

Årsredovisning
för
Josef Elias Holding AB

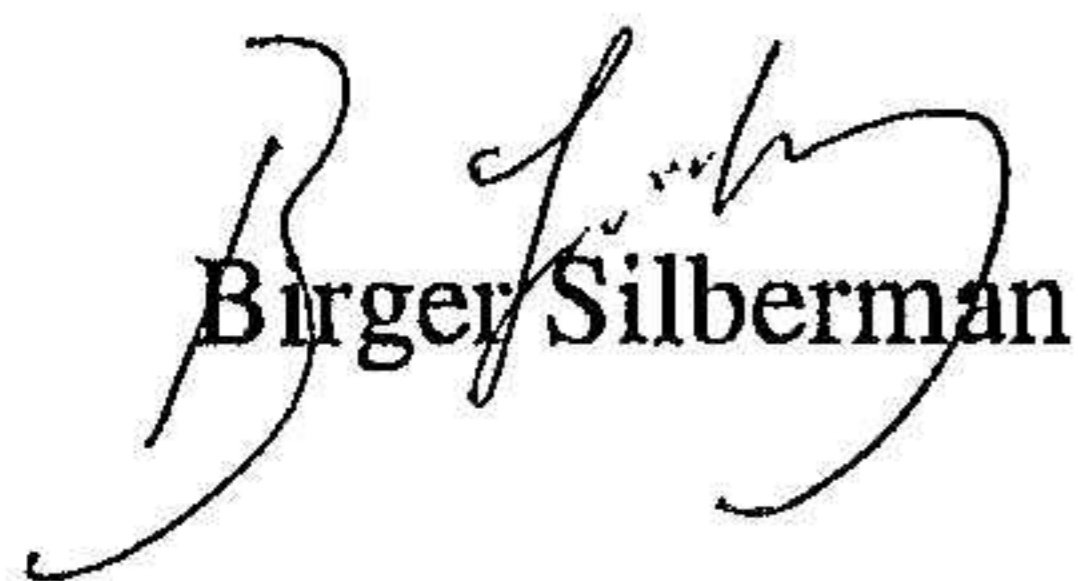
556705-7269

Räkenskapsåret

2023

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Josef Elias Holding AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma 2025-01-23. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition. Jag intygar också att innehållet i årsredovisningen stämmer överens med originalen.


Birger Silberman

Styrelsen för Josef Elias Holding AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023.

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

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolaget skall direkt eller indirekt, förvalta värdepapper och idka därmed förenlig verksamhet.

Företaget har sitt säte i Stockholm.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Bolaget är sedan 2017 delägare i en utländsk delägarbeskattad private equity-fond (PE-fond) hemmahörande på Cayman Island. Detta inkluderar bland annat fonden Green Lantern HPI LP som har likviderats under räkenskapsåret. Green Lantern HPI har sedan 2014 varit investerare i Holmes Place International Ltd som har börsnötats i december 2017. Fonden har sålt alla sina andelar i Holmes Place under september 2023 och sedan gjort en utdelning till GPs innan likvidation.

Denna utdelning har beskattats med utländsk källskatt enligt dubbelbeskattningsavtalet mellan Sverige och Israel och bolaget har valt att behandla denna skatt som en kostnad som reducerar det skattepliktiga resultatet.

Flerårsöversikt (Tkr)	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	0	0	0	0
Resultat efter finansiella poster	53 118	1 232	100 760	2 404
Soliditet (%)	75,1	65,7	67,4	65,1

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	206 183 642	-2 097 942	204 185 700
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Balanseras i ny räkning		-2 097 942	2 097 942	0
Årets resultat			43 864 752	43 864 752
Belopp vid årets utgång	100 000	204 085 700	43 864 752	248 050 452

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	204 085 700
årets vinst	43 864 752
	247 950 452

disponeras så att	
till aktieägare utdelas	75 000 000
i ny räkning överföres	172 950 452
	247 950 452

Styrelsens yttrande över den föreslagna vinstutdelningen

Den föreslagna utdelningen reducerar bolagets soliditet till 53 procent. Soliditeten är mot bakgrund av att bolagets verksamhet fortsatt bedrivs med lönsamhet betryggande. Likviditeten i bolaget bedöms kunna upprätthållas på en likaledes betryggande nivå.

Styrelsen anser att förslaget är förenligt med försiktighetsregeln i 17 kap. 3 § aktiebolagslagen enligt följande redogörelse: Styrelsens uppfattning är att vinstutdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav verksamhetens art, omfattning och risk ställer på storleken på det egna kapitalet, bolagets konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt

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



Resultaträkning

	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Rörelsekostnader			
Övriga externa kostnader		-1 689 993	-1 602 460
Summa rörelsekostnader		-1 689 993	-1 602 460
Rörelseresultat		-1 689 993	-1 602 460
Finansiella poster			
Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar		52 869 338	6 711 567
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		11 365 947	11 644 006
Nedskrivningar av finansiella anläggningstillgångar och kortfristiga placeringar		-997 617	-10 465 327
Räntekostnader och liknande resultatposter		-8 429 619	-5 056 242
Summa finansiella poster		54 808 049	2 834 004
Resultat efter finansiella poster		53 118 056	1 231 544
Bokslutsdispositioner			
Förändringar av periodiseringsfonder		-5 800 000	-1 304 570
Summa bokslutsdispositioner		-5 800 000	-1 304 570
Resultat före skatt		47 318 056	-73 026
Skatter			
Skatt på årets resultat		-3 453 304	-2 024 916
Årets resultat		43 864 752	-2 097 942

Balansräkning

Not

2023-12-31

2022-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Finansiella anläggningstillgångar

Andra långfristiga värdepappersinnehav	2	221 508 608	211 613 544
Andra långfristiga fordringar	3	55 000 000	55 000 000
Summa finansiella anläggningstillgångar		276 508 608	266 613 544
Summa anläggningstillgångar		276 508 608	266 613 544

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Övriga fordringar		60 412 764	627 009
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		475 330	191 618
Summa kortfristiga fordringar		60 888 094	818 627

Kassa och bank

Kassa och Bank		6 463 667	52 033 521
Summa kassa och bank		6 463 667	52 033 521
Summa omsättningstillgångar		67 351 761	52 852 148

SUMMA TILLGÅNGAR

343 860 369

319 465 692

Balansräkning

Not 2023-12-31 2022-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

100 000

100 000

Summa bundet eget kapital

100 000

100 000

Fritt eget kapital

Balanserat resultat

204 085 700

206 183 642

Årets resultat

43 864 752

-2 097 942

Summa fritt eget kapital

247 950 452

204 085 700

Summa eget kapital

248 050 452

204 185 700

Obeskattade reserver

Periodiseringsfonder

12 881 281

7 081 281

Summa obeskattade reserver

12 881 281

7 081 281

Kortfristiga skulder

Övriga skulder till kreditinstitut

24 598 717

29 748 363

Skatteskulder

849 589

5 643 900

Övriga skulder

57 355 329

72 559 890

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

125 001

246 558

Summa kortfristiga skulder

82 928 636

108 198 711

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

343 860 369

319 465 692

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Allmänna upplysningar

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

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

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

Soliditet (%)

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

Not 2 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	229 987 174	188 457 381
Inköp	135 653 622	91 913 340
Försäljningar	-124 760 941	-50 383 547
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	240 879 855	229 987 174
Ingående nedskrivningar	-18 373 630	-7 908 303
Återförda nedskrivningar	601 438	0
Årets nedskrivningar	-1 599 055	-10 465 327
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-19 371 247	-18 373 630
Utgående redovisat värde	221 508 608	211 613 544

Not 3 Andra långfristiga fordringar

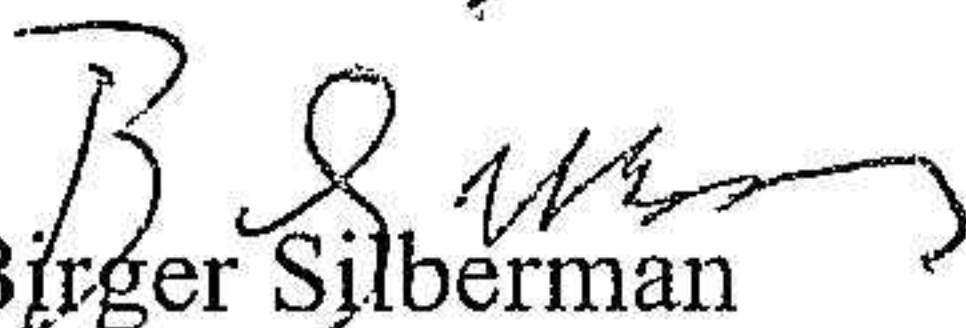
	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	55 000 000	55 000 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	55 000 000	55 000 000
Utgående redovisat värde	55 000 000	55 000 000


Andra långfristiga fordringar avser kapitalförsäkringar.

Not 4 Eventualförpliktelser

	2023-12-31	2022-12-31
Bolaget har genom avtal förpliktat sig att investera ytterligare i befintliga investeringar	46 482 705	7 734 169
	46 482 705	7 734 169

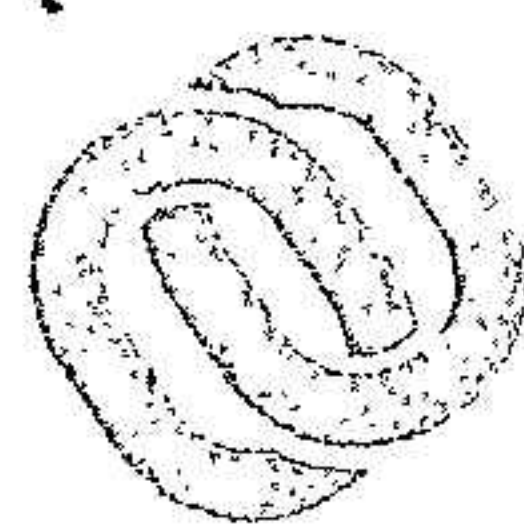
Stockholm 2024-10-31


Birger Silberman
Styrelseledamot


Josef Elias

Min revisionsberättelse har lämnats 2025-01-20


Bengt Bergshem
Godkänd revisor



Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Josef Elias Holding AB org.nr 556705-7269

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Josef Elias Holding AB för år 2023. Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Josef Elias Holding ABs finansiella ställning per den 31 december 2023 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

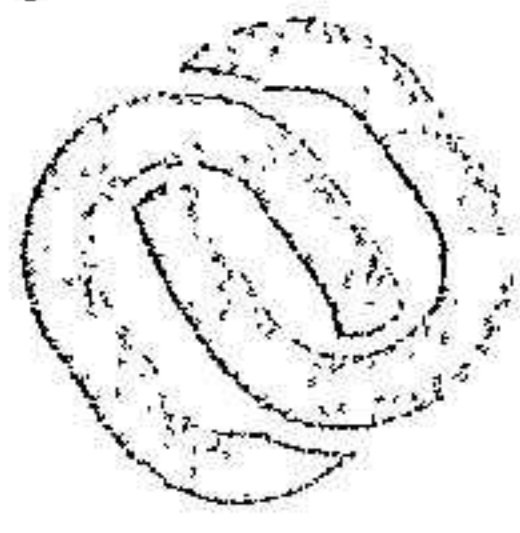
Jag har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Jag är oberoende i förhållande till Josef Elias Holding AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort 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 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 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. 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.



2025012705732

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 Josef Elias Holding AB för år 2023 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 revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Jag är oberoende i förhållande till Josef Elias Holding 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 ersättningskyldighet 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 ersättningskyldighet 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 styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Anmärkningar

-Bolaget har inte i rätt tid betalt skatter samt avgifter.

-Årsredovisningen har ej upprättats i sådan tid att det varit möjligt att, enligt ABL 7 kap 10§, hålla årsstämman inom sex månader efter räkenskapsårets utgång.

Stockholm 2025-01-20

Bengt Bergshem
Godkänd revisor