

Årsredovisning

för

Fibonacci Asset Management AB

556640-9982

Räkenskapsåret

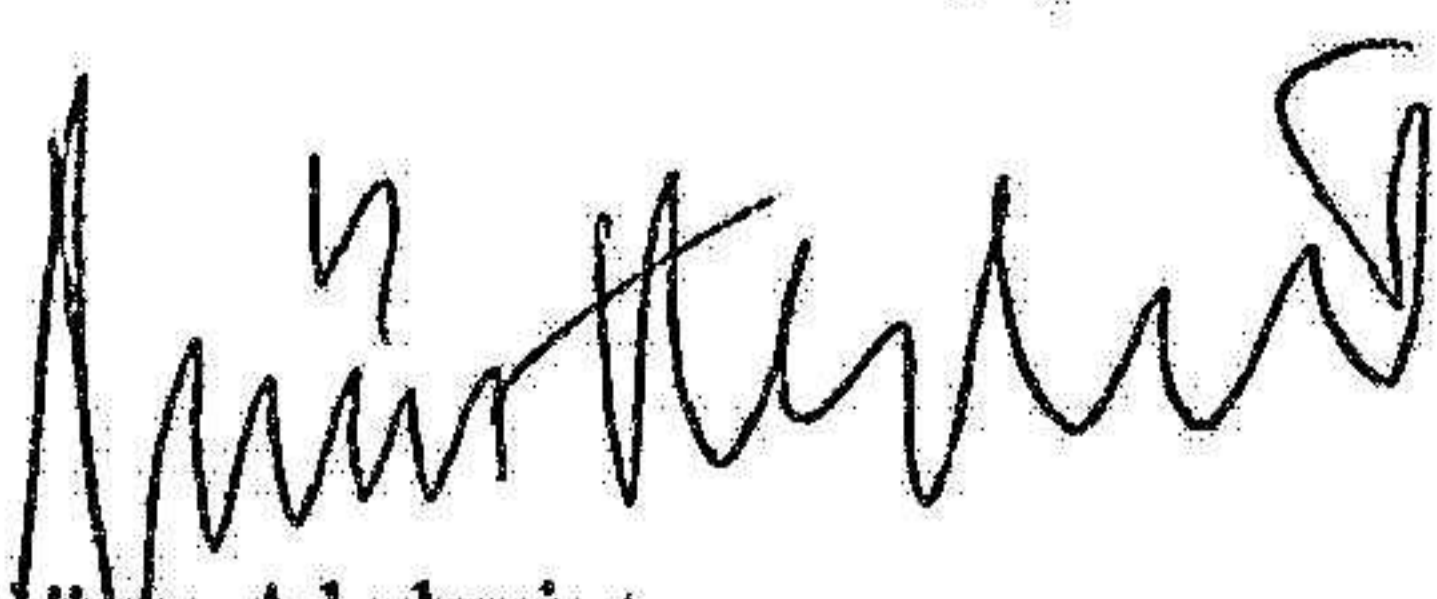
2023

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Fibonacci Asset Management AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma 2024-06-14. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Jag intygar också att innehållet i årsredovisningen och revisionsberättelsen stämmer överens med originalen.

Stockholm 2024-06-14



Björn Algkvist

Årsredovisning

för

Fibonacci Asset Management AB

556640-9982

Räkenskapsåret

2023

Styrelsen och verkställande direktören för Fibonacci Asset Management AB upprättar följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023.

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Bolaget bedriver handel med värdepapper samt konsultverksamhet avseende fast och lös egendom.

Företaget har sitt säte i Stockholm.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Bolaget har under innevarande år haft en negativ syn på de globala värdepappersmarknaderna och har under året avyttrat lagret med värdepapper. Bolaget utvärderar läget på värdepappersmarknaderna och kommer när tillfälle ges att återuppta handeln med värdepapper.

Förväntad framtida utveckling samt väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Bolaget förväntas driva verksamheten oförändrad under 2024.

Ägarförhållanden

Företaget är ett helägt dotterföretag till Fibonacci Growth Capital AB, org nr 556528-1770 med säte i Stockholm. Moderföretaget Fibonacci Growth Capital AB upprättar koncernredovisning.

Flerårsöversikt (Tkr)	2023	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	59 126	428 572	214 983	548 856	295 923
Balansomslutning	88 803	113 292	106 946	106 804	154 659
Avkastning på eget kap. (%)	-1	13	59	-1	12
Soliditet (%)	97	76	80	80	55

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	85 836 518	48 601	85 985 119
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Balanseras i ny räkning		48 601	-48 601	0
Årets resultat			-942	-942
Belopp vid årets utgång	100 000	85 885 119	-942	85 984 177

Villkorade, ännu ej återbetalda, aktieägartillskott uppgår per balansdagen till 65 700 tkr (65 700 tkr).

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	85 885 119
årets förlust	-942
	85 884 177
disponeras så att	
i ny räkning överföres	85 884 177
	85 884 177

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

Resultaträkning

	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Nettoomsättning	5	59 126 491 59 126 491	428 572 029 428 572 029
Rörelsens kostnader			
Kostnad sålda värdepapper		-60 482 824	-417 018 745
Övriga externa kostnader		-229 428	-655 920
		-60 712 252	-417 674 665
Rörelseresultat	6	-1 585 761	10 897 364
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	7	804 623	809 841
Räntekostnader och liknande resultatposter		-96 877	-145 995
		707 746	663 846
Resultat efter finansiella poster		-878 015	11 561 210
Bokslutsdispositioner	8	878 000	-11 500 000
Resultat före skatt		-15	61 210
Skatt på årets resultat	9	-927	-12 609
Årets resultat		-942	48 601

Balansräkning

Not

2023-12-31

2022-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Finansiella anläggningstillgångar

Andra långfristiga fordringar

11

1 500 000

5 000 000

Omsättningstillgångar

Varulager m m

Värdepapper

12

0

19 246 768

Kortfristiga fordringar

Fordringar hos koncernföretag

78 716 169

61 643 169

Övriga fordringar

3 582 389

82 612

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

716 894

250 104

83 015 452

61 975 885

Kassa och bank

4 287 381

27 069 345

Summa omsättningstillgångar

87 302 833

108 291 998

SUMMA TILLGÅNGAR

88 802 833

113 291 998

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital	13, 14		
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		100 000	100 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst eller förlust		85 885 119	85 836 518
Årets resultat		-942	48 601
		85 884 177	85 885 119
Summa eget kapital		85 984 177	85 985 119
Kortfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut	17	0	8 010 110
Skulder till koncernföretag		2 534 500	5 484 500
Skulder till andra närstående fysiska och juridiska personer		170 619	170 619
Aktuella skatteskulder		13 536	272 927
Övriga skulder		0	13 245 669
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		100 001	123 054
Summa kortfristiga skulder		2 818 656	27 306 879
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		88 802 833	113 291 998

Kassaflödesanalys

	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		-878 015	11 561 210
Betald skatt		-260 318	0
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital		-1 138 333	11 561 210
Kassaflöde från förändring av rörelsekapitalet			
Förändring av varulager och pågående arbete		19 246 768	26 988 266
Förändring av kortfristiga fordringar		-17 539 567	-45 487 219
Förändring av kortfristiga skulder		-23 350 832	-5 280 701
Kassaflöde från den löpande verksamheten		-22 781 964	-12 218 444
Investeringsverksamheten			
Lån övriga företag		0	-5 000 000
Årets kassaflöde		-22 781 964	-17 218 444
Likvida medel vid årets början			
Likvida medel vid årets början		27 069 345	44 287 789
Likvida medel vid årets slut		4 287 381	27 069 345

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

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

Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.

Övriga tillgångar och skulder har upptagits till anskaffningsvärden där inget annat anges.

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

Intäktsredovisning

Intäkter har tagits upp till verkligt värde av vad som erhållits eller kommer att erhållas och redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska fördelarna kommer att tillgodogöras bolaget och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Anläggningstillgångar

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

Avskrivning sker linjärt över den förväntade nyttjandeperioden med hänsyn till väsentligt restvärde.

Varulager

Varulagret har värderats till det lägsta av anskaffningsvärdet respektive verkligt marknadsvärde enligt portföljmetoden.

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Balansomslutning

Företagets samlade tillgångar.

Avkastning på eget kap. (%)

Resultat efter finansiella poster i procent av justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt).

Soliditet (%)

Justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt) i procent av balansomslutning.

Not 2 Eventualförpliktelser

	2023-12-31	2022-12-31
Eventualförpliktelser	0	0
	0	0

Not 3 Ställda säkerheter

	2023-12-31	2022-12-31
För skulder till kreditinstitut:		
Värdepappersdepå till förmån för utnyttjad kredit	0	0
	0	0

Not 4 Uppgifter om moderbolag

Företaget är ett helägt dotterföretag till Fibonacci Growth Capital AB, org nr 556528-1770, med säte i Stockholm.

Moderföretaget upprättar koncernredovisning för den största koncernen.

Inga köp eller försäljningar mellan andra koncernföretag har ägt rum innevarande eller föregående år.

Not 5 Nettoomsättningens fördelning

	2023	2022
Nettoomsättningen per rörelsegren		
Försäljning värdepapper	59 126 491	426 980 401
Ersättning garanti nyemission	0	1 591 628
	59 126 491	428 572 029

Not 6 Inköp och försäljningar mellan koncernföretag

Under året har inga koncerninterna inköp eller försäljningar ägt rum.

Not 7 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

	2023	2022
Utdelningar	-10 000	135 000
Övriga ränteintäkter	781 601	405 715
Kursdifferenser	33 021	269 126
	804 622	809 841

Not 8 Bokslutsdispositioner

	2023	2022
Lämnade koncernbidrag	0	-11 500 000
Mottagna koncernbidrag	878 000	0
	878 000	-11 500 000

Not 9 Aktuell och uppskjuten skatt

	2023	2022
Skatt på årets resultat		
Aktuell skatt	927	12 609
Totalt redovisad skatt	927	12 609

Avstämning av effektiv skatt

	2023		2022	
	Procent	Belopp	Procent	Belopp
Redovisat resultat före skatt		-15		61 210
Skatt enligt gällande skattesats	20,60	-3	20,60	-12 609
Ej skattepliktiga intäkter		930		
Redovisad effektiv skatt	6 180,00	927	20,60	-12 609

Not 11 Andra långfristiga fordringar

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	5 000 000	0
Tillkommande fordringar	0	5 000 000
Omklassificering till kortfristig fordran	-3 500 000	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 500 000	5 000 000
Utgående redovisat värde	1 500 000	5 000 000

Not 12 Varulager

	2023-12-31	2022-12-31
Värdepapper, marknadsnoterade	0	19 246 768
	0	19 246 768

Not 13 Antal aktier och kvotvärde

Namn	Antal aktier	Kvotvärde
Antal aktier	1 000	100
	1 000	

Not 14 Disposition av vinst eller förlust

2023-12-31

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel:

balanserad vinst	85 885 119
årets förlust	-942
	85 884 177

disponeras så att

i ny räkning överföres

85 884 177

85 884 177

Not 17 Checkräkningskredit

2023-12-31

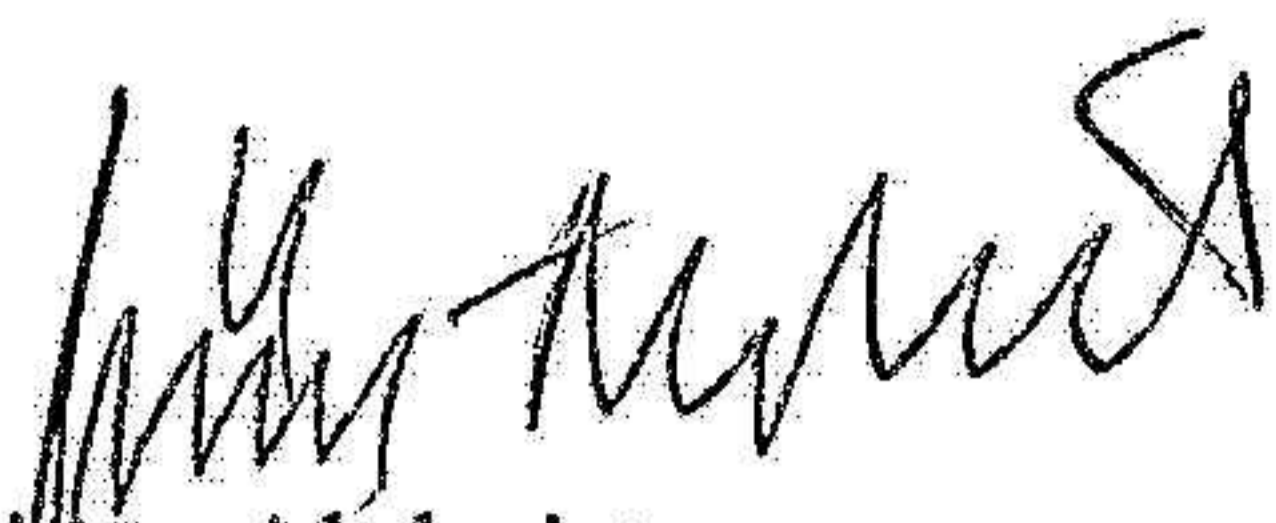
2022-12-31

Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till	0	25 000 000
Utnyttjad kredit uppgår till	0	8 010 110

Ställda säkerheter

Värdepappersdepå till förmån för utnyttjad kredit	0	8 010 110
	0	8 010 110

Stockholm 2024-06-10


Björn Alkvist
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats 2024-06-14

KPMG AB


Fredrik Andersson
Auktoriserad revisor

2024062720184

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Fibonacci Asset Management AB, org. nr 556640-9982.

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Fibonacci Asset Management AB för år 2023.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Fibonacci Asset Management ABs finansiella ställning per den 31 december 2023 och av dess finansiella resultat och kassaflöde 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 revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Fibonacci Asset Management 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 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 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 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. 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 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 Fibonacci Asset Management AB för år 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelseledamoten 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 Fibonacci Asset Management 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 styrelseledamoten 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 14 juni 2024

KPMG AB



Fredrik Andersson
Auktoriserad revisor