

Årsredovisning

för

Fågelö Finans och Holding AB

556495-9558

Räkenskapsåret

2022

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Fågelö Finans och Holding AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma den 30 maj 2023. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Trosa den 30 maj 2023



Anders Jonsson

Årsredovisning
för
Fågelö Finans och Holding AB
556495-9558

Räkenskapsåret

2022

Innehållsförteckning

Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	2
Balansräkning	3
Noter	5
Underskrifter	8

Styrelsen och verkställande direktören för Fågelö Finans och Holding AB får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2022.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolagets verksamhet omfattar handel med värdepapper. Bolaget äger en fastighet där lokaler uthyres till dotterbolag samt till externa aktörer.

Företaget har sitt säte i Trosa.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Det turbulenta aktieåret 2022 har bidragit till stora nedskrivningar av aktieportföljen samt förluster vid försäljningar.

Ekonomisk översikt (Tkr)	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	17 024	23 587	26 424	5 165
Resultat efter finansiella poster	-4 420	9 594	10 080	-842
Soliditet (%)	60	61	59	53

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	20 000	13 193 494	5 788 222	19 101 716
Disposition enligt beslut av årets årsstämma:			5 788 222	-5 788 222	0
Utdelning			-1 900 000		-1 900 000
Årets resultat				-1 184 831	-1 184 831
Belopp vid årets utgång	100 000	20 000	17 081 716	-1 184 831	16 016 885

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	17 081 716
årets förlust	-1 184 831
	15 896 885
disponeras så att utdelas till aktieägare	800 000
i ny räkning överföres	15 096 885
	15 896 885

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

Resultaträkning

	Not	2022-01-01 -2022-12-31	2021-01-01 -2021-12-31
Rörelseintäkter			
Nettoomsättning		17 023 622	23 586 530
Övriga rörelseintäkter		48 500	53 867
Summa rörelseintäkter		17 072 122	23 640 397
Rörelsekostnader			
Kostnader värdepapper		-19 142 397	-13 894 136
Övriga externa kostnader		-425 579	-417 831
Personalkostnader	2	-1 218 151	-1 063 895
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-272 594	-272 590
Summa rörelsekostnader		-21 058 721	-15 648 452
Rörelseresultat		-3 986 599	7 991 945
Finansiella poster			
Räntekostnader och liknande resultatposter		-433 232	-270 067
Nedskrivningar av finansiella anläggningstillgångar		0	1 872 000
Summa finansiella poster		-433 232	1 601 933
Resultat efter finansiella poster		-4 419 831	9 593 878
Bokslutsdispositioner			
Lämnade koncernbidrag		0	-800 000
Förändring av periodiseringsfonder		3 235 000	-1 250 000
Summa bokslutsdispositioner		3 235 000	-2 050 000
Resultat före skatt		-1 184 831	7 543 878
Skatter			
Skatt på årets resultat		0	-772 866
Övriga skatter		0	-982 790
Årets resultat		-1 184 831	5 788 222

Balansräkning	Not	2022-12-31	2021-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	3	3 495 350	3 762 045
Inventarier	4	0	5 899
Summa materiella anläggningstillgångar		3 495 350	3 767 944
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	5, 6	3 503 000	3 503 000
Andra långfristiga fordringar	7	649 298	386 448
Summa finansiella anläggningstillgångar		4 152 298	3 889 448
Summa anläggningstillgångar		7 647 648	7 657 392
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager m. m.</i>			
Värdepapper		18 933 240	28 033 519
Summa varulager		18 933 240	28 033 519
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		10 000	2 500
Övriga fordringar		207 883	1 949
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		5 445	0
Summa kortfristiga fordringar		223 328	4 449
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		3 416	8 389
Summa kassa och bank		3 416	8 389
Summa omsättningstillgångar		19 159 984	28 046 357
SUMMA TILLGÅNGAR		26 807 632	35 703 749

Balansräkning	Not	2022-12-31	2021-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		100 000	100 000
Reservfond		20 000	20 000
Summa bundet eget kapital		120 000	120 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		17 081 716	13 193 494
Årets resultat		-1 184 831	5 788 222
Summa fritt eget kapital		15 896 885	18 981 716
Summa eget kapital		16 016 885	19 101 716
Obeskattade reserver			
Periodiseringsfonder		0	3 235 000
Summa obeskattade reserver		0	3 235 000
Avsättningar			
Övriga avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser		649 298	386 448
Summa avsättningar		649 298	386 448
Långfristiga skulder			
Checkräkningskredit	8	6 875 274	6 659 137
Summa långfristiga skulder		6 875 274	6 659 137
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		49 152	17 768
Skulder till koncernföretag		3 126 921	3 501 921
Skatteskulder		0	2 698 025
Övriga skulder		67 466	80 106
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		22 636	23 628
Summa kortfristiga skulder		3 266 175	6 321 448
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		26 807 632	35 703 749

Noter

Redovisningsprinciper

Allmänna upplysningar

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

Undantag från koncernredovisning enligt ÅRL 7:3 § mindre koncern.

Värderingsprinciper

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

Varulagret av värdepapper är värderat till det lägsta av anskaffningsvärde och marknadsvärde.

Avskrivning

Avskrivningsprinciper för anläggningstillgångar

Anläggningstillgångar värderas till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerade avskrivningar.

Följande avskrivningsprocent har tillämpats, varvid hänsyn tagits till innehavstiden för under året förvärvade och avyttrade tillgångar.

Byggnader	25 år
Inventarier	5 år

Fordringar

Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter avskrivningar och jämförelsestörande poster, men före finansiella intäkter och kostnader.

Soliditet (%)

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

Not 1 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser

	2022-12-31	2021-12-31
Varulager värdepapper	18 933 240	28 033 519
	18 933 240	28 033 519

2023053118115

Not 2 Medelantalet anställda

	2022	2021
Medelantalet anställda	1	1

Not 3 Byggnader och mark

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	7 739 460	7 739 460
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	7 739 460	7 739 460
Ingående avskrivningar	-3 977 415	-3 710 724
Årets avskrivningar	-266 695	-266 691
Utgående ackumulerade avskrivningar	-4 244 110	-3 977 415
Utgående redovisat värde	3 495 350	3 762 045

Not 4 Inventarier, verktyg och installationer

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	29 495	29 495
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	29 495	29 495
Ingående avskrivningar	-23 596	-17 697
Årets avskrivningar	-5 899	-5 899
Utgående ackumulerade avskrivningar	-29 495	-23 596
Utgående redovisat värde	0	5 899

Not 5 Andelar i koncernföretag

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	3 565 000	3 565 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	3 565 000	3 565 000
Ingående nedskrivningar	-62 000	-1 934 000
Återförda nedskrivningar	0	1 872 000
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-62 000	-62 000
Utgående redovisat värde	3 503 000	3 503 000

Not 6 Specifikation andelar i koncernföretag

Namn	Kapital- andel	Rösträtts- andel	Antal andelar	Bokfört värde	
Tidningsaktiebolaget Ridsport	100%	100%	50 000	3 503 000	
				3 503 000	
	Org.nr	Säte		Eget kapital	Resultat
Tidningsaktiebolaget Ridsport	556943-1041	Trosa		3 419 374	-83 681

Not 7 Andra långfristiga fordringar

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	386 448	260 280
Tillkommande fordringar	262 850	126 168
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	649 298	386 448
Utgående redovisat värde	649 298	386 448

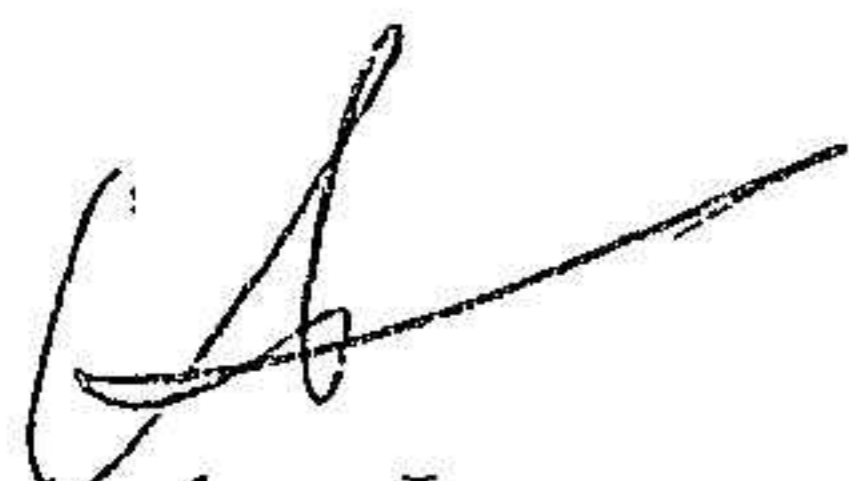
Avser kapitalförsäkring hos SPP.

Not 8 Checkräkningskredit

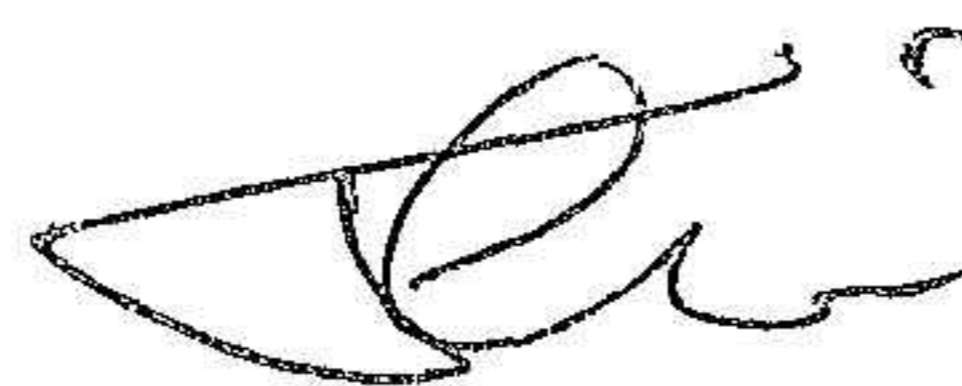
	2022-12-31	2021-12-31
Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till	7 000 000	7 000 000
Utnyttjad kredit uppgår till	6 875 274	6 659 137
<u>Ställda säkerheter</u>		
Varulager värdepapper	18 933 240	28 033 519
	18 933 240	28 033 519

Undertecknade försäkrar härmed att årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och god redovisningssed, att aktuella redovisningsnormer har tillämpats och att lämnade uppgifter stämmer med faktiska förhållanden.

Trosa den 30 maj 2023



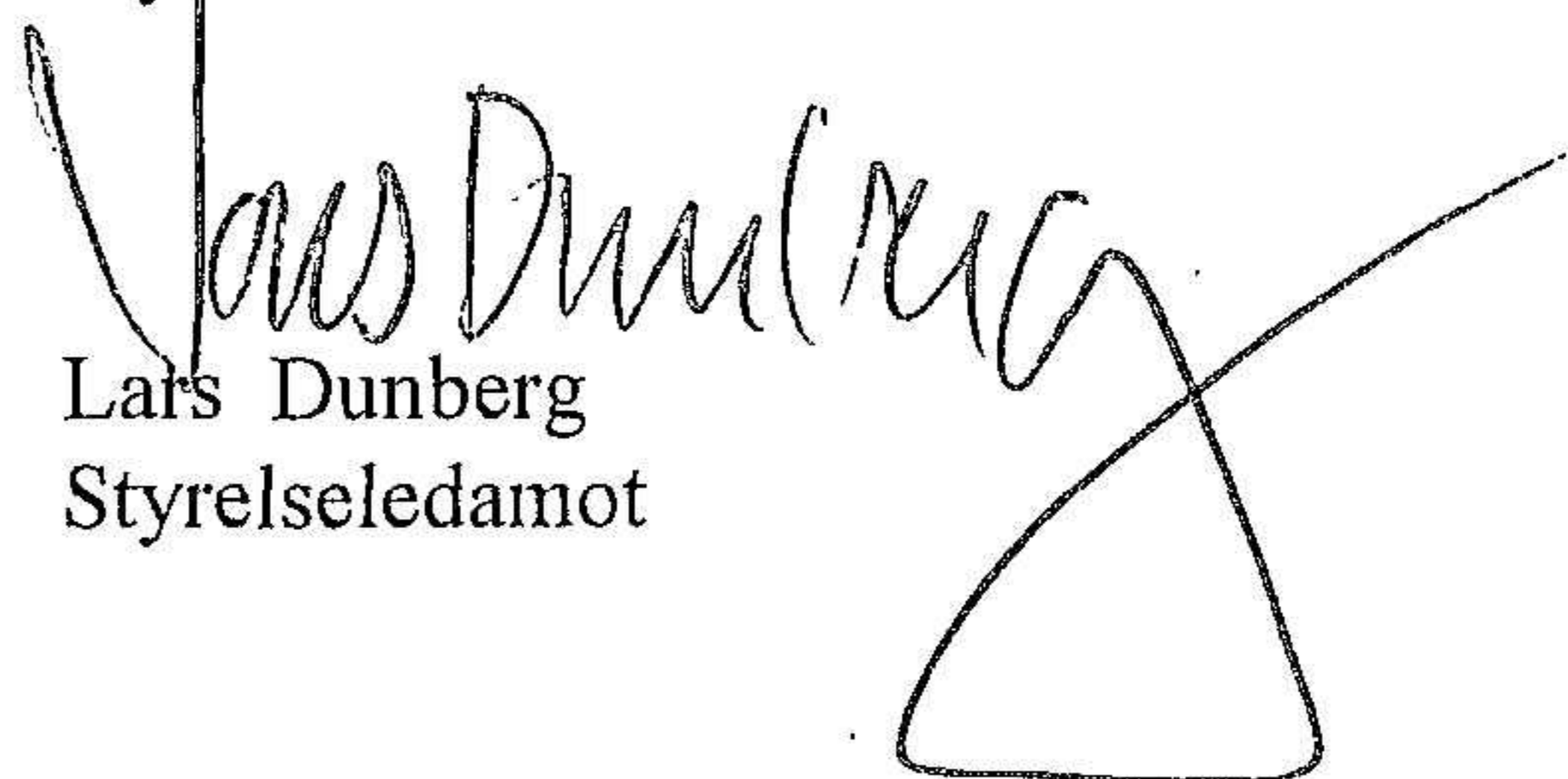
Anders Jonsson
Styrelseordförande



Thomas Bohlin
Styrelseledamot



Susanne Tornberg
Verkställande direktör



Lars Dunberg
Styrelseledamot

Min revisionsberättelse har lämnats den 30 maj 2023



Björn Bentevik
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Fågelö Finans och Holding AB
Org.nr 556495-9558

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Fågelö Finans och Holding AB för räkenskapsåret 2022.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Fågelö Finans och Holding ABs finansiella ställning per den 2022-12-31 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 Fågelö Finans och 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 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 årsredovisningslagen. 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 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 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 och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören 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 och verkställande direktörens förvaltning för Fågelö Finans och Holding AB för räkenskapsåret 2022 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören 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 Fågelö Finans och 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 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. 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

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 eller verkställande direktören i något väsentligt avseende:

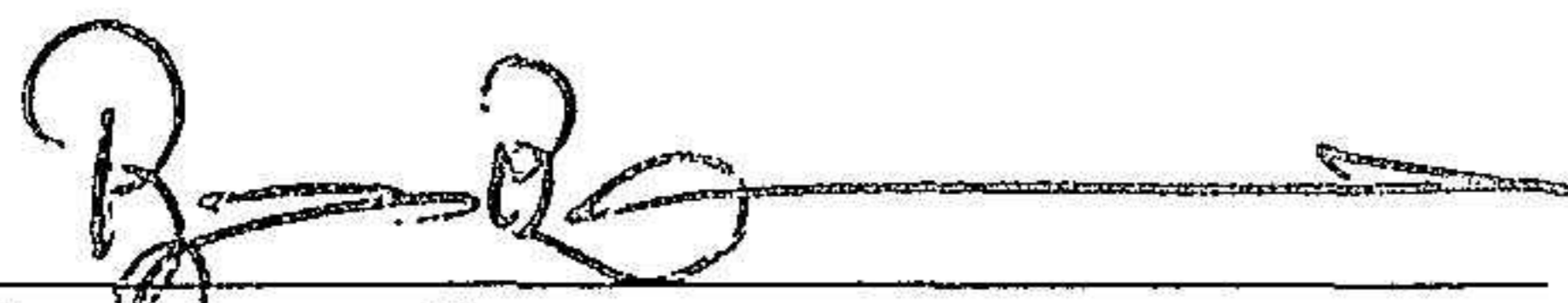
- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

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 styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Nyköping 2023-05-30



Björn Bentevik
Auktoriserad revisor