

# Årsredovisning

för

## FoF ZTAR ONE Fund AB

559249-3471

Räkenskapsåret

2023

### Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i FoF ZTAR ONE Fund AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma 2024-06-28. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Göteborg 2024-06-28

Johan Berggren



**Årsredovisning**  
för  
**FoF ZTAR ONE Fund AB**  
559249-3471  
Räkenskapsåret  
2023

Styrelsen för FoF ZTAR ONE Fund AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023.

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

Bolagets verksamhet är att agera som förvaltningsbolag till noterade och onoterade bolag, äga och förvalta tillgångar och värdepapper och därmed förenlig verksamhet.

Företaget har sitt säte i Göteborg.

| Flerårsöversikt (Tkr)             | 2023   | 2022   | 2021   | 2020<br>(10 mån) |
|-----------------------------------|--------|--------|--------|------------------|
| Nettoomsättning                   | 0      | 0      | 0      | 0                |
| Resultat efter finansiella poster | -3 416 | -2 116 | -2 973 | 0                |
| Soliditet (%)                     | 83,4   | 75,6   | 88,9   | 100,0            |

### Förändringar i eget kapital

|   | Aktie-<br>kapital | Överkurs-<br>fond | Balanserat<br>resultat | Årets<br>resultat | Totalt     |
|---|-------------------|-------------------|------------------------|-------------------|------------|
| Belopp vid årets ingång                     | 76 901            | 55 964 817        | -2 973 162             | -2 116 460        | 50 952 096 |
| Disposition enligt beslut<br>av årsstämman: |                   |                   |                        |                   |            |
| Balanseras i ny räkning                     |                   |                   | -2 116 460             | 2 116 460         | 0          |
| Nyemission                                  | 9 190             | 22 939 960        |                        |                   | 22 949 150 |
| Årets resultat                              |                   |                   |                        | -3 415 534        | -3 415 534 |
| Belopp vid årets utgång                     | 86 091            | 78 904 777        | -5 089 622             | -3 415 534        | 70 485 712 |

### Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

|                  |                   |
|------------------|-------------------|
| fri överkursfond | 78 904 778        |
| ansamlad förlust | -5 089 623        |
| årets förlust    | -3 415 534        |
|                  | <b>70 399 621</b> |

disponeras så att  
i ny räkning överföres

70 399 621  
**70 399 621**

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

## Resultaträkning

Not

2023-01-01  
-2023-12-31

2022-01-01  
-2022-12-31

### Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.

Nettoomsättning

0

0

**Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.**

**0**

**0**

### Rörelsekostnader

Övriga externa kostnader

-3 382 222

-2 624 510

**Summa rörelsekostnader**

**-3 382 222**

**-2 624 510**

**Rörelseresultat**

**-3 382 222**

**-2 624 510**

### Finansiella poster

Resultat från andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag

0

508 050

Räntekostnader och liknande resultatposter

-33 312

0

**Summa finansiella poster**

**-33 312**

**508 050**

**Resultat efter finansiella poster**

**-3 415 534**

**-2 116 460**

**Resultat före skatt**

**-3 415 534**

**-2 116 460**

**Årets resultat**

**-3 415 534**

**-2 116 460**

2024062824220

## Balansräkning

Not

2023-12-31

2022-12-31

### TILLGÅNGAR

#### Anläggningstillgångar

##### *Finansiella anläggningstillgångar*

|  |   |                   |                   |
|--|---|-------------------|-------------------|
| Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag | 3 | 31 414 100        | 26 005 100        |
| Andra långfristiga värdepappersinnehav                 | 4 | 35 814 054        | 28 040 550        |
| <b>Summa finansiella anläggningstillgångar</b>         |   | <b>67 228 154</b> | <b>54 045 650</b> |
| <b>Summa anläggningstillgångar</b>                     |   | <b>67 228 154</b> | <b>54 045 650</b> |

#### Omsättningstillgångar

##### *Kortfristiga fordringar*

|   |  |                  |                   |
|---|--|------------------|-------------------|
| Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag |  | 937 050          | 0                 |
| Övriga fordringar   |  | 8 794 941        | 10 693 809        |
| <b>Summa kortfristiga fordringar</b>                        |  | <b>9 731 991</b> | <b>10 693 809</b> |

##### *Kassa och bank*

|                                    |  |                   |                   |
|------------------------------------|--|-------------------|-------------------|
| Kassa och bank                     |  | 7 548 697         | 2 634 418         |
| <b>Summa kassa och bank</b>        |  | <b>7 548 697</b>  | <b>2 634 418</b>  |
| <b>Summa omsättningstillgångar</b> |  | <b>17 280 688</b> | <b>13 328 227</b> |

### SUMMA TILLGÅNGAR

84 508 842

67 373 877

2024062824221

## Balansräkning

Not

2023-12-31

2022-12-31

### EGET KAPITAL OCH SKULDER

#### Eget kapital

##### *Bundet eget kapital*

Aktiekapital

86 091

76 901

**Summa bundet eget kapital**

**86 091**

**76 901**

##### *Fritt eget kapital*

Fri överkursfond

78 904 778

55 964 817

Balanserat resultat

-5 089 623

-2 973 163

Årets resultat

-3 415 534

-2 116 460

**Summa fritt eget kapital**

**70 399 621**

**50 875 194**

**Summa eget kapital**

**70 485 712**

**50 952 095**

#### Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder

3 750

3 125

Övriga skulder

13 901 068

16 015 242

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

118 312

403 415

**Summa kortfristiga skulder**

**14 023 130**

**16 421 782**

**SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER**

**84 508 842**

**67 373 877**

## 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

Soliditet (%)

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

### Not 2 Uppgifter om moderföretag

Bolaget är dotterbolag till FoF ZTAR Investments AB, org nr 559244-2569, som äger 58,1 % av aktierna efter bolagets nyemission som blev registrerad hos Bolagsverket 2023-11-06. Detta innehav består av A-aktier med ett röstvärde om 10 röster per aktie medan externa aktieägare innehar B-aktier.

### Not 3 Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag

|   | 2023-12-31        | 2022-12-31        |
|---|-------------------|-------------------|
| Ingående anskaffningsvärden                     | 26 005 100        | 9 530 100         |
| Inköp   | 465 000           | 16 475 000        |
| Aktieägartillskott                              | 4 944 000         |                   |
| <b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b> | <b>31 414 100</b> | <b>26 005 100</b> |
| <br>  |                   |                   |
| <b>Utgående redovisat värde</b>                 | <b>31 414 100</b> | <b>26 005 100</b> |

### Not 4 Andra långfristiga värdepappersinnehav

|   | 2023-12-31        | 2022-12-31        |
|---|-------------------|-------------------|
| Ingående anskaffningsvärden                     | 28 040 550        | 12 303 934        |
| Inköp   | 8 171 194         | 19 112 616        |
| Försäljningar                                   | -397 690          | -3 376 000        |
| <b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b> | <b>35 814 054</b> | <b>28 040 550</b> |
| <br>  |                   |                   |
| <b>Utgående redovisat värde</b>                 | <b>35 814 054</b> | <b>28 040 550</b> |

FoF ZTAR ONE Fund AB  
Org.nr 559249-3471

6 (6)

2024062824224

Den dag som framgår av min elektroniska underskrift

Hans Segerberg  
Ordförande

Johan Berggren

Min revisionsberättelse har lämnats den dag som framgår av min elektroniska underskrift

Håkan Mårtensson  
Auktoriserad revisor

2024062824225



# Document history

COMPLETED BY ALL:  
29.05.2024 14:14

SENT BY OWNER:  
Axxima Ekonomi AB • 29.05.2024 12:47

DOCUMENT ID:  
Hy50DFVNO

ENVELOPE ID:  
BkFCvFEEC-Hy50DFVNO

DOCUMENT NAME:  
ÅR 20240529 FoF ZTAR ONE Fund AB för 20230101-20231231.pdf  
7 pages

## Activity log

| RECIPIENT   | ACTION*                 | TIMESTAMP (CET)                      | METHOD     | DETAILS  |
|---|-------------------------|--------------------------------------|------------|--|
| 1. Hans Eric Segerberg<br>hans.segerberg@foffamily.se | Signed<br>Authenticated | 29.05.2024 12:57<br>29.05.2024 12:56 | eID<br>Low | Swedish BankID (DOB: 1962/04/06)<br>IP: 185.104.138.21 |
| 2. Johan Berggren<br>johan.berggren@foffamily.se      | Signed<br>Authenticated | 29.05.2024 13:38<br>29.05.2024 13:38 | eID<br>Low | Swedish BankID (DOB: 1969/09/13)<br>IP: 94.137.127.134 |
| 3. HÅKAN MÅRTENSSON<br>hakan@hmnrevisor.se            | Signed<br>Authenticated | 29.05.2024 14:14<br>29.05.2024 14:12 | eID<br>Low | Swedish BankID (DOB: 1959/02/03)<br>IP: 83.145.5.21    |

\* Action describes both the signing and authentication performed by each recipient. Authentication refers to the ID method used to access the document.

## Custom events

No custom events related to this document

Verified ensures that the document has been signed according to the method stated above.  
Copies of signed documents are securely stored by Verified.

To review the signature validity, please open this PDF using Adobe Reader.



GDPR  
compliant



eIDAS  
standard



PAdES  
sealed



2024062824226

## REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i FoF ZTAR ONE Fund AB  
Org.nr. 559249-3471

### Rapport om årsredovisningen

#### Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för FoF ZTAR ONE Fund AB för år 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av FoF ZTAR ONE Fund ABs finansiella ställning per den 31 december 2023 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 revisionsred i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till FoF ZTAR ONE Fund AB enligt god revisorsred 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 revisionsred 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.



2024062824227

## 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 FoF ZTAR ONE Fund AB för år 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter 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 FoF ZTAR ONE Fund 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 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.

Kungsbacka den 29/5 2024

Håkan Mårtensson

Auktoriserad revisor