

**Årsredovisning**  
för  
**Josef Elias Holding AB**  
556705-7269

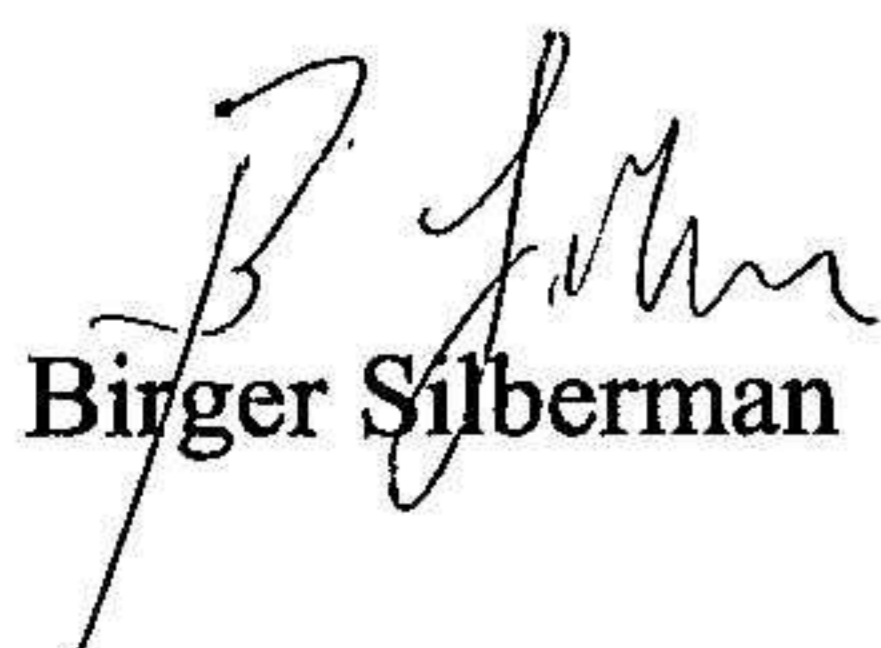
Räkenskapsåret  
2022

**Fastställelseintyg**

Undertecknad styrelseledamot i Josef Elias Holding AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma 21 - 9 - 2023 Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

\_\_\_\_\_

  
Birger Silberman

Styrelsen för Josef Elias Holding 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).

## Förvaltningsberättelse

### Verksamheten

#### *Allmänt om verksamheten*

Bolaget skall direkt eller indirekt, förvalta värdepapper och idka därmed förenlig verksamhet.

Företaget har sitt säte i Stockholm.

#### *Väsentliga händelser under räkenskapsåret*

Inga väsentliga händelser har skett under räkenskapsåret.

<b>Flerårsöversikt (Tkr)</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Nettoomsättning	0	0	0	0
Resultat efter finansiella poster	1 232	100 760	2 404	25 091
Soliditet (%)	65,7	67,4	65,1	78,6

### Förändringar i eget kapital


	<b>Aktie- kapital</b>	<b>Balanserat resultat</b>	<b>Årets resultat</b>	<b>Totalt</b>
Belopp vid årets ingång	100 000	111 990 097	94 193 545	<b>206 283 642</b>
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Balanseras i ny räkning		94 193 545	-94 193 545	<b>0</b>
Årets resultat			-2 097 942	<b>-2 097 942</b>
<b>Belopp vid årets utgång</b>	<b>100 000</b>	<b>206 183 642</b>	<b>-2 097 942</b>	<b>204 185 700</b>

**Resultatdisposition**

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	206 183 642
årets förlust	-2 097 942
	<b>204 085 700</b>
disponeras så att	
i ny räkning överföres	204 085 700
	<b>204 085 700</b>

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



## Resultaträkning

Not

2022-01-01  
-2022-12-31

2021-01-01  
-2021-12-31

### Rörelsekostnader

Övriga externa kostnader

-1 649 962

-2 052 849

**Summa rörelsekostnader**

**-1 649 962**

**-2 052 849**

**Rörelseresultat**

**-1 649 962**

**-2 052 849**

### Finansiella poster

Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar

6 759 069

104 615 693

Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

11 644 006

7 147 536

Nedskrivningar av finansiella anläggningstillgångar och kortfristiga placeringar

-10 465 327

-6 214 252

Räntekostnader och liknande resultatposter

-5 056 242

-2 736 336

**Summa finansiella poster**

**2 881 506**

**102 812 641**

**Resultat efter finansiella poster**

**1 231 544**

**100 759 792**

### Bokslutsdispositioner

Förändringar av periodiseringsfonder

-1 304 570

673 182

**Summa bokslutsdispositioner**

**-1 304 570**

**673 182**

**Resultat före skatt**

**-73 026**

**101 432 974**

### Skatter

Skatt på årets resultat

-2 024 916

-7 239 429

**Årets resultat**

**-2 097 942**

**94 193 545**

## Balansräkning

Not

2022-12-31

2021-12-31

### TILLGÅNGAR

#### Anläggningstillgångar

##### *Finansiella anläggningstillgångar*

Andra långfristiga värdepappersinnehav

2

211 613 544

180 549 078

Andra långfristiga fordringar

3

55 000 000

55 000 000

**Summa finansiella anläggningstillgångar**

**266 613 544**

**235 549 078**

**Summa anläggningstillgångar**

**266 613 544**

**235 549 078**

#### Omsättningstillgångar

##### *Kortfristiga fordringar*

Övriga fordringar

627 009

137 299

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

191 618

125 791

**Summa kortfristiga fordringar**

**818 627**

**263 090**

##### *Kassa och bank*

Kassa och Bank

52 033 521

76 940 667

**Summa kassa och bank**

**52 033 521**

**76 940 667**

**Summa omsättningstillgångar**

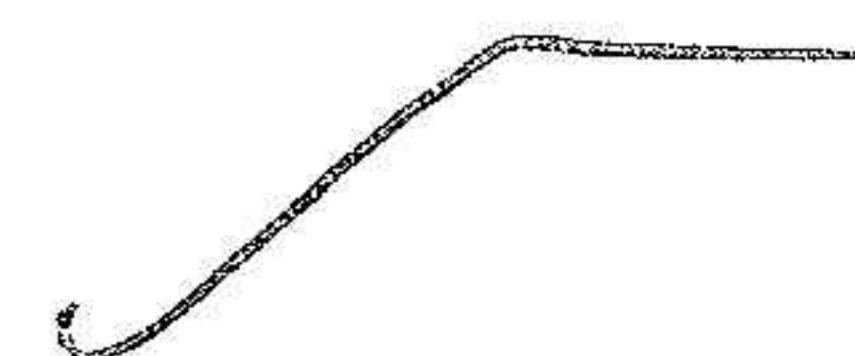
**52 852 148**

**77 203 757**

**SUMMA TILLGÅNGAR**

**319 465 692**

**312 752 835**



## Balansräkning

Not

2022-12-31

2021-12-31

### EGET KAPITAL OCH SKULDER

#### Eget kapital

##### *Bundet eget kapital*

Aktiekapital

100 000

100 000

**Summa bundet eget kapital**

**100 000**

**100 000**

##### *Fritt eget kapital*

Balanserat resultat

206 183 642

111 990 097

Årets resultat

-2 097 942

94 193 545

**Summa fritt eget kapital**

**204 085 700**

**206 183 642**

**Summa eget kapital**

**204 185 700**

**206 283 642**

#### Obeskattade reserver

Periodiseringsfonder

7 081 281

5 776 711

**Summa obeskattade reserver**

**7 081 281**

**5 776 711**

#### Kortfristiga skulder

Övriga skulder till kreditinstitut

29 748 363

0

Skatteskulder

5 643 900

5 220 681

Övriga skulder

72 559 890

95 359 738

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

246 558

112 063

**Summa kortfristiga skulder**

**108 198 711**

**100 692 482**

**SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER**

**319 465 692**

**312 752 835**

## 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 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	188 457 381	188 372 741
Inköp	91 913 340	164 761 459
Försäljningar	-50 383 547	-164 676 819
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>229 987 174</b>	<b>188 457 381</b>
Ingående nedskrivningar	-7 908 303	-1 694 050
Återförda nedskrivningar	0	624 951
Årets nedskrivningar	-10 465 327	-6 839 204
<b>Utgående ackumulerade nedskrivningar</b>	<b>-18 373 630</b>	<b>-7 908 303</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>211 613 544</b>	<b>180 549 078</b>

### Not 3 Andra långfristiga fordringar

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	55 000 000	55 000 000
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>55 000 000</b>	<b>55 000 000</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>55 000 000</b>	<b>55 000 000</b>


Andra långfristiga fordringar avser kapitalförsäkringar.

2023092605009

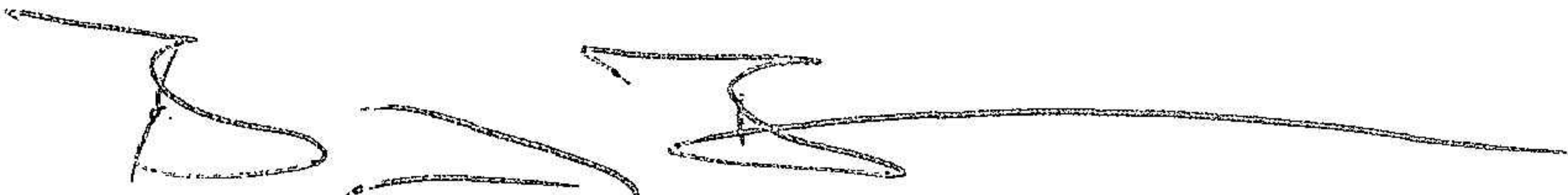
**Not 4 Eventualförpliktelser**

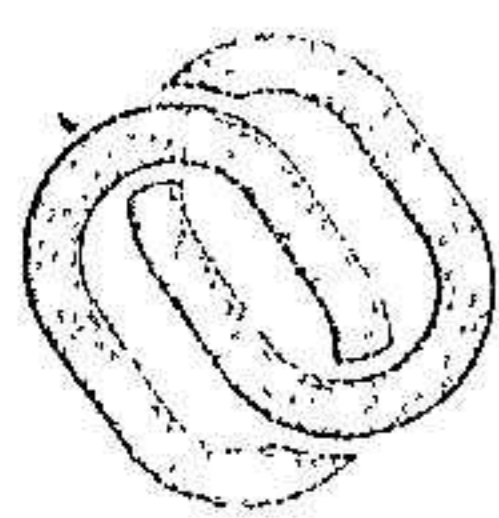
	2022-12-31	2021-12-31
Bolaget har genom avtal förpliktat sig att investera ytterligare i befintliga investeringar	7 734 169	0
	7 734 169	0

Stockholm 2023-09-06

  
Birger Silberman  
Styrelseledamot

Min revisionsberättelse har lämnats 2023-09-19

  
Bengt Bergshem  
Godkänd revisor



## Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Josef Elias Holding AB org.nr 556705-7269

### Rapport om årsredovisningen

#### Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Josef Elias Holding AB för år 2022. Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Josef Elias Holding ABs 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 Josef Elias Holding 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.

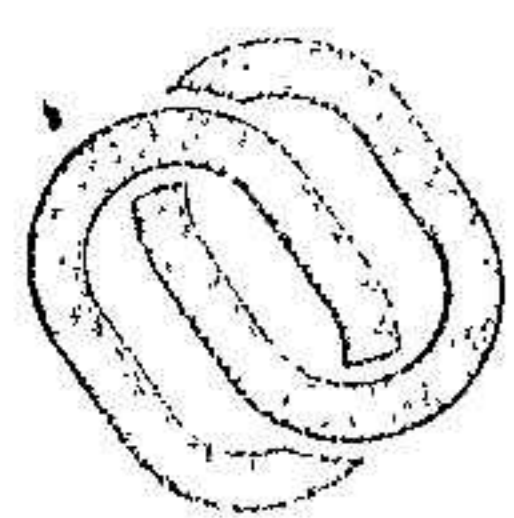
#### Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för 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 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

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.



2023092605011

· 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 Josef Elias Holding AB 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 revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Jag är oberoende i förhållande till Josef Elias Holding 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.

### Anmärkning

Årsredovisningen har ej upprättats i sådan tid att det varit möjligt att, enligt ABL 7 kap 10§, hålla årsstämman inom sex månader efter räkenskapsårets utgång.

Stockholm 2023-09-19

Bengt Bergshem  
Godkänd revisor