

Årsredovisning

Spiltan Mortgage Fund AB (publ)

Organisationsnummer: 559339-1898
Räkenskapsår: 2022-07-01 - 2023-12-31

Styrelsen och verkställande direktören avger följande årsredovisning.

Innehåll	Sida
Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	4
Balansräkning	5
Noter	7

Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela svenska kronor. Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Företagets säte: Stockholm

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämman 2024-05-13.

Årsstämman beslöt att godkänna styrelsens förslag till behandling av ansamlad förlust.

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



Fredrik Holmdahl
Verkställande direktör

Årsredovisning

Spiltan Mortgage Fund AB (publ)

Organisationsnummer: 559339-1898
Räkenskapsår: 2022-07-01 - 2023-12-31

Styrelsen och verkställande direktören avger följande årsredovisning.

Innehåll	Sida
Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	4
Balansräkning	5
Noter	7

Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela svenska kronor. Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Företagets säte: Stockholm



Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Viktiga förhållanden och väsentliga händelser

Verksamhetens art och inriktning

Bolagets verksamhet är att förvärva krediter och bedriva därmed förenlig verksamhet.

Viktiga förändringar i verksamheten

Spiltan Mortgage Fund AB (Publ) har bedrivit verksamhet som AIF-fond i syfte att erbjuda institutionella investerare en möjlighet att investera i svenska bolån. Verksamheten har bedrivits i begränsad omfattning och avvecklades under första halvåret 2023. Samtliga bolån i fonden har tagits över av andra finansörer och full återbetalning har skett till fondens investerare. Det föreligger inga återkrav eller övriga förpliktelser på fonden från fondens investerare. Fondens förvaltare (FCG Fonder AB) har därefter avregistrerat fonden hos Finansinspektionen.

Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Efter räkenskapsårets slut har bolaget förvärvat dotterbolaget Blipp XX AB (559438-4298) 2024-04-05 för en köpeskilling om 25 000 kr. I samband med förvärvet träder Anna Kristina Jonsson in i styrelsen som ordförande och Fredrik Holmdahl som ledamot och VD. Jonny Lindén avgår som styrelseledamot och Filip Samuelsson avgår som suppleant i samband med bolagsstämman 2024.

Viktiga externa faktorer som påverkat företags ställning och resultat

Bolaget har ådragit sig kostnader för drift och avveckling av fondverksamheten som överstigit bolagets egna kapital. Bolagets ägare (Kollektiva Innovation Studios AB) har tillskjutit kapital i form av aktieägartillskott för att finansiera verksamheten. Bolagets finansiella ställning är efter avveckling av fondverksamheten tillfredsställande.

Uppgift om ägare som har mer än tio procent av antalet andelar eller röster i företaget

Bolaget ägs till 100% av Kollektiva Innovation Studios AB (556979-4596). Kollektiva Innovation Studios AB ägs i sin tur av ett flertal ägare där de största representeras av Spiltan Investment AB (556288-5417) 23,25%, SoCoSi Invest AB (5591705628) 17,76% och Never Eat Alone Invest II (559268-3915) 12,64%.

Flerårsöversikt

	2022-07-01 -2023-12-31	2021-10-07 -2022-06-30
Nettoomsättning (kr)	6 834	0
Resultat efter finansiella poster (kr)	-3 380 094	0
Balansomslutning (kr)	524 932	0
Soliditet (%)	75,4	0,0
Medelantal anställda	1	0

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.

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa
Belopp vid årets ingång	0	0	0	0
Erhållna aktieägartillskott		3 276 061		3 276 061
Nyemission	500 000			500 000
Årets resultat			-3 380 094	-3 380 094
Belopp vid årets utgång	500 000	3 276 061	-3 380 094	395 967

Resultatdisposition

Till årsstämman förfogande står följande medel (kr):

Balanserat resultat	3 276 061
Årets resultat	-3 380 094
Summa	-104 033

Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande (kr):

Balanseras i ny räkning	-104 033
Summa	-104 033

2024060706540

Resultaträkning

	Not	2022-07-01	2021-10-07
	1 2	2023-12-31	2022-06-30
<i>Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.</i>			
Nettoomsättning		6 834	0
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		6 834	0
<i>Rörelsekostnader</i>			
Övriga externa kostnader		-2 473 013	0
Personalkostnader	3	-940 318	0
Övriga rörelsekostnader		-8 089	0
Summa rörelsekostnader		-3 421 420	0
Rörelseresultat		-3 414 586	0
<i>Resultat från finansiella poster</i>			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		35 393	0
Räntekostnader och liknande resultatposter		-901	0
Summa resultat från finansiella poster		34 492	0
Resultat efter finansiella poster		-3 380 094	0
Resultat före skatt		-3 380 094	0
Årets resultat		-3 380 094	0

2024060706541

Balansräkning

	Not	2023-12-31	2022-06-30
TILLGÅNGAR	1		
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Övriga fordringar		2 776	0
Summa kortfristiga fordringar		2 776	0
 <i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		522 156	0
Summa kassa och bank		522 156	0
Summa omsättningstillgångar		524 932	0
 SUMMA TILLGÅNGAR		524 932	0



2024060706542

Balansräkning

	Not	2023-12-31	2022-06-30
EGET KAPITAL OCH SKULDER	1		
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		500 000	0
Summa bundet eget kapital		500 000	0
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat	4	3 276 061	0
Årets resultat		-3 380 094	0
Summa fritt eget kapital		-104 033	0
Summa eget kapital		395 967	0
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		4 462	0
Skulder till koncernföretag		51 935	0
Övriga skulder		22 568	0
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		50 000	0
Summa kortfristiga skulder		128 965	0
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		524 932	0



Noter

Not 1. Redovisnings- och värderingsprinciper

Redovisnings- och värderingsprinciper

Årsredovisningen upprättas med tillämpning av årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Omräkning till redovisningsvaluta

Fordringar och skulder i utländsk valuta har värderats till balansdagens kurs. Kursvinster och kursförluster på rörelsefordringar och rörelseskulder redovisas i rörelseresultatet medan kursvinster och kursförluster på finansiella fordringar och skulder redovisas som finansiella poster.

Intäkter

Intäkter har tagits upp till verkligt värde av vad som erhållits eller kommer att erhållas och redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska fördelarna kommer att tillgodogöras bolaget och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Ersättningar till anställda

Ersättningar till anställda avser alla typer av ersättningar som Bolaget lämnar till de anställda. Bolagets ersättningar innefattar bland annat löner, betald semester, betald frånvaro, bonus och ersättningar efter avslutad anställning. Redovisning sker i takt med intjänandet.

Skatter

Total skatt utgörs av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Skatter redovisas i resultaträkningen, utom då underliggande transaktion redovisas direkt mot eget kapital varvid tillhörande skatteeffekt redovisas i eget kapital.

Aktuell skatt avser inkomstskatt för innevarande räkenskapsår samt den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte redovisats. Aktuell skatt beräknas utifrån per den skattesats som gäller per balansdagen.

Uppskjuten skatt är inkomstskatt som avser framtida räkenskapsår till följd av tidigare händelser. Redovisning sker enligt balansräkningsmetoden. Enligt denna redovisas uppskjutna skatteskulder och uppskjutna skattefordringar på temporära skillnader som uppstår mellan bokförda respektive skattemässiga värden för tillgångar och skulder samt för övriga skattemässiga avdrag eller underskott.

Uppskjutna skattefordringar netto redovisas mot uppskjutna skatteskulder endast om de kan betalas med ett nettobelopp. Uppskjuten skatt beräknas utifrån beslutad skattesats på balansdagen. Effekter av förändringar i gällande skattesatser resultatförs i den period förändringen lagstodgats. Uppskjutna skattefordringar reduceras till den del det inte är sannolikt att den underliggande skattefordran kommer att kunna realiseras inom en överskådlig framtid. Uppskjuten skattefordran redovisas som finansiell anläggningstillgång och uppskjuten skatteskuld som avsättning.

Not 2. Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Bolaget förvärvade dotterbolaget Blipp XX AB (559438-4298) 2024-04-05 för en köpeskilling om 25 000 kr. I samband med förvärvet träder Anna Kristina Jonsson in i styrelsen som ordförande och Fredrik Holmdahl som ledamot och VD. Jonny Lindén avgår som styrelseledamot och Filip Samuelsson avgår som suppleant i samband med bolagsstämman 2024.

Not 3. Personal

	2023-12-31	2022-06-30
Medelantal anställda	1	0

Specifikation löner och andra ersättningar, pensioner och liknande förmåner

	2023-12-31	2022-06-30
VD		
Lön och andra ersättningar	475 507	0
Pensionskostnader	0	0
Pensionsförpliktelse	0	0
Styrelsen		
Lön och andra ersättningar	240 000	0
Pensionskostnader	0	0
Pensionsförpliktelse	0	0
	2023-12-31	2022-06-30
Antalet personer i bolagets ledning för publikt aktiebolag	1	0

Not 4. Villkorat aktieägartillskott

Totalt erhållna aktieägartillskott uppgår till 3 276 061 kr

Stockholm den dag som framgår av elektroniska underskrifter.

Anna Kristina Jonsson
Styrelseordförande

Fredrik Holmdahl
Verkställande direktör

Bojan Kulisic
Ledamot

Vår revisionsberättelse har lämnats den dag som framgår av elektroniska underskrifter.

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Frida Main
Auktoriserad revisor



Verifikat

Transaktion 09222115557516896555

Dokument

2024060706546

Årsredovisning Spiltan Mortgage Fund AB (publ) 559339-1898 2023-12-31
Huvuddokument
9 sidor
Startades 2024-05-06 17:20:18 CEST (+0200) av E-revisor.se (E)
Färdigställt 2024-05-08 11:23:17 CEST (+0200)

Revisionsberättelse
Bilaga 1
2 sidor
Sammanfogad med huvuddokumentet
Bifogad av Frida Main (FM)

Initierare

E-revisor.se (E)
FAA Solutions AB
signering@e-revisor.se
+46703876312

Signerare

Anna Kristina Jonsson (AKJ)
Personnummer 195902010023
anna.jonsson@alwey.se



Namnet som returnerades från svenskt BankID var "ANNA KRISTINA JONSSON"
Signerade 2024-05-06 17:25:22 CEST (+0200)

Fredrik Holmdahl (FH)
Personnummer 197501133974
fredrik.holmdahl@alwey.se



Namnet som returnerades från svenskt BankID var "Fredrik Holmdahl"
Signerade 2024-05-07 09:25:20 CEST (+0200)

Bojan Kulisic (BK)
Personnummer 197912111197
bojan@kulisic.com



Namnet som returnerades från svenskt BankID var "BOJAN KULISIC"
Signerade 2024-05-07 09:35:45 CEST (+0200)

Frida Main (FM)
Personnummer 19831130-8509
frida.main@pwc.com



Namnet som returnerades från svenskt BankID var "FRIDA MAIN"
Signerade 2024-05-08 11:23:17 CEST (+0200)



Verifikat

Transaktion 09222115557516896555

2024060706547

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 bevisas matematiskt och oberoende av Scrive. För er bekvämlighet tillhandahåller Scrive även en tjänst för att kontrollera dokumentets integritet automatiskt på: <https://scrive.com/verify>



Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Spiltan Mortgage Fund AB (publ), org.nr 559339-1898

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Spiltan Mortgage Fund AB (publ) för räkenskapsåret 1 juli 2022 till 31 december 2023.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Spiltan Mortgage Fund AB (publ)s finansiella ställning per den 31 december 2023 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen för Spiltan Mortgage Fund AB (publ).

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisions sed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Spiltan Mortgage Fund AB (publ) enligt god revisors sed 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 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 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 huruvida årsredovisningen 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 revisions sed 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.

En ytterligare beskrivning av vårt ansvar för revisionen av årsredovisningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Spiltan Mortgage Fund AB (publ) för räkenskapsåret 1 juli 2022 till 31 december 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman behandlar förlusten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamot och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionsred i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Spiltan Mortgage Fund AB (publ) enligt god revisorsred 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 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. Den 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 revisionsred 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.

En ytterligare beskrivning av vårt ansvar för revisionen av förvaltningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Stockholm den dag som framgår av vår elektroniska signatur

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Frida Main
Auktoriserad revisor

Deltagare

ÖHRLINGS PRICEWATERHOUSECOOPERS AB 556029-6740 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2024-05-08 09:07:39 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: FRIDA MAIN

Datum

Frida Main

Auktoriserad revisor

Leveranskanal: E-post

2024060706550