

ÅRSREDOVISNING

för

Investment AB Balticum

Org.nr. 556139-0963

Styrelsen avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2024-01-01--2024-12-31

Innehåll	Sida
-förvaltningsberättelse	2
-resultaträkning	3
-balansräkning	4
-noter	6
-underskrifter	9

FASTSTÄLLELSEINTYG

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2025-06-27.

Årsstämman beslöt att godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

Jag intygar att innehållet i dessa elektroniska handlingar överensstämmer med originalen och att originalen undertecknats av samtliga personer som enligt lag ska underteckna dessa.

Elektroniskt underskriven av
Lennart Jarvén, Styrelseledamot
2025-06-27

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolagets verksamhet omfattar handel med värdepapper samt tävlingsverksamhet med galopphästar. Bolagets aktieportfölj är främst inriktad på utdelningar från noterade bolag.

Företagets säte är Skåne Län, Malmö kommun.

Flerårsöversikt

	2024	2023	2022	2021
Nettoomsättning	10 098 258	8 773 410	24 303 002	9 816 121
Resultat efter finansiella poster	2 253 799	-5 466 364	-6 110 476	1 651 658
Soliditet (%)	15,4	15,7	22,8	29,9

Definitioner av nyckeltal, se noter

Förändringar i eget kapital

	Aktiekapital	Reservfond	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa eget kapital
Belopp vid årets ingång	100 000	20 000	15 138 722	-5 466 364	9 792 358
Balanseras i ny räkning			-5 466 364	5 466 364	0
Årets resultat				<u>2 253 799</u>	<u>2 253 799</u>
Belopp vid årets utgång	<u>100 000</u>	<u>20 000</u>	<u>9 672 358</u>	<u>2 253 799</u>	<u>12 046 157</u>

Resultatdisposition

Medel att disponera:

Balanserat resultat	9 672 358
Årets resultat	<u>2 253 799</u>
	11 926 157

Förslag till disposition:

Balanseras i ny räkning	<u>11 926 157</u>
	11 926 157

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

Investment AB Balticum

Org.nr. 556139-0963

RESULTATRÄKNING	2024-01-01 2024-12-31	2023-01-01 2023-12-31
	Not	
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		
Nettoomsättning	10 098 258	8 773 410
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.	10 098 258	8 773 410
Rörelsekostnader		
Inköp av legotjänster och inköp av aktier och värdepapper	-6 189 003	-12 543 372
Övriga externa kostnader	-461 152	-436 160
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar	-40 082	-40 082
Summa rörelsekostnader	-6 690 237	-13 019 614
Rörelseresultat	3 408 021	-4 246 204
Finansiella poster		
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	56 554	51 664
Räntekostnader och liknande resultatposter	-1 210 776	-1 271 824
Summa finansiella poster	-1 154 222	-1 220 160
Resultat efter finansiella poster	2 253 799	-5 466 364
Resultat före skatt	2 253 799	-5 466 364
Årets resultat	2 253 799	-5 466 364

BALANSRÄKNING		2024-12-31	2023-12-31
	Not		
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	2	829 253	844 470
Maskiner och andra tekniska anläggningar	3	0	0
Inventarier, verktyg och installationer	4	69 538	94 403
Summa materiella anläggningstillgångar		<u>898 791</u>	<u>938 873</u>
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	5	100 000	100 000
Summa finansiella anläggningstillgångar		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
Summa anläggningstillgångar		998 791	1 038 873
Omsättningstillgångar			
Varulager m.m.			
Lager av värdepapper		67 921 531	54 942 155
Summa varulager		<u>67 921 531</u>	<u>54 942 155</u>
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		85 750	85 750
Fordringar hos koncernföretag		0	169 208
Övriga fordringar		1 084 282	1 149 265
Summa kortfristiga fordringar		<u>1 170 032</u>	<u>1 404 223</u>
Kassa och bank			
Kassa och bank		8 181 582	4 798 665
Summa kassa och bank		<u>8 181 582</u>	<u>4 798 665</u>
Summa omsättningstillgångar		77 273 145	61 145 043
SUMMA TILLGÅNGAR		78 271 936	62 183 916

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital	100 000	100 000
Reservfond	<u>20 000</u>	<u>20 000</u>
Summa bundet eget kapital	120 000	120 000

Fritt eget kapital

Balanserat resultat	9 672 358	15 138 722
Årets resultat	<u>2 253 799</u>	<u>-5 466 364</u>
Summa fritt eget kapital	11 926 157	9 672 358

Summa eget kapital	12 046 157	9 792 358
---------------------------	-------------------	------------------

Långfristiga skulder

6

Övriga skulder	<u>65 164 782</u>	<u>51 571 503</u>
Summa långfristiga skulder	65 164 782	51 571 503

Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder	200 000	200 000
Skulder till koncernföretag	4 192	0
Skatteskulder	989	0
Övriga skulder	775 816	540 055
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	<u>80 000</u>	<u>80 000</u>
Summa kortfristiga skulder	1 060 997	820 055

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	78 271 936	62 183 916
---------------------------------------	-------------------	-------------------

NOTER

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd (BFNAR 2016:10) om årsredovisning i mindre företag.

Materiella anläggningstillgångar

Tillämpade avskrivningstider:

Antal år

Byggnader

50

Inventarier, verktyg och installationer

5

Noter till balansräkningen

Not 2	Byggnader och mark	2024-12-31	2023-12-31
	Ingående anskaffningsvärden	<u>1 257 250</u>	<u>1 257 250</u>
	Utgående anskaffningsvärden	1 257 250	1 257 250
	Ingående avskrivningar	-412 780	-397 563
	Årets avskrivningar	<u>-15 217</u>	<u>-15 217</u>
	Utgående avskrivningar	<u>-427 997</u>	<u>-412 780</u>
	Redovisat värde	829 253	844 470
	<i>Taxeringsvärden</i>		
	Mark	7 600 000	4 641 000
	Byggnader	<u>2 904 000</u>	<u>2 140 000</u>
		10 504 000	6 781 000
Not 3	Maskiner och andra tekniska anläggningar	2024-12-31	2023-12-31
	Ingående anskaffningsvärden	<u>43 935</u>	<u>43 935</u>
	Utgående anskaffningsvärden	43 935	43 935
	Ingående avskrivningar	-43 935	-43 935
	Utgående avskrivningar	<u>-43 935</u>	<u>-43 935</u>
	Redovisat värde	0	0

NOTER

Not 4	Inventarier, verktyg och installationer	2024-12-31	2023-12-31
	Ingående anskaffningsvärden	<u>284 323</u>	<u>284 323</u>
	Utgående anskaffningsvärden	284 323	284 323
	Ingående avskrivningar	-189 920	-165 055
	Årets avskrivningar	<u>-24 865</u>	<u>-24 865</u>
	Utgående avskrivningar	-214 785	-189 920
	Redovisat värde	69 538	94 403

Not 5 Andelar i koncernföretag

Företag

Organisationsnummer
Säte

Antal
Kap.andel %

Eget kapital
Resultat

Redovisat
värde

Samitech Medical AB

556496-8757

Härnösand

1 000

100,00%

1 388 296

-56 397

100 000

100 000

2024-12-31

2023-12-31

Ingående anskaffningsvärden

100 000

100 000

Utgående anskaffningsvärden

100 000

100 000

Redovisat värde

100 000

100 000

Not 6 Långfristiga skulder

2024-12-31

2023-12-31

Förfaller senare än 5 år

65 164 782

51 571 503

NOTER

Övriga noter

Not 7	Ställda säkerheter	2024-12-31	2023-12-31
	Depå av värdepapper hos Carnegie Fondkommission för	55 594 237	46 582 464
Not 8	Koncernförhållande		

NOTER

Bolaget är moderbolag, men med stöd av ÅRL 7 kap 3 § upprättas inte någon koncernredovisning.

Not 9 Definition av nyckeltal

Soliditet

Justerat eget kapital i procent av balansomslutning

Malmö den

Lennart Jarvén

Lennart Jarvén

2025-06-27

Min revisionsberättelse har lämnats den 27 juni 2025.

Kristina Anderson

Kristina Anderson

Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Investment AB Balticum, org.nr 556139-0963

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Investment AB Balticum för år 2024.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Investment AB Balticums finansiella ställning per den 31 december 2024 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 Investment AB Balticum 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 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 beslut har fattats om att avveckla verksamheten.

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 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 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. 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 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 Investment AB Balticum för år 2024 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamot ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisionsd i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Investment AB Balticum enligt god revisorsd 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 revisionsd 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.

Malmö
2025-06-27

Kristina Anderson
Kristina Anderson
Auktoriserad revisor