

Årsredovisning

för

E. Öhman J:or Alternative Investments AB

556680-8795

Räkenskapsåret

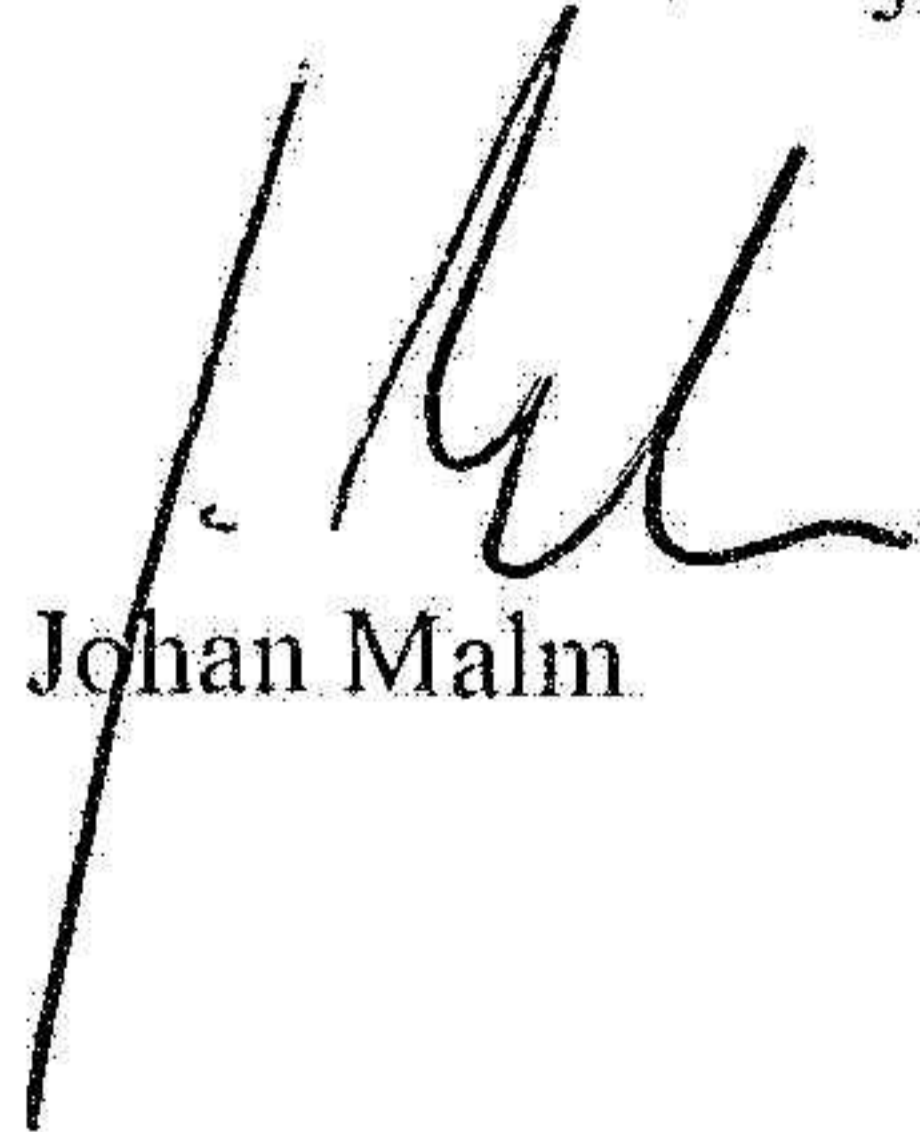
2023

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i E. Öhman J:or Alternative Investments AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma den 24 april 2024. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Stockholm 17 maj 2024



Johan Malm

Årsredovisning

2023-01-01 - 2023-12-31

för

E. Öhman J:or Alternative Investments AB

556680-8795



Förvaltningsberättelse

Styrelsen för E. Ohman J:or Alternative Investments AB, organisationsnummer 556680-8795, nedan kallat bolaget, får härmed avge årsredovisning samt koncernredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31.

E. Ohman J:or Alternative Investments AB är ett holdingbolag vars verksamhet består i att bedriva investeringsverksamhet genom investeringar i noterade och onoterade finansiella instrument.

Bolaget ägs per bokslutsdagen till 95 procent av E. Ohman J:or AB, 556034-9689. E. Ohman J:or Alternative Investments AB:s koncernredovisning ingår i E. Ohman J:or AB-koncernen.

Verksamhet

Bolaget bedriver investeringsverksamhet genom investeringar i noterade och onoterade finansiella instrument. Bolaget har inga anställda och inga löner eller ersättningar har betalats ut. E. Ohman J:or Alternative Investments AB har sitt säte i Stockholm.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Bolaget bedriver investeringsverksamhet och de största investeringarna under året har gjorts i Neqst 2023 AB, Neptunia Invest AB och Ture Credit Fund III SARL SICAV RAIF.

Flerårsöversikt

Belopp i tkr	2023	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	-	-	-	-	-
Rorelseresultat	-3 626	-2 716	1 373	-97	71
Resultat efter finansiella poster	182 107	-4 829	439 221	345 046	57 620
Balansomslutning	1 903 954	1 504 203	1 276 511	660 972	413 666
Nyckeltal					
Soliditet %	45	45	53	100	99

Styrelsens förslag till vinstdisposition

Till årsstammans förfogande står (kr):

Balanserad vinst	671 557 880
Årets resultat	181 995 592
	<hr/>
	853 553 472

Styrelsen föreslår följande vinstdisposition (kr):

Till ny räkning balanseras	853 553 472
	<hr/>
	853 553 472

Verksamhetens resultat och ställning framgår av efterföljande resultat- och balansräkningar samt kassaflodesanalyser.

2024052015330

Resultaträkning

Belopp i kr	Not	Koncernen		Moderbolaget	
		2023	2022	2023	2022
Rörelsekostnader					
Övriga externa kostnader	2, 3	-3 626 022	-2 715 812	-3 432 238	-2 715 812
Summa rörelsekostnader		-3 626 022	-2 715 812	-3 432 238	-2 715 812
Rörelseresultat		-3 626 022	-2 715 812	-3 432 238	-2 715 812
Resultat från finansiella investeringar					
Resultat från andelar i koncernbolag		-	-	-7 722 085	-
Resultat från värdepapper som är finansiella anläggningstillgångar	4	274 291 471	49 040 079	274 291 471	49 040 079
Räntetäkter och liknande resultatposter		4 776 736	17 411	7 155 867	17 411
Nedskrivningar av finansiella anläggningstillgångar	4	-14 017 359	-22 778 485	-9 053 623	-22 778 485
Räntekostnader och liknande resultatposter	5	-79 317 471	-28 391 928	-79 243 801	-28 391 928
Resultat efter finansiella poster		182 107 355	-4 828 735	181 995 591	-4 828 735
Skatt på årets resultat	6	-	-	-	-
Årets resultat		182 107 355	-4 828 735	181 995 591	-4 828 735



Balansräkning

Belopp i kr	Not	Koncernen		Moderbolaget	
		2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>					
Andelar i koncernbolag	7	-	-	89 454 598	320 469
Andra långfristiga värdepappersinnehav	8	1 887 713 767	1 495 553 717	1 798 527 989	1 495 553 717
Summa anläggningstillgångar		1 887 713 767	1 495 553 717	1 887 982 587	1 495 874 186
Omsättningstillgångar					
Fordringar hos koncernbolag	9	-	-	-	111 283
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		9 043 786	5 105 257	9 043 786	5 105 257
Kassa och bank		7 195 976	3 543 918	6 894 978	3 098 786
Summa omsättningstillgångar		16 239 762	8 649 175	15 938 764	8 315 326
SUMMA TILLGÅNGAR		1 903 953 529	1 504 202 892	1 903 921 351	1 504 189 512
EGET KAPITAL OCH SKULDER					
Eget Kapital					
<i>Bundet Eget kapital</i>					
Aktiekapital		1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000
Summa bundet eget kapital		1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000
<i>Fritt eget kapital</i>					
Ovrigt tillskjutet kapital	11	3 237 416	1 524 078	-	-
Balanserad Vinst		668 208 699	674 206 037	671 557 880	675 716 735
Årets resultat		182 107 355	-4 828 735	181 995 591	-4 828 735
Summa fritt eget kapital		853 553 470	670 901 380	853 553 471	670 888 000
Summa eget kapital		854 553 470	671 901 380	854 553 471	671 888 000
Skulder					
Skulder till koncernbolag, långfristiga	9	1 049 367 880	801 000 000	1 049 367 880	801 000 000
Skulder till koncernbolag, kortfristiga	9	-	31 301 512	-	31 301 512
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		32 179	-	-	-
Summa skulder		1 049 400 059	832 301 512	1 049 367 880	832 301 512
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		1 903 953 529	1 504 202 892	1 903 921 351	1 504 189 512

2024052015331

Förändring av eget kapital

Koncernen

Belopp i kr	Aktiekapital	Balanserad vinst	Årets resultat	Totalt eget kapital
Ingående balans 2022-01-01	1 000 000	234 972 033	439 220 624	675 192 657
Vinstdisposition	-	439 220 624	-439 220 624	-
Teckningsoptioner	-	1 524 078	-	1 524 078
Övrigt	-	13 380	-	13 380
Årets resultat	-	-	-4 828 735	-4 828 735
Utgående balans 2022-12-31	1 000 000	675 730 115	-4 828 735	671 901 380
Ingående balans 2023-01-01	1 000 000	675 730 115	-4 828 735	671 901 380
Vinstdisposition	-	-4 828 735	4 828 735	-
Teckningsoptioner	-	1 713 338	-	-
Övrigt*	-	-1 168 603	-	-
Årets resultat	-	-	182 107 355	182 107 355
Utgående balans 2023-12-31	1 000 000	671 446 115	182 107 355	854 553 470

* 125 144 kr avser omräkningseffekt från utländskt dotterbolag.

Moderbolaget

Belopp i kr	Aktiekapital	Balanserad vinst	Årets resultat	Totalt eget kapital
Ingående balans 2022-01-01	1 000 000	234 972 033	439 220 624	675 192 657
Vinstdisposition	-	439 220 624	-439 220 624	-
Teckningsoptioner	-	1 524 078	-	1 524 078
Årets resultat	-	-	-4 828 735	-4 828 735
Utgående balans 2022-12-31	1 000 000	675 716 735	-4 828 735	671 888 000
Ingående balans 2023-01-01	1 000 000	675 716 735	-4 828 735	671 888 000
Vinstdisposition	-	-4 828 735	4 828 735	-
Teckningsoptioner	-	1 713 338	-	-
Övrigt	-	-1 043 459	-	-
Årets resultat	-	-	181 995 591	181 995 591
Utgående balans 2023-12-31	1 000 000	671 557 880	181 995 591	854 553 471



Rapport över kassaflöde

Belopp i kr	Not	Koncernen		Moderbolaget	
		2023	2022	2023	2022
Den löpande verksamheten					
Resultat efter finansiella poster		182 107 355	-4 828 735	181 995 591	4 828 735
Justeringar för poster som ej ingår i kassaflödet mm					
Orealiserat resultat finansiella tillgångar	4	-	10 210 891	-	10 210 891
Nedskrivning finansiella tillgångar	4	14 017 359	22 778 485	9 053 623	22 778 485
Orealiserade rantekostnader till koncernbolag	5	70 612 864	28 372 716	70 612 864	28 372 716
Kassaflöde före förändringar av rörelsekapital		266 737 578	56 533 357	261 662 078	56 533 357
Rörelsekapital					
Förändring av övriga fordringar		-4 981 988	-3 290 604	-94 004 834	-3 401 887
Förändring av övriga rörelseskulder		146 360 539	202 624 176	146 453 504	202 610 796
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital		141 378 551	199 333 572	52 448 670	199 208 909
Kassaflöde från den löpande verksamheten		408 116 129	255 866 929	314 110 748	255 742 266
Investeringsverksamheten					
Investeringar i dotterbolag	7	-	-	-	320 469
Förändring i finansiella anläggningstillgångar	8	-406 177 409	-306 841 153	-312 027 895	-306 841 153
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-406 177 409	-306 841 153	-312 027 895	-307 161 622
Finansieringsverksamheten					
Teckningsoptioner	11	1 713 338	1 524 078	1 713 338	1 524 078
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		1 713 338	1 524 078	1 713 338	1 524 078
Årets kassaflöde		3 652 058	-49 450 146	3 796 191	-49 895 278
Likvida medel vid årets början		3 543 918	52 994 064	3 098 786	52 994 064
Likvida medel vid årets slut		7 195 976	3 543 918	6 894 978	3 098 786

Noter

Redovisningsprinciper

Allmänt

De redovisningsprinciper som är tillämpade överensstämmer med Årsredovisningslagen (1995:1554) och BFNAR 2012:1 *Årsredovisning och koncernredovisning (K3)*.

Vid upprättande av årsbokslut samt årsredovisning har nedanstående värderings- och omräkningsprinciper tillämpats för både moderbolag och koncern.

Utländsk valuta

Transaktioner i utländsk valuta omräknas till funktionell valuta utifrån den valutakurs som föreligger på transaktionsdagen. Monetära tillgångar och skulder i utländsk valuta räknas om till funktionell valuta till den valutakurs som föreligger på balansdagen. Valutakursdifferenser som uppstår vid omräkningarna redovisas i resultaträkningen.

Omräkning av utländska dotterföretag

Koncernredovisningen presenteras i svenska kronor vilket också är moderbolagets funktionella valuta och rapporteringsvaluta. Bolag ingående i koncernen värderas med den funktionella valutan. Omräkningen innebär att samtliga tillgångar, avsättningar och skulder omräknas till balansdagens kurs och att samtliga poster i resultaträkningen omräknas till genomsnittskurs under rapporteringsperioden varvid valutakursdifferens förs via övrigt totalresultat till eget kapital.

Skatter

Periodens skattekostnad eller skatteintäkt består av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Aktuell skatt är den skatt som beräknas på det skattepliktiga resultatet för en period. Uppskjutna skatteskulder reserveras fullt ut medan uppskjutna skattefordringar endast redovisas i den mån de sannolikt beräknas kunna utnyttjas.

Finansiella anläggningstillgångar

Bolagets långfristiga värdepappersinnehav består av onoterade svenska och utländska aktier samt noterade obligationer som är värderade till anskaffningsvärde justerat för eventuell nedskrivning.

Teckningsoptioner

Bolaget har mot kontant betalning, emitterat teckningsoptioner till marknadsvärde som vid utgivandet redovisats mot balanserad vinst i eget kapital.

2 Inköp av varor och tjänster från dotterbolag

	Koncernen		Moderbolaget	
	2023	2022	2023	2022
Inköp	59%	92%	62%	92%

3 Kostnader för externa tjänster

	Koncernen		Moderbolaget	
	2023	2022	2023	2022
Köpta tjänster	-1 110 177	-	-1 057 396	-
Köpta tjänster, koncerninterna	-2 131 500	-2 488 500	-2 131 500	-2 488 500
Revisionsarvode	-156 000	-223 038	-156 000	-223 038
Övriga externa kostnader	-228 345	-4 275	-87 340	-4 275
Summa	-3 626 022	-2 715 812	-3 432 238	-2 715 812

Revisionsarvodet avser revisionsuppdrag av Ernst & Young AB. Ersättning till revisorer har endast utgått för revisionsuppdraget.

4 Resultat och kostnader från dotterbolag

	Koncernen		Moderbolaget	
	2023	2022	2023	2022
Resultat	166 528 041	-10 086 371	166 528 041	-10 086 371
Ranteintakter	17 131 931	10 320 304	17 131 931	10 320 304
Utfästningar	90 631 499	48 806 145	90 631 499	48 806 145
Nedskrivningar	-14 017 359	22 178 485	-9 053 623	-22 778 485
Summa	260 274 112	26 261 594	265 237 848	26 261 594

5 Rantekostnader och valutakursförändringar

	Koncernen		Moderbolaget	
	2023	2022	2023	2022
Rantekostnader	-	-1 817	-	1 817
Rantekostnader till koncernbolag	-70 612 864	-28 372 716	-70 612 864	-28 372 716
Valutakursförlust	-8 704 607	-17 395	-8 630 938	17 395
Summa	-79 317 471	-28 391 928	-79 243 801	-28 391 928

6

Koncernen, analys av effektiv skattekostnad	%	2023	%	2022
Redovisat resultat före skatt		182 107 355		-4 828 735
Skatt enligt gällande skattesats	-20,6	-37 514 115	-20,6	994 719
Skatteeffekt av ej skattepliktiga intakter	29,3	53 347 423	-208,8	10 082 477
Skatteeffekt av ej avdragsgilla kostnader	-1,2	-2 237 604	140,7	-6 795 811
Ej aktiverat underskottsavdrag	-1,7	-3 079 534	11,7	-564 973
Övrigt	-5,8	-10 516 169	77,0	-3 716 411
Skatt på årets resultat		-		-

2024052015333

Moderbolaget, analys av effektiv skattekostnad	%	2023	%	2022
Redovisat resultat före skatt		181 995 591		-4 828 735
Skatt enligt gällande skattesats	-20,6	-37 491 092	-20,6	994 719
Skatteeffekt av ej skattepliktiga intäkter	29,3	53 347 423	-208,8	10 082 477
Skatteeffekt av ej avdragsgilla kostnader	-1,2	-2 237 604	140,7	-6 795 811
Skatteeffekt av nedskrivning aktier, dotterbolag	-0,9	-1 590 749	-	-
Ej aktiverat underskottsavdrag	-0,8	-1 511 808	11,7	-564 973
Övrigt	-5,8	-10 516 169	77,0	-3 716 411
Skatt på årets resultat		-	-	-

7. Andelar i koncernbolag

	Moderbolaget	
	2023	2022
Ingående balans	320 469	-
Förvärv	-	320 469
Aktieägartillskott	96 856 214	-
Nedskrivningar	-7 722 085	-
Utgående anskaffningsvärde	89 454 598	320 469

Dotterbolag	Organisations-nummer	Eget kapital	Totalt antal aktier	Innehav (%)	Bokfört värde 2023	Bokfört värde 2022
ÖAI Luxembourg S.à. r.l	B270550	89 454 598	30 000	100	89 454 598	320 469
Summa					89 454 598	320 469

Dotterbolaget har sitt säte i Luxemburg.

8. Andelar i utländska värdepappersfonder

Koncernen	Bokfört värde		Marknadsvärde	
	2023	2022	2023	2022
Onoterade svenska aktier	1 108 709 244	964 800 120	1 288 284 084	1 483 477 939
Onoterade utländska aktier	606 841 618	426 934 788	737 599 108	500 418 934
Obligationer	172 162 905	103 818 809	174 012 793	103 818 809
Summa	1 887 713 767	1 495 553 717	2 199 895 985	2 087 715 683

Moderbolaget	Bokfört värde		Marknadsvärde	
	2023	2022	2023	2022
Onoterade svenska aktier	1 108 709 244	964 800 120	1 288 284 084	1 483 477 939
Onoterade utländska aktier	517 655 840	426 934 788	644 841 670	500 418 934
Obligationer	172 162 905	103 818 809	174 012 793	103 818 809
Summa	1 798 527 989	1 495 553 717	2 107 138 547	2 087 715 683



9 Förhållanden till moderbolag

	Koncernen		Moderbolaget	
	2023	2022	2023	2022
Tillgångar				
Kortfristiga fordringar hos koncernbolag	-	-	-	111 283
Summa	-	-	-	111 283
Skulder				
Långfristiga skulder till moderbolag	1 049 367 880	801 000 000	1 049 367 880	801 000 000
Kortfristiga skulder till moderbolag	-	30 856 380	-	30 856 380
Kortfristiga skulder till koncernbolag	-	445 132	-	445 132
Summa	1 049 367 880	832 301 512	1 049 367 880	832 301 512

10 Stilla- och teckningsoptioner utgivna till bolagsägare

	Koncernen		Moderbolaget	
	2023	2022	2023	2022
Åtaganden i SEK	160 362 570	328 086 950	86 979 155	328 086 950
Åtaganden i EUR	370 532 199	382 035 919	149 540 554	382 035 919
Summa	530 894 769	710 122 869	236 519 709	710 122 869

11 Teckningsoptioner

Bolaget har per den sista december 2023 två teckningsoptionsprogram 2022/2026 och 2023/2027. Teckningsoptionsprogrammen som beslutades på respektive bolagsstamma 2022 och 2023 är för medarbetare, uppdragstagare och styrelsemedlemmar i Öhman koncernen.

Överlåtelsen till programmets deltagare har skett till marknadsvärde enligt Black & Scholes värderingsmodell och teckningskursen var 10,79 respektive 12,13 kronor. Totalt har 282 497 optioner utgivits varav 141 248 stycken under 2023. Vid fullt utnyttjande av samtliga utställda teckningsoptioner kommer bolagets aktiekapital öka med cirka 25 110 SEK vilket skulle ge en utspädning om cirka 2,48 procent.

12 Resultat till förfogande på årsstämman

Till årsstämmans förfogande står (kr):	
Balanserad vinst	671 557 880
Årets resultat	181 995 592
	853 553 472

Styrelsen föreslår följande vinstdisposition (kr):	
I ny räkning balanseras	853 553 472
	853 553 472

2024052015334

Årsredovisningens undertecknande

Stockholm den dag som framgår av digital signatur

Tom Dinkelspiel
Styrelsens ordförande och VD

Björn Fröling
Ledamot

Johan Malm
Ledamot

Vår revisionsberättelse har lämnats den dag som framgår av digital signatur

Ernst & Young AB

Mona Alfredsson
Auktoriserad revisor





Building a better
working world

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i E. Öhman J:or Alternative Investments AB, org.nr 556680-8795

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för E. Öhman J:or Alternative Investments AB för år 2023.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen och koncernredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av moderbolagets och koncernens finansiella ställning per den 31 december 2023 och av dessas finansiella resultat och kassaflöden för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens och koncernredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen för moderbolaget och koncernen.

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 moderbolaget och koncernen 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 och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen och koncernredovisningen upprättas och att de 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 och koncernredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen och koncernredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören för bedömningen av bolagets och koncernens 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 och verkställande direktören 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 att årsredovisningen och koncernredovisningen 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 och koncernredovisningen.

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 och koncernredovisningen, 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. 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 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 och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen och koncernredovisningen. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets och koncernens förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen och koncernredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen och koncernredovisningen. Våra slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag och en koncern inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen och koncernredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen och koncernredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.
- inhämtar vi tillräckliga och ändamålsenliga revisionsbevis avseende den finansiella informationen för enheterna eller affärsaktiviteterna inom koncernen för att göra ett uttalande avseende koncernredovisningen. Vi ansvarar för styrning, övervakning och utförande av koncernrevisionen. Vi är ensamt ansvariga för våra uttalanden.

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.





Building a better
working world

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen och koncernredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning av E. Öhman J:or Alternative Investments 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 styrelsens ledamöter och verkställande direktören 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 moderbolaget och koncernen 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 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 och koncernens verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av moderbolagets och koncernens 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 och koncernens 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

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 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.

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 om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Stockholm den dag som framgår av elektronisk signatur

Ernst & Young AB

Mona Alfredsson
Auktoriserad revisor



Verifikat

Transaktion 09222115557512935348

Dokument

E. Öhman J.or Alternative Investments AB Årsredovisning
2023

Huvuddokument

13 sidor

Startades 2024-03-15 09:20:27 CET (+0100) av Anna
Henebratt (AH)

Färdigställt 2024-03-15 16:01:50 CET (+0100)

Initierare

Anna Henebratt (AH)

Öhman Fonder

Org.nr dcae20c7-77c7-4f1d-bb0b-128672acc10f

anna.henebratt@ohman.se

Signerare

Johan Malm (JM)

Identifierad med svenskt BankID som "Carl Johan Malm"

Personnummer 731204 0574

johan.malm@ohman.se



Namnet som returnerades från svenskt BankID var "Carl
Johan Malm"

Signerade 2024-03-15 10:24:20 CET (+0100)

Tom Dinkelspiel (TD)

Identifierad med svenskt BankID som "Tom Dinkelspiel"

Personnummer 670504-0258

tom.dinkelspiel@ohman.se



Namnet som returnerades från svenskt BankID var "Tom
Dinkelspiel"

Signerade 2024-03-15 09:37:42 CET (+0100)



Verifikat

Transaktion 09222115557512935348

Björn Fröling (BF)

Identifierad med svenskt BankID som "BJÖRN FRÖLING"

Personnummer 570327-5056

bjorn.froling@ohman.se



Namnet som returnerades från svenskt BankID var

"BJÖRN FRÖLING"

Signerade 2024-03-15 11:19:28 CET (+0100)

Mona Alfredsson (MA)

Identifierad med svenskt BankID som "Mona Alfredsson"

Personnummer 720419-4661

mona.alfredsson@se.ey.com



Namnet som returnerades från svenskt BankID var

"Mona Alfredsson"

Signerade 2024-03-15 16:01:50 CET (+0100)

Detta verifikat är utfärdat av Scrive. Information i kursiv stil är säkert verifierad av Scrive. Se de dolda bilagorna för mer information/bevis om detta dokument. Använd en PDF-läsare som t ex Adobe Reader som kan visa dolda bilagor för att se bilagorna. Observera att om dokumentet skrivs ut kan inte integriteten i papperskopian bevisas enligt nedan och att en vanlig papperutskrift saknar innehållet i de dolda bilagorna. Den digitala signaturen (elektroniska förseglingen) säkerställer att integriteten av detta dokument, inklusive de dolda bilagorna, kan verifieras i verktyg som Adobe Reader

