

ÅRSREDOVISNING

för

Investment AB Balticum

Org.nr. 556139-0963

Styrelsen avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022-01-01--2022-12-31

Innehåll	Sida
-förvaltningsberättelse	2
-resultaträkning	3
-balansräkning	4
-noter	6
-underskrifter	8

FASTSTÄLLELSEINTYG

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2023-06-30.

Årsstämman beslöt att godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

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

Elektroniskt underskriven av
Lennart Jarvén, Styrelseledamot
2023-07-05

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

VERKSAMHETEN

Allmänt om verksamheten

Bolagets verksamhet omfattar handel med värdepapper samt tävlingsverksamhet med galopphästar. Bolagets aktieportfölj är främst inriktad på utdelningar från noterade bolag. Företagets säte är Skåne Län, Malmö kommun.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Inga väsentliga händelser har inträffat.

Flerårsöversikt

	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	24 303 002	9 816 121	23 931 177	12 844 730
Resultat efter finansiella poster	-6 110 476	1 651 658	1 561 366	5 503 610
Soliditet (%)	22,8	29,9	45,4	80,9

Definitioner av nyckeltal, se noter

Bolagets ökade nettoomsättning beror på större transaktioner.

Förändringar i eget kapital

	Aktiekapital	Reserv- fond	Fritt eget kapital
Belopp vid årets ingång	100 000	20 000	21 249 198
Årets resultat			-6 110 476
Belopp vid årets utgång	<u>100 000</u>	<u>20 000</u>	<u>15 138 722</u>

Resultatdisposition

Medel att disponera:

Balanserat resultat	21 249 198
Årets resultat	<u>-6 110 476</u>
	15 138 722

Förslag till disposition:

Balanseras i ny räkning	<u>15 138 722</u>
	15 138 722

Beträffande bolagets resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande noter.

RESULTATRÄKNING	Not	2022-01-01 2022-12-31	2021-01-01 2021-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.			
Nettoomsättning		24 303 002	9 816 121
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		<u>24 303 002</u>	<u>9 816 121</u>
Rörelsekostnader			
Inköp av legotjänster och inköp av aktier och värdepapper		-29 881 988	-7 457 581
Övriga externa kostnader		-447 439	-544 117
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-20 272	-47 217
Summa rörelsekostnader		<u>-30 349 699</u>	<u>-8 048 915</u>
Rörelseresultat		-6 046 697	1 767 206
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		-1 736	-4 889
Räntekostnader och liknande resultatposter		-62 043	-110 659
Summa finansiella poster		<u>-63 779</u>	<u>-115 548</u>
Resultat efter finansiella poster		-6 110 476	1 651 658
Resultat före skatt		-6 110 476	1 651 658
Skatter			
Skatt på årets resultat		0	-341 300
Årets resultat		<u>-6 110 476</u>	<u>1 310 358</u>

BALANSRÄKNING	Not	2022-12-31	2021-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	2	859 687	874 904
Maskiner och andra tekniska anläggningar	3	0	0
Inventarier, verktyg och installationer	4	119 268	0
Summa materiella anläggningstillgångar		<u>978 955</u>	<u>874 904</u>
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	5	100 000	100 000
Summa finansiella anläggningstillgångar		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
Summa anläggningstillgångar		1 078 955	974 904
Omsättningstillgångar			
Varulager m.m.			
Lager av värdepapper		61 776 123	68 110 980
Summa varulager		<u>61 776 123</u>	<u>68 110 980</u>
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		85 750	85 750
Fordringar hos koncernföretag		102 215	6 600
Övriga fordringar		1 431 078	1 083 611
Summa kortfristiga fordringar		<u>1 619 043</u>	<u>1 175 961</u>
Kassa och bank			
Kassa och bank		2 424 682	1 229 827
Summa kassa och bank		<u>2 424 682</u>	<u>1 229 827</u>
Summa omsättningstillgångar		65 819 848	70 516 768
SUMMA TILLGÅNGAR		66 898 803	71 491 672

BALANSRÄKNING	Not	2022-12-31	2021-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		100 000	100 000
Reservfond		20 000	20 000
Summa bundet eget kapital		<u>120 000</u>	<u>120 000</u>
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		21 249 198	19 938 840
Årets resultat		-6 110 476	1 310 358
Summa fritt eget kapital		<u>15 138 722</u>	<u>21 249 198</u>
Summa eget kapital		15 258 722	21 369 198
Kortfristiga skulder			
Checkräkningskredit		707 735	0
Leverantörsskulder		200 000	208 720
Skulder till koncernföretag		0	102 007
Övriga skulder		50 652 346	49 671 747
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		80 000	140 000
Summa kortfristiga skulder		<u>51 640 081</u>	<u>50 122 474</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		66 898 803	71 491 672

NOTER

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

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

Materiella anläggningstillgångar

Tillämpade avskrivningstider:	Antal år
Byggnader och mark	20
Inventarier, verktyg och installationer	5

Noter till balansräkningen

Not 2	Byggnader och mark	2022-12-31	2021-12-31
	Ingående anskaffningsvärden	1 257 250	1 257 250
	Utgående anskaffningsvärden	1 257 250	1 257 250
	Ingående avskrivningar	-382 346	-367 129
	Årets avskrivningar	-15 217	-15 217
	Utgående avskrivningar	-397 563	-382 346
	Redovisat värde	859 687	874 904
	<i>Taxeringsvärden</i>		
	Mark	4 641 000	4 641 000
	Byggnader	2 140 000	2 140 000
		6 781 000	6 781 000
Not 3	Maskiner och andra tekniska anläggningar	2022-12-31	2021-12-31
	Ingående anskaffningsvärden	43 935	43 935
	Utgående anskaffningsvärden	43 935	43 935
	Ingående avskrivningar	-43 935	-43 935
	Utgående avskrivningar	-43 935	-43 935
	Redovisat värde	0	0

Investment AB Balticum

Org.nr. 556139-0963

Not 4	Inventarier, verktyg och installationer	2022-12-31	2021-12-31
	Ingående anskaffningsvärden	160 000	160 000
	Inköp	124 323	0
	Utgående anskaffningsvärden	284 323	160 000
	Ingående avskrivningar	-160 000	-128 000
	Årets avskrivningar	-5 055	-32 000
	Utgående avskrivningar	-165 055	-160 000
	Redovisat värde	119 268	0

Not 5	Andelar i koncernföretag	2022-12-31	2021-12-31		
	Företag	Antal /Kapital-	Redovisat	Redovisat	
	Organisationsnummer	Säte	andel %	värde	värde
	Samitech Medical AB		1000	100 000	100 000
	556496-8757	Härnösand	100%	100 000	100 000
	Uppgifter om eget kapital och resultat		Eget kapital	Resultat	
	Samitech Medical AB		1 926 338	-55 493	

Övriga noter

Not 6	Ställda säkerheter	2022-12-31	2021-12-31
	Depå av värdepapper hos Erik Penser Fondkommission för	49 831 438	51 981 081

Not 7 Koncernförhållanden

Bolaget är moderbolag, men med stöd av ÅRL 7 kap 3 § upprättas inte någon koncernredovisning.

Investment AB Balticum

Org.nr. 556139-0963

Not 8 Definition av nyckeltal

Soliditet

Justerat eget kapital i procent av balansslutning

Malmö

Lennart Jarvén

Lennart Jarvén

2023-06-30

Min revisionsberättelse har lämnats den 30 juni 2023.

Kristina Anderson

Kristina Anderson

Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Investment AB Balticum, org.nr 556139-0963

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Investment AB Balticum för år 2022.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Investment AB Balticums finansiella ställning per den 31 december 2022 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 Investment AB Balticum 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 den 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. Den 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 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.

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 Investment AB Balticum för år 2022 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 revisionsd i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Investment AB Balticum enligt god revisorsd 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 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 om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Anmärkning

Bolaget har under räkenskapsåret inte i rätt tid betalat debiterad preliminärskatt.

Malmö 2023-06-30

Kristina Anderson
Kristina Anderson
Auktoriserad revisor