

Årsredovisning för  
**C Fonder InvestCo AB**  
559064-4778

Räkenskapsåret  
**2023-04-01 - 2024-03-31**

Innehållsförteckning:	Sida
Förvaltningsberättelse	1-2
Resultaträkning	3
Balansräkning	4-5
Noter	6-7
Underskrifter	7

### Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i C Fonder InvestCo AB, intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen och revisionsberättelsen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämma 2024-~~05-27~~ Stämman beslöt också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Stockholm 2024-~~06-17~~

  
Andreas Uller

## Förvaltningsberättelse

Styrelsen för C Fonder InvestCo AB (559064-4778), ("Bolaget"), med säte i Stockholm, får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2023-04-01-2024-03-31.

### Allmänt om verksamheten

Bolaget har till föremål för sin verksamhet att äga och förvalta aktier i Carnegie Fonder AB. Utgångspunkten är att erhållen utdelning från Carnegie Fonder AB, efter avdrag för amortering och räntekostnader på upptagna lån samt diverse förvaltningskostnader, ska delas ut till Bolagets aktieägare.

Aktieägarna är, i allt väsentligt, individer (eller av individer kontrollerade bolag) som från tid till annan är anställda inom Carnegie Fonder AB.

### Viktiga förhållanden och väsentliga händelser under räkenskapsåret

Räkenskapsåret inleddes med att Bolaget, efter beslut på årsstämman i maj 2023, betalade utdelning med 11 kr per aktie, eller sammanlagt 2 062 500 kr. Utdelningen hade sin grund i erhållen utdelning från Carnegie Fonder AB.

Senare under räkenskapsåret har Bolaget såsom aktieägare deltagit i de beslut som fattats av årsstämman i Carnegie Fonder AB, vilket bl.a. innefattat beslut innebärande en utdelning om 7 937 500 (7 687 501) kr till Bolaget. Utdelningen från Carnegie Fonder AB, med avdrag för finansieringskostnader och andra löpande kostnader för Bolagets administration, möjliggör en utdelning om 5 812 500 kr eller 31 kr per aktie.

### Utveckling av företagets verksamhet, resultat och ställning

Belopp i kkr	2023-04-01- 2024-03-31	2022-04-01- 2023-03-31	2021-04-01- 2022-03-31	2020-04-01- 2021-03-31
Nettoomsättning	-	-	-	-
Resultat efter finansiella poster	4 210	5 087	8 704	8 476
Soliditet i %	23	20	23	60

### Förslag till resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående medel	Belopp i kronor
balanserat resultat	12 321 747
årets resultat	4 209 960
<b>Totalt</b>	<b>16 531 707</b>
disponeras för	
utdelning [187 500 aktier * 31,00 kr]	5 812 500
överföring till balanserat resultat	10 719 207
<b>Totalt</b>	<b>16 531 707</b>

Efter den föreslagna utdelningen till aktieägarna uppgår bolagets soliditet till 15 procent. Soliditeten är mot bakgrund av att Bolagets verksamhet fortsatt bedrivs med lönsamhet betryggande. Likviditeten i bolaget bedöms kunna upprätthållas på en likaledes betryggande nivå. Styrelsens uppfattning är att

den föreslagna utdelningen inte hindrar Bolaget från att fullgöra sina förpliktelser på kort eller lång sikt. Den föreslagna utdelningen kan därmed försvaras med hänsyn till vad som anförs i ABL 17 kap. 3 § 2-3 st (försiktighetsregeln).

Bolagets resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkningar med noter. Redovisningsvaluta är svenska kronor. Samtliga belopp anges i kr om inget annat anges.

2024061830378



## Resultaträkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-04-01- 2024-03-31</i>	<i>2022-04-01- 2023-03-31</i>
<b>Rörelsens kostnader</b>			
Övriga externa kostnader		-133 739	-267 190
<b>Rörelseresultat</b>		-133 739	-267 190
<b>Resultat från finansiella poster</b>			
Resultat från andelar i intresseföretag	2	7 937 500	7 687 501
Ränteintäkter och liknande resultatposter		158 220	15 948
Räntekostnader och liknande resultatposter	3	-3 752 021	-2 349 032
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		4 209 960	5 087 227
<b>Resultat före skatt</b>		4 209 960	5 087 227
<b>Årets resultat</b>		4 209 960	5 087 227

2024061830379



## Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2024-03-31</i>	<i>2023-03-31</i>
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Ägarintresse i övriga företag	4	62 500 000	62 500 000
		<u>62 500 000</u>	<u>62 500 000</u>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<u>62 500 000</u>	<u>62 500 000</u>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<i>Kassa och bank</i>		10 145 698	8 771 618
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<u>10 145 698</u>	<u>8 771 618</u>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<u>72 645 698</u>	<u>71 271 618</u>

2024061830380



## Balansräkning

Belopp i kr	Not	2024-03-31	2023-03-31
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>			
<b>Eget kapital</b>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		187 500	187 500
		<u>187 500</u>	<u>187 500</u>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Överkursfond		31 062 336	31 062 336
Balanserad vinst eller förlust		-18 740 589	-21 765 316
Årets resultat		4 209 960	5 087 227
		<u>16 531 707</u>	<u>14 384 247</u>
<b>Summa eget kapital</b>		<u>16 719 207</u>	<u>14 571 747</u>
<b>Långfristiga skulder</b>			
Övriga långfristiga skulder	5	55 837 499	56 606 249
		<u>55 837 499</u>	<u>56 606 249</u>
<b>Kortfristiga skulder</b>			
Övriga kortfristiga skulder		4 993	4 811
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		83 999	88 811
		<u>88 992</u>	<u>93 622</u>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<u>72 645 698</u>	<u>71 271 618</u>

## Rapport över förändring i Eget kapital

	Aktie- kapital	Överkurs- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt eget kapital
<b>Eget kapital 2022-04-01</b>					
Vid årets början	187 500	31 062 336	-22 969 369	8 704 053	16 984 520
Omföring av föregående års resultat			8 704 053	-8 704 053	
Utdelning			-7 500 000		-7 500 000
Årets resultat				5 087 227	5 087 227
<b>Eget kapital 2023-03-31</b>	<b>187 500</b>	<b>31 062 336</b>	<b>-21 765 316</b>	<b>5 087 227</b>	<b>14 571 747</b>
<b>Eget kapital 2023-04-01</b>					
Vid årets början	187 500	31 062 336	-21 765 316	5 087 227	14 571 747
Omföring av föregående års resultat			5 087 227	-5 087 227	
Utdelning			-2 062 500		-2 062 500
Årets resultat				4 209 960	4 209 960
<b>Eget kapital 2024-03-31</b>	<b>187 500</b>	<b>31 062 336</b>	<b>-18 740 589</b>	<b>4 209 960</b>	<b>16 719 207</b>

## Noter

### Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

#### **Värderingsprinciper m m**

Tillgångar, avsättningar och skulder har värderats utifrån anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

#### **Allmänna värderingsprinciper**

Tillgångar, avsättningar och skulder har värderats utifrån anskaffningsvärden om inget annat anges.

#### **Intäkter**

Intäkterna redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska fördelarna kommer att tillgodogöras bolaget och dessa kan beräknas på ett tillförlitligt sätt. Intäkterna redovisas i takt med att tjänsterna utförs.

#### **Skatt**

Aktuella skatter värderas utifrån de skattesatser och skatteregler som gäller på balansdagen.

Fordringar och skulder netto redovisas endast när det finns en legal rätt till kvittning.

Aktuell skatt, liksom förändring i uppskjuten skatt, redovisas i resultaträkningen.

### Not 2 Resultat från andelar i intresseföretag

	2023-04-01- 2024-03-31	2022-04-01- 2023-03-31
Utdelning	7 937 500	7 687 501
<b>Summa</b>	<b>7 937 500</b>	<b>7 687 501</b>

### Not 3 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2023-04-01- 2024-03-31	2022-04-01- 2023-03-31
Räntekostnader, övriga	3 752 021	2 349 032
<b>Summa</b>	<b>3 752 021</b>	<b>2 349 032</b>

### Not 4 Ägarintresse i övriga företag

	2024-03-31	2023-03-31
Ackumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	62 500 000	62 500 000
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>62 500 000</b>	<b>62 500 000</b>

## Not 5 Långfristiga skulder

	2024-03-31	2023-03-31
<b>Skulder som förfaller ett till fem år från balansdagen</b>		
Skulder till kreditinstitut	55 837 499	56 606 249
<b>Summa</b>	<b>55 837 499</b>	<b>56 606 249</b>

## Not 6 Ställda säkerheter

### Ställda säkerheter

	2024-03-31	2023-03-31
För koncernföretag, intresseföretag och gemensamt styrda företag		
Bolaget har pantsatt aktier i Carnegie Fonder AB till Swedbank	62 500 000	62 500 000
<b>Summa ställda säkerheter</b>	<b>62 500 000</b>	<b>62 500 000</b>

## Not 7 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Arbete pågår för närvarande med att lägga om Bolagets långfristiga lån.

## Not 8 Nyckeltalsdefinitioner

*Soliditet:*

Totalt eget kapital / Totala tillgångar.

Med totalt eget kapital avses beskattat eget kapital med tillägg för 79,4 % av obeskattade reserver.

## Underskrifter

Stockholm enligt digital signering

Andreas Uller  
Styrelseordförande

Helena Nelson  
Styrelseledamot

Anders Antas  
Styrelseledamot

Vår revisionsberättelser har lämnats den dag som framgår av vår elektroniska signatur  
Ernst & Young Aktiebolag

Mona Alfredsson  
Auktoriserad revisor  
Huvudansvarig revisor

# Verifikat

Transaktion 09222115557517405136

## Dokument

C Fonder InvestCo AB År 230401-240331  
Huvuddokument  
8 sidor  
Startades 2024-05-14 09:07:02 CEST (+0200) av Cecilia  
Dolk (CD)  
Färdigställt 2024-05-23 14:19:21 CEST (+0200)

## Initierare

Cecilia Dolk (CD)  
cecilia.dolk@carnegie.se

## Signerare

Andreas Uller (AU)  
andreas.uller@carnegiefonder.se



Namnet som returnerades från svenskt BankID var  
"Bengt Gustaf Andreas G Uller"  
Signerade 2024-05-14 10:55:41 CEST (+0200)

Anders Antas (AA)  
anders.antas@carnegie.se



Namnet som returnerades från svenskt BankID var  
"ANDERS JOHAN ANTAS"  
Signerade 2024-05-14 13:02:33 CEST (+0200)

Helena Nelson (HN)  
helena.nelson@carnegie.se



Namnet som returnerades från svenskt BankID var "Åsa  
Helena Margareta Nelson"  
Signerade 2024-05-15 07:57:43 CEST (+0200)

Mona Alfredsson (MA)  
Ernst & Young Aktiebolag  
mona.alfredsson@se.ey.com



Namnet som returnerades från svenskt BankID var  
"Mona Alfredsson"  
Signerade 2024-05-23 14:19:21 CEST (+0200)



# Verifikat

Transaktion 09222115557517405136

2024061830385

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>





Building a better  
working world

## Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i C Fonder InvestCo AB, org.nr 559064-4778

### Rapport om årsredovisningen

#### Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för C Fonder InvestCo AB för räkenskapsåret 2023-04-01 - 2024-03-31.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av C Fonder InvestCo ABs finansiella ställning per den 31 mars 2024 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 revisions sed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till C Fonder InvestCo AB 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.

#### Övriga upplysningar

Revisionen av årsredovisningen för räkenskapsåret 2022-04-01 - 2023-03-31 har utförts av en annan revisor som lämnat en revisionsberättelse daterad 10 maj 2023 med omodifierade uttalanden i *Rapport om årsredovisningen*

#### 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 styrelsen 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 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.

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, 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. 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 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 uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. 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 förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra 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 vi 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.

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.

## Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

### Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens förvaltning av C Fonder InvestCo AB för räkenskapsåret 2023-04-01 - 2024-03-31 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter 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 C Fonder InvestCo AB 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 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 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.

Som en del av en revision enligt god revisionsred 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 granskat styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Stockholm den dag som framgår av elektronisk signatur

Ernst & Young AB

Mona Alfredsson  
Auktoriserad revisor

2024061830388

# PENNEO

Signaturerna i detta dokument är juridiskt bindande. Dokumentet är signerat genom Penneo™ för säker digital signering. Tecknarnas identitet har lagrats, och visas nedan.

"Med min signatur bekräftar jag innehållet och alla datum i detta dokumentet."

**Mona Alfredsson**

**Auktoriserad revisor**

Serienummer: 70083c52cee5b7[...]af9efa7ddf7e9

IP: 147.161.xxx.xxx

2024-05-23 12:18:38 UTC



Detta dokument är digitalt signerat genom **Penneo.com**. Den digitala signeringsdatan i dokumentet är säkrad och validerad genom det datorgenererade hashvärdet hos det originella dokumentet. Dokumentet är låst och tidsstämplat med ett certifikat från en betrodd tredje part. All kryptografisk information är innesluten i denna PDF, för framtida validering om så krävs.

#### Hur man verifierar originaliteten hos dokumentet

Detta dokument är skyddat genom ett Adobe CDS certifikat. När du öppnar

dokumentet i Adobe Reader bör du se att dokumentet är certifierat med **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com> Detta garanterar att dokumentets innehåll inte har ändrats.

Du kan verifiera den kryptografiska informationen i dokumentet genom att använda Penneos validator, som finns på <https://penneo.com/validator>

Penneo dokumentnyckel: LPDMF-LOFVU-M5TIF-N7EXI-GKGLG-MP73I