt</i>		
Resultat före skatt	10 110 269	-2 422 174
<i>Skatteeffekt 20,6 % av:</i>		
Årets resultat	2 082 715	-498 968
Ej skattepliktiga intäkter	0	0
Ej avdragsgilla kostnader	2 890	2 373
Summa	2 085 605	-496 595
Kvarstående outnyttjade underskott	0	496 595

Not 7. Utlåning till kreditinstitut

	2022-12-31	2021-12-31
Utestående fordringar		
- Svenska banker	10 301 204	2 553 886

Not 8. Övriga tillgångar

	2022-12-31	2021-12-31
Skattefordringar	161 105	0
Övriga fordringar	28 714	300 220
Koncernfordran	5 625	5 625
Uppskjuten skatt	0	496 595
Summa	195 444	802 440

Not 9. Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2022-12-31	2021-12-31
Förutbetald hyra	59 000	0
Övriga förutbetalda kostnader	57 019	26 290
Upplupna intäkter	1 266 708	0
Summa	1 382 727	26 290

Not 10. Övriga skulder

	2022-12-31	2021-12-31
Leverantörsskulder	236 368	152 070
Personalskatter	173 134	0
Övriga skulder	287 074	0
Summa	696 576	152 071

Not 11. Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2022-12-31	2021-12-31
Övriga upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	80 000	131 125
Summa	80 000	131 125

Not 12. Eget kapital

	2022-12-31	2021-12-31
Bundet eget kapital	0	0
Aktiekapital (25 000 med kvotvärde 1 kr)	25 000	25 000
Summa bundet eget kapital	25 000	25 000
Fritt eget kapital		
Balanserat resultat	3 074 421	5 000 000
Årets resultat	8 024 664	-1 925 579
Summa bundet eget kapital	11 099 085	3 074 421
Summa eget kapital	11 124 085	3 099 421

Not 13. Poster inom linjen

	2022-12-31	2021-12-31
<i>Ställda säkerheter</i>		
Panter och därmed jämställda säkerheter	Inga	Inga
Övriga ställda säkerheter	Inga	Inga
<i>Eventualförpliktelser</i>		
Ansvarsförbindelser	Inga	Inga
Åtaganden	Inga	Inga

ÖVRIGA NOTER

Not 14. Transaktioner med närstående

	2022	2021
FredErik Holding AB	0	5 625
Betalt aktieägartillskott	0	5 000 000
	0	5 005 625

Samtliga transaktioner med närstående har skett på marknadsmässiga villkor.

Not 15. Löptidsinformation

Per 2022-12-31	På anfordran	< 3 mån	3-12 mån	1-10 år	Utan löptid	Totalt
Tillgångar						
Utlåning till kreditinstitut	10 301 204	0	0	0	0	10 301 204
Övriga tillgångar	0	1 578 171	0	21 286	0	1 599 457
Summa tillgångar	10 301 204	1 578 171	0	21 286	0	11 900 661
<i>Per 2021-12-31</i>	<i>2 553 886</i>	<i>305 845</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>2 859 731</i>
Skulder						
Övriga skulder	0	696 576	0	0	0	696 576
Uppl. kostnader och förutbet. intäkte	0	80 000	0	0	0	80 000
Summa skulder	0	776 576	0	0	0	776 576
<i>Per 2021-12-31</i>	<i>0</i>	<i>152 070</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>152 070</i>

Not 16. Klassificering av finansiella instrument

Per 2022-12-31	Anskaffningsvärde	2022-12-31 Verkligt värde	Summa
Tillgångar			
Utlåning till kreditinstitut	10 301 204	0	10 301 204
Övriga tillgångar	1 599 457	0	1 599 457
Summa tillgångar	11 900 661	0	11 900 661
<i>Per 2021-12-31</i>	<i>2 569 711</i>	<i>0</i>	<i>2 569 711</i>
Skulder			
Övriga skulder	696 576	0	696 576
Uppl kostnader och förutbetalda intäkter	80 000	0	80 000
Summa skulder	776 576	0	776 576
<i>Per 2021-12-31</i>	<i>283 195</i>	<i>0</i>	<i>283 195</i>

Not 17. Väsentliga händelser efter räkenskapsårets utgång och framtida utveckling

Inga väsentliga händelser har inträffat efter räkenskapsårets utgång.
Styrelsen ser positivt på bolagets framtida utveckling och möjligheter.

Not 18. Resultatdisposition

Vinst att disponera, belopp i kr

Balanserat resultat	3 074 421
Årets resultat	8 024 664
Summa	11 099 085

Styrelsen föreslår att vinsten disponeras enligt följande

Återbetalning av aktieägartillskott	5 000 000
Utdelning till aktieägarna	3 000 000
Balanseras i ny räkning	3 099 085
Summa	11 099 085

Härmed försäkras att, såvitt vi känner till, årsredovisningen är upprättad i överensstämmelse med god redovisningssed. De lämnade uppgifterna stämmer med de faktiska förhållandena i verksamheten och ingenting av väsentlig betydelse har utelämnats som skulle kunna påverka den bild av företaget som skapats av årsredovisningen.

Årsredovisningen har godkänts för utfärdande av styrelsen den 2023-06-16 för fastställelse på årsstämman den 2023-06-16.

Stockholm 2023-

Fredrik Svederman
Styrelseordförande

Jonas Hansson
Ledamot

Lina Hedenström
Ledamot

Fredrik Skoglund
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats 2023-

Grant Thornton Sweden AB

Nilla Rocknö
Auktoriserad revisor

Document history

DOCUMENT NAME:
FE Fonder ÅR 2022.pdf
21 pages



ank=20230710;2023071101673

COMPLETED BY ALL:
16.06.2023 14:25
SENT BY OWNER:
Henrik Ryman · 16.06.2023 09:05
DOCUMENT ID:
ryef0tYtwn
ENVELOPE ID:
BkfAKKYv3-ryef0tYtwn

Activity log

RECIPIENT	ACTION	TIMESTAMP (CELT)	METHOD	DETAILS
1. JONAS HANSSON karljonashansson@outlook.com	Signed Authenticated	16.06.2023 09:10 16.06.2023 09:08	eID Low	Swedish BankID (DOB: 1974/06/05) IP: 83.185.35.31
2. FREDRIK SVEDERMAN fredriksvederman@hotmail.com	Signed Authenticated	16.06.2023 09:13 16.06.2023 09:09	eID Low	Swedish BankID (DOB: 1970/08/15) IP: 87.246.163.177
3. LINA HEDENSTRÖM lina.hedenstrom@ntm.se	Signed Authenticated	16.06.2023 09:34 16.06.2023 09:33	eID Low	Swedish BankID (DOB: 1973/03/10) IP: 217.213.100.68
4. FREDRIK SKOGLUND fredrik.skoglund@fefonder.se	Signed Authenticated	16.06.2023 13:44 16.06.2023 13:44	eID Low	Swedish BankID (DOB: 1973/11/08) IP: 213.115.0.99
5. NILLA ROCKNÖ nilla.rockno@se.gt.com	Signed Authenticated	16.06.2023 14:25 16.06.2023 14:24	eID Low	Swedish BankID (DOB: 1964/12/22) IP: 217.213.89.127

* Action describes both the signing and authentication performed by each recipient. Authentication refers to the ID method used to access the document.

Custom events

No custom events related to this document

Verified ensures that the document has been signed according to the method stated above. Copies of signed documents are securely stored by Verified.

To review the signature validity, please open this PDF using Adobe Reader.



GDPR
compliant



eIDAS
standard



PAdES
sealed

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i FE Fonder AB

org.nr 559271-5436

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för FE Fonder AB för år 2022.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med lagen om årsredovisning i kreditinstitut och värdepappersbolag och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av FE Fonder AB 's finansiella ställning per den 31 december 2022 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året enligt lagen om årsredovisning i kreditinstitut och värdepappersbolag. 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 revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till FE Fonder 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 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 lagen om årsredovisning i kreditinstitut och värdepappersbolag.

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 på misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. De 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 och verkställande direktören 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 på 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 revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller fel 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 på 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. 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 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 och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören 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 och verkställande direktörens förvaltning för FE Fonder AB för år 2022 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionsbedömning i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till FE Fonder AB enligt god revisionsbedömning 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 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. Den 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

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 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, lagen om årsredovisning i kreditinstitut och värdepappersbolag 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 revisionsbedömning 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 revisionsbedömning 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 styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Stockholm den dag som framgår av digital signatur

Grant Thornton Sweden AB

Nilla Rocknö

Auktoriserad revisor



ank=20230710;2023071101676

Document history

COMPLETED BY ALL:
16.06.2023 14:24
SENT BY OWNER:
Henrik Ryman • 16.06.2023 09:08
DOCUMENT ID:
ryjdcYtD2
ENVELOPE ID:
Hkcu5FtDn-ryjdcYtD2

DOCUMENT NAME:
RB FE Fonder 2022.pdf
2 pages

Activity log

RECIPIENT	ACTION*	TIMESTAMP (CELT)	METHOD	DETAILS
1. NILLA ROCKNÖ nilla.rockno@se.gt.com	Signed Authenticated	16.06.2023 14:24 16.06.2023 14:23	eID Low	Swedish BankID (DOB: 1964/12/22) IP: 217.213.89.127

* Action describes both the signing and authentication performed by each recipient. Authentication refers to the ID method used to access the document.

Custom events

No custom events related to this document

Verified ensures that the document has been signed according to the method stated above. Copies of signed documents are securely stored by Verified.

To review the signature validity, please open this PDF using Adobe Reader.



GDPR compliant



eIDAS standard



PAdES sealed