

**Årsredovisning**  
för  
**MIC Värdepapper AB**  
559073-6251

Räkenskapsåret  
2022

**Fastställelseintyg**

Undertecknad styrelseledamot i MIC Värdepapper AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämman den 30 juni 2023. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Östersund den 30 juni 2023



Björn Rodeholt

# Årsredovisning

för

## MIC Värdepapper AB

559073-6251

Räkenskapsåret

2022

Styrelsen för MIC Värdepapper AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK. Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor (kr). Uppgifter inom parentes avser föregående år.

## Förvaltningsberättelse

### Verksamheten

#### Allmänt om verksamheten

Bolaget köper, säljer och förvaltar värdepapper.

Bolaget är ett helägt dotterföretag till Östersunds Fastighets AB, org nr 556215-8492, som i sin tur ägs till 100% av MIC Invest AB, org nr 556300-8357.

Företaget har sitt säte i Östersund.

Flerårsöversikt (Tkr)	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	2 494	8 004	21 673	7 922
Resultat efter finansiella poster	-16 868	-869	19 365	7 016
Soliditet (%)	11,3	10,9	11,6	3,1

Nettoomsättningen har minskat med mer än 30% vilket beror på mindre volym av handel på en fallande marknad.

### Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	50 000	8 191 466	-868 749	7 372 717
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Balanseras i ny räkning		-868 749	868 749	0
Erhållna aktieägartillskott		-6 000 000		-6 000 000
Årets resultat			-7 367 907	-7 367 907
Belopp vid årets utgång	50 000	1 322 717	-7 367 907	-5 995 190

### Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	13 322 717
årets förlust	-7 367 907
	<b>5 954 810</b>
disponeras så att i ny räkning överföres	5 954 810
	<b>5 954 810</b>

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

7

## Resultaträkning

Not

2022-01-01  
-2022-12-31

2021-01-01  
-2021-12-31

### Rörelseintäkter

Nettoomsättning

Summa rörelseintäkter

2 494 084

8 004 028

2 494 084

8 004 028

### Rörelsekostnader

Kostnader för värdepappershandel

Övriga externa kostnader

Summa rörelsekostnader

Rörelseresultat

-22 160 542

-10 410 296

-128 824

-48 582

-22 289 366

-10 458 878

-19 795 282

-2 454 850

### Finansiella poster

Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar

Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

Räntekostnader och liknande resultatposter

Summa finansiella poster

Resultat efter finansiella poster

2 900 000

1 466 630

180 000

133 500

-152 625

-14 029

2 927 375

1 586 101

-16 867 907

-868 749

### Bokslutsdispositioner

Erhållna koncernbidrag

Summa bokslutsdispositioner

Resultat före skatt

9 500 000

0

9 500 000

0

-7 367 907

-868 749

Årets resultat

-7 367 907

-868 749

7

<b>Balansräkning</b>	<b>Not</b>	<b>2022-12-31</b>	<b>2021-12-31</b>
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andra långfristiga värdepappersinnehav	3	0	2 358 500
Andra långfristiga fordringar	4	12 632 718	13 532 718
<b>Summa finansiella anläggningstillgångar</b>		<b>12 632 718</b>	<b>15 891 218</b>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>12 632 718</b>	<b>15 891 218</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<i>Varulager m. m.</i>			
Värdepapper		35 970 821	48 444 193
<b>Summa varulager</b>		<b>35 970 821</b>	<b>48 444 193</b>
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		180 000	0
Övriga fordringar		3 000 000	2 147 777
<b>Summa kortfristiga fordringar</b>		<b>3 180 000</b>	<b>2 147 777</b>
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		1 214 551	1 220 576
<b>Summa kassa och bank</b>		<b>1 214 551</b>	<b>1 220 576</b>
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>40 365 372</b>	<b>51 812 546</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>52 998 090</b>	<b>67 703 764</b>

7

2023071116135

## Balansräkning

Not

2022-12-31

2021-12-31

### EGET KAPITAL OCH SKULDER

#### Eget kapital

##### *Bundet eget kapital*

Aktiekapital

50 000

50 000

**Summa bundet eget kapital**

**50 000**

**50 000**

##### *Fritt eget kapital*

Balanserat resultat

13 322 717

8 191 466

Årets resultat

-7 367 907

-868 749

**Summa fritt eget kapital**

**5 954 810**

**7 322 717**

**Summa eget kapital**

**6 004 810**

**7 372 717**

#### Långfristiga skulder

Checkräkningskredit

5

4 244 234

0

Skulder till koncernföretag

42 724 047

59 324 047

**Summa långfristiga skulder**

**46 968 281**

**59 324 047**

#### Kortfristiga skulder

Skatteskulder

0

982 001

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

24 999

24 999

**Summa kortfristiga skulder**

**24 999**

**1 007 000**

**SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER**

**52 998 090**

**67 703 764**

7

## 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 Ställda säkerheter

	2022-12-31	2021-12-31
Andra ställda säkerheter	12 000 000	6 000 000
	<b>12 000 000</b>	<b>6 000 000</b>

### Not 3 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	2 358 500	6 547 989
Inköp		2 358 500
Försäljningar	-2 358 500	-6 547 989
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	0	2 358 500
Utgående redovisat värde	0	2 358 500

**Not 4 Andra långfristiga fordringar**

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	13 532 718	15 587 360
Omklassificeringar		-2 054 642
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>13 532 718</b>	<b>13 532 718</b>
Ingående nedskrivningar		-2 054 642
Omklassificeringar		2 054 642
<b>Utgående ackumulerade nedskrivningar</b>		<b>0</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>13 532 718</b>	<b>13 532 718</b>

**Not 5 Checkräkningskredit**

	2022-12-31	2021-12-31
Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till	12 000 000	6 000 000

**Not 6 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut**

Kriget i Ukraina har haft en negativ påverkan på företagets verksamhet i form av större nedgångar på börsen. Styrelsen gör bedömningen att börsen på längre sikt kommer att återhämta sig och det finns inga indikationer på att börsnedgången hotar bolagets förmåga till fortsatt drift.

Resultat- och balansräkningen kommer att föreläggas på årsstämma för fastställelse.

Östersund den 30 juni 2023

*Björn Rodeholt*

Björn Rodeholt

Vår revisionsberättelse har lämnats den 30 juni 2023

Edlund & Partners AB

*Jens Edlund*  
Jens Edlund  
Auktoriserad revisor

## Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i MIC Värdepapper AB, 559073-6251

### Rapport om årsredovisningen

#### Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för MIC Värdepapper AB för år 2022.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av MIC Värdepapper AB:s finansiella ställning per den 31 december 2022 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.

#### 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 MIC Värdepapper AB 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 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 på 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

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 på 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.

En ytterligare beskrivning av vårt ansvar för revisionen finns på Revisorsinspektionens webbplats: <https://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 förvaltning för MIC Värdepapper AB för år 2022 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamot 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 MIC Värdepapper AB 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 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

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 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.

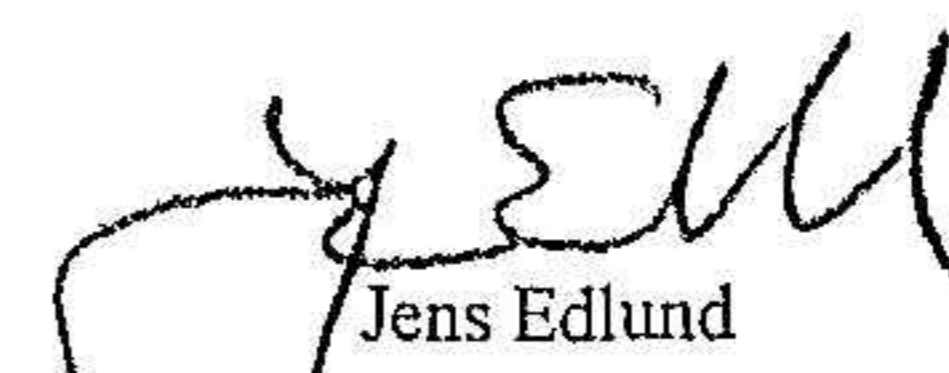
Vårt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed vårt uttalande om detta, är att med rimlig grad av säkerhet bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

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.

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

Östersund den 30 juni 2023

Edlund & Partners AB



Jens Edlund  
Auktoriserad revisor