

Årsredovisning

för

Freys Finans och Värdepapper Aktiebolag

556208-9432

Räkenskapsåret

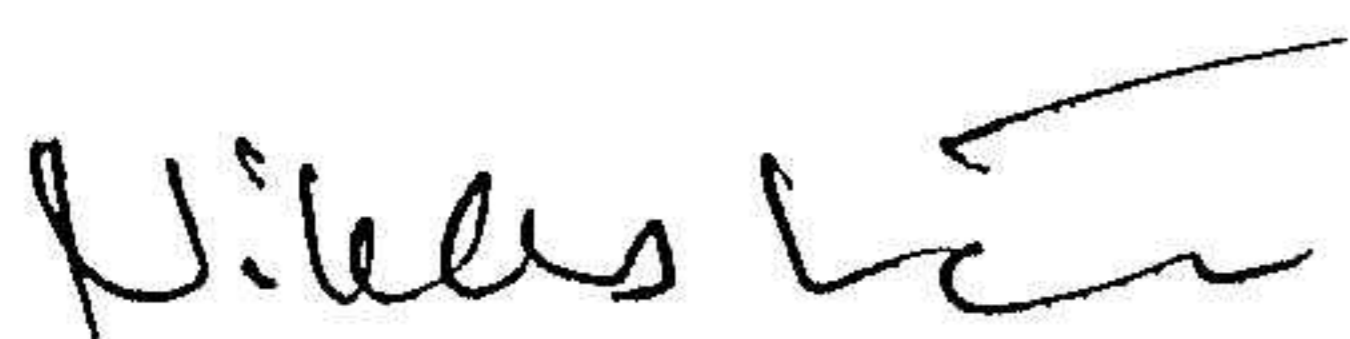
2021-07-01 – 2022-12-31

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Freys Finans och Värdepapper Aktiebolag intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition. *Stämman hölls 2023-06-16*

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

Stockholm *16/6 - 23*



Niklas Läck

Årsredovisning
för
Freys Finans och Värdepapper Aktiebolag
556208-9432

Räkenskapsåret
2021-07-01 – 2022-12-31

Styrelsen för Freys Finans och Värdepapper Aktiebolag avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2021-07-01 – 2022-12-31.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK. Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor (kr). Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Bolaget bedriver handel med värdepapper.

Företaget har sitt säte i Stockholm.

Ägarförhållanden

Freys Finans och Värdepapper AB ägs till 100% av Freys Förvaltnings AB, 556372-9721, med säte i Stockholm. Moderbolaget upprättar koncernredovisning i vilket detta bolag ingår.

Flerårsöversikt (Tkr)	2021/22	2020/21	2019/20	2018/19	2017/18
Nettoomsättning	12 055	7 396	6 749	4 500	15 736
Resultat efter finansiella poster	-1 088	360	-1 235	-2 152	-817
Balansomslutning	35 491	37 769	20 871	25 405	28 998
Soliditet (%)	0,3	1,3	0,7	0,7	0,6

För definitioner av nyckeltal, se Redovisnings- och värderingsprinciper.

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	20 000	28 004	359 677	507 681
Disposition enligt beslut av årsstämman:					
Balanseras i ny räkning			359 677	-359 677	0
Erhållna aktieägartillskott			681 000		681 000
Årets resultat				-1 088 037	-1 088 037
Belopp vid årets utgång	100 000	20 000	1 068 681	-1 088 037	100 644

Förslag till behandling av ansamlad förlust

Styrelsen föreslår att den ansamlade förlusten (kronor):

balanserad vinst	1 068 681
årets förlust	-1 088 037
	-19 356
behandlas så att	
i ny räkning överföres	-19 356
	-19 356

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

Resultaträkning

	Not	2021-07-01 -2022-12-31 (18 mån)	2020-07-01 -2021-06-30
Rörelsens intäkter			
Försäljning värdepapper		12 054 776	7 396 329
Övriga rörelseintäkter		3 418	2 235
		12 058 194	7 398 564
Rörelsens kostnader	2		
Värdepappersinköp		-12 755 031	-6 557 389
Övriga externa kostnader		-173 402	-70 340
		-12 928 433	-6 627 729
Rörelseresultat		-870 239	770 835
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	3	539 102	144 350
Räntekostnader och liknande resultatposter	4	-756 900	-555 508
		-217 798	-411 158
Resultat efter finansiella poster		-1 088 037	359 677
Resultat före skatt		-1 088 037	359 677
Årets resultat		-1 088 037	359 677

2023071300744

Balansräkning

Not

2022-12-31

2021-06-30

TILLGÅNGAR

Omsättningstillgångar

Varulager m m

5

Värdepapper

23 669 351

21 427 091

23 669 351

21 427 091

Kortfristiga fordringar

Övriga fordringar

0

76

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

14 552

6 611

14 552

6 687

Kortfristiga placeringar

Övriga kortfristiga placeringar

125

125

125

125

Kassa och bank

11 806 666

16 335 456

Summa omsättningstillgångar

35 490 694

37 769 359

SUMMA TILLGÅNGAR

35 490 694

37 769 359

2023071300745

Balansräkning	Not	2022-12-31	2021-06-30
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital	6		
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		100 000	100 000
Reservfond		20 000	20 000
		120 000	120 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst eller förlust		1 068 681	28 004
Årets resultat		-1 088 037	359 677
		-19 356	387 681
Summa eget kapital		100 644	507 681
Långfristiga skulder	7		
Skulder till koncernföretag		35 369 000	35 300 000
Summa långfristiga skulder		35 369 000	35 300 000
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		0	2 500
Övriga skulder		0	1 938 128
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		21 050	21 050
Summa kortfristiga skulder		21 050	1 961 678
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		35 490 694	37 769 359

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

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

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

Intäktsredovisning

Intäkter avseende försäljning av värdepapper redovisas när de väsentliga riskerna och fördelarna som är förknippade med äganderätten har övergått på köparen och när intäktsbeloppet kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Värderingsprinciper m.m.

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

Finansiella instrument

Finansiella instrument värderas utifrån anskaffningsvärdet. Instrumentet redovisas i balansräkningen när bolaget blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor. Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när rätten att erhålla kassaflöden från instrumentet har löpt ut eller överförts och bolaget har överfört i stort sett alla risker och förmåner som är förknippade med äganderätten. Finansiella skulder tas bort från balansräkningen när förpliktelserna har reglerats eller på annat sätt upphört.

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader men före bokslutsdispositioner och skatter.

Balansomslutning

Företagets samlade tillgångar.

Soliditet (%)

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

Uppskattningar och bedömningar

Företagsledningen gör uppskattningar och antaganden om framtiden. Dessa uppskattningar kommer sällan att motsvara det verkliga resultatet. De uppskattningar och antaganden som kan komma att leda till risk för väsentliga justeringar i redovisade värden för tillgångar och skulder är främst värdering av bolagets värdepappersportfölj.

2023071300748

Not 2 Exceptionella kostnader

	2021-07-01 -2022-12-31	2020-07-01 -2021-06-30
Nedskrivning av aktievärde	-806 666 -806 666	-1 403 989 -1 403 989

Not 3 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

	2021-07-01 -2022-12-31	2020-07-01 -2021-06-30
Utdelningar	481 930	135 958
Övriga ränteintäkter	57 172	8 392
	539 102	144 350

Not 4 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2021-07-01 -2022-12-31	2020-07-01 -2021-06-30
Räntekostnader till koncernföretag	-756 900	-555 495
Övriga räntekostnader	0	-13
	-756 900	-555 508

Not 5 Värdepapper

	2022-12-31	2021-06-30
Noterade aktier och andelar	23 669 351 23 669 351	21 427 091 21 427 091

Marknadsvärde 2021-06-30 var 21 427 091SEK (18 057 416SEK).

Not 6 Antal aktier och kvotvärde

Namn	Antal aktier	Kvot- värde
Antal A-Aktier	1 000 1 000	100

2023071300749

Not 7 Långfristiga skulder

	2022-12-31	2021-06-30
Förfaller senare än fem år efter balansdagen		
Skulder till koncernföretag	35 369 000	35 300 000
	35 369 000	35 300 000

Not 8 Checkräkningskredit

	2022-12-31	2021-06-30
Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till	100 000	100 000
Utnyttjad kredit uppgår till	0	0

Not 9 Uppgifter om moderföretag

Freys Finans och Värdepapper AB ägs till 100% av Freys Förvaltnings AB, 556372-9721, med säte i Stockholm. Moderbolaget upprättar koncernredovisning i vilket detta bolag ingår.

Not 10 Ställda säkerheter

	2022-12-31	2021-06-30
För checkräkningskredit		
Pantsatta aktier	1 300 000	1 300 000
	1 300 000	1 300 000

Resultat- och balansräkningen kommer att föreläggas på årsstämma för fastställelse.

Stockholm

Niklas Läck

Anders Läck

Min revisionsberättelse har lämnats

Jonas Helleklint
Auktoriserad revisor

PENNEO

Signaturerna i detta dokument är juridiskt bindande. Dokumentet är signerat genom Penneo™ för säker digital signering.
Tecknarnas identitet har lagrats, och visas nedan.

"Med min signatur bekräftar jag innehållet och alla datum i detta dokumentet."

ANDERS LÄCK

Styrelseledamot

Serienummer: 19450208xxxx

IP: 81.229.xxx.xxx

2023-05-11 17:00:04 UTC



Jan Niklas Läck

Styrelseledamot

Serienummer: 19700308xxxx

IP: 217.13.xxx.xxx

2023-05-12 07:56:34 UTC



Per Erik Jonas Helleklint

Auktoriserad revisor

Serienummer: 19770109xxxx

IP: 217.16.xxx.xxx

2023-05-17 14:26:42 UTC



Fotokopians överensstämmelse
med originalet intygas:

Dev Chand

076 119 45 93

Detta dokument är digitalt signerat genom Penneo.com. Den digitala signeringsdatan i dokumentet är säkrad och validerad genom det datogenererade hashvärdet hos det originella dokumentet. Dokumentet är låst och tidsstämplat med ett certifikat från en betrodd tredje part. All kryptografisk information är innesluten i denna PDF, för framtida validering om så krävs.

Hur man verifierar originaliteten hos dokumentet

Detta dokument är skyddat genom ett Adobe CDS certifikat. När du öppnar

dokumentet i Adobe Reader bör du se att dokumentet är certifierat med **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com> Detta garanterar att dokumentets innehåll inte har ändrats.

Du kan verifiera den kryptografiska informationen i dokumentet genom att använda Penneos validator, som finns på <https://penneo.com/validator>

2023071300751

Penneo dokumentnyckel: GLSEE-PU2JN-YC7UX-XDT4M-SSBH1-H4I02

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Freys Finans & Värdepapper AB
Org. nr 556208-9432

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Freys Finans & Värdepapper AB för räkenskapsåret 1 juli 2021 - 31 december 2022.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Freys Finans & Värdepapper AB:s finansiella ställning per den 31 december 2022 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Jag tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Freys Finans & Värdepapper AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina uttalanden.

Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen ansvarar även för den interna kontroll som 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 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 avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

Revisorns ansvar

Mina mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller mina uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara

väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

Som del av en revision enligt ISA använder jag professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer jag riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller 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 mina 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 jag mig en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för min revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala mig om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar jag lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Jag drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Om jag drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste jag i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Mina slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar jag den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

Jag måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Jag måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som jag identifierat.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver min revision av årsredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Freys Finans & Värdepapper AB för räkenskapsåret 1 juli 2021 - 31 december 2022 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman behandlar förlusten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Freys Finans & Värdepapper AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina uttalanden.

Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Vid förslag till utdelning innefattar detta bland annat en bedömning av om utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som bolagets verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av bolagets egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets ekonomiska situation och att tillse att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt.

Revisorns ansvar

Mitt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed mitt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot i något väsentligt avseende:

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

Mitt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed mitt uttalande om detta, är att med rimlig grad av säkerhet bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god 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 jag professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen och förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på min professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att jag fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelser skulle ha särskild betydelse för bolagets situation. Jag går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för mitt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för mitt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har jag granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Min revisionsberättelse har lämnats i Stockholm den dag som framgår av min elektroniska underskrift.

Jonas Helleklint
Auktoriserad revisor

PENNEO

Signaturerna i detta dokument är juridiskt bindande. Dokumentet är signerat genom Penneo™ för säker digital signering.
Tecknarnas identitet har lagrats, och visas nedan.

"Med min signatur bekräftar jag innehållet och alla datum i detta dokumentet."

Per Erik Jonas Helleklint

Auktoriserad revisor

Serienummer: 19770109xxxx

IP: 217.16.xxx.xxx

2023-05-17 14:27:17 UTC



Fotokopians överensstämmelse
med originalet intygas:

Den Chanel
076 119 45 93

Detta dokument är digitalt signerat genom Penneo.com. Den digitala signeringsdatan i dokumentet är säkrad och validerad genom det datorgenererade hashvärdet hos det originella dokumentet. Dokumentet är låst och tidsstämplat med ett certifikat från en betrodd tredje part. All kryptografisk information är innesluten i denna PDF, för framtida validering om så krävs.

Hur man verifierar originaliteten hos dokumentet

Detta dokument är skyddat genom ett Adobe CDS certifikat. När du öppnar

dokumentet i Adobe Reader bör du se att dokumentet är certifierat med **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com> Detta garanterar att dokumentets innehåll inte har ändrats.

Du kan verifiera den kryptografiska informationen i dokumentet genom att använda Penneos validator, som finns på <https://penneo.com/validator>

2023071300754

Penneo dokumentnyckel: E8KE7-01QJQ-BZDOB-THM50-XU2B2-0FJE4