

Årsredovisning
för
Morningstar Holdco AB
556928-2857

Räkenskapsåret
2024

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2025-06-30.
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:

Per Mattsson, Styrelseledamot
2025-06-30

Styrelsen och verkställande direktören för Morningstar Holdco AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2024.

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

Information om verksamheten

Bolaget ska tillhandahålla investeringsinformation, software och utvecklingsrelaterade produkter och tjänster till investorer, finansiella rådgivare och institutioner, att etablera, delta i och leda andra bolag samt idka därmed förenligt verksamhet.

Företaget har sitt säte i Stockholm.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Det finns inga omständigheter att rapportera som kan väsentligt påverka företags framtida utveckling.

Flerårsöversikt (Tkr)	2024	2023	2022	2021	2020
Resultat efter finansiella poster	-1 032	-780	-425	-411	-449
Balansomslutning	128 447	125 797	125 027	124 610	124 205
Soliditet (%)	87,0	88,0	88,6	88,8	89,2

För definitioner av nyckeltal, se Redovisnings- och värderingsprinciper.

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Uppskriv- ningsfond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	50 000	25 907 014	84 798 580	-22 500	110 733 094
Disposition enligt beslut av årsstämman:					
Balanseras i ny räkning			-22 500	22 500	0
Årets resultat				1 625 000	1 625 000
Belopp vid årets utgång	50 000	25 907 014	84 776 080	1 625 000	112 358 094

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	84 776 080
årets vinst	1 625 000
	86 401 080
disponeras så att	
i ny räkning överföres	86 401 080
	86 401 080

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

Resultaträkning

	Not	2024-01-01 -2024-12-31	2023-01-01 -2023-12-31
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader		8 254	-22 982
		8 254	-22 982
Rörelseresultat		8 254	-22 982
Resultat från finansiella poster			
Räntekostnader och liknande resultatposter	2	-1 040 567	-776 724
		-1 040 567	-776 724
Resultat efter finansiella poster		-1 032 314	-799 706
Bokslutsdispositioner	3	3 073 098	777 206
Resultat före skatt		2 040 784	-22 500
Skatt på årets resultat	4	-415 784	0
Årets resultat		1 625 000	-22 500

Balansräkning

Not

2024-12-31

2023-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i koncernföretag
Uppskjuten skattefordran

5, 6

121 247 496

121 247 496

0

415 784

121 247 496

121 663 280

Summa anläggningstillgångar

121 247 496

121 663 280

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Fordringar hos koncernföretag

7 188 533

4 115 435

7 188 533

4 115 435

Kassa och bank

Summa omsättningstillgångar

11 432

18 574

7 199 965

4 134 009

SUMMA TILLGÅNGAR

128 447 461

125 797 289

Balansräkning	Not	2024-12-31	2023-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		50 000	50 000
Uppskrivningsfond	7	25 907 014	25 907 014
		25 957 014	25 957 014
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst eller förlust		84 776 080	84 798 580
Årets resultat		1 625 000	-22 500
		86 401 080	84 776 080
Summa eget kapital		112 358 094	110 733 094
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		392 925	392 925
Skulder till koncernföretag		15 696 442	14 655 875
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		0	15 395
Summa kortfristiga skulder		16 089 367	15 064 195
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		128 447 461	125 797 289

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Fordringar och skulder i utländsk valuta har värderats till balansdagens kurs. Kursvinster och kursförluster på rörelsefordringar och rörelseskulder redovisas i rörelseresultatet medan kursvinster och kursförluster på finansiella fordringar och skulder redovisas som finansiella poster.

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

Intäktsredovisning

Ersättning i form av ränta, eller utdelning redovisas som intäkt när det är sannolikt att företaget kommer att få de ekonomiska fördelar som är förknippade med transaktionen och när inkomsten kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Ränta redovisas som intäkt enligt den så kallade effektivräntemetoden. Utdelning redovisas som intäkt när företagets rätt till betalning är säkerställd.

Finansiella instrument

Finansiella instrument värderas utifrån anskaffningsvärdet. Instrumentet redovisas i balansräkningen när bolaget blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor. Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när rätten att erhålla kassaflöden från instrumentet har löpt ut eller överförts och bolaget har överfört i stort sett alla risker och förmåner som är förknippade med äganderätten. Finansiella skulder tas bort från balansräkningen när förpliktelserna har reglerats eller på annat sätt upphört.

Andelar i dotterföretag

Andelar i dotterföretag redovisas till anskaffningsvärde efter avdrag för eventuella nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår köpeskillingen som erlagts för aktierna samt förvärvskostnader. Eventuella kapitaltillskott läggs till anskaffningsvärdet när de uppkommer.

Kundfordringar/kortfristiga fordringar

Kundfordringar och kortfristiga fordringar redovisas som omsättningstillgångar till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra fordringar. Fordringar med förfallodag mer än 12 månader efter balansdagen klassificeras som anläggningstillgångar.

Låneskulder och leverantörsskulder

Låneskulder och leverantörsskulder redovisas initialt till anskaffningsvärde efter avdrag för transaktionskostnader. Skiljer sig det redovisade beloppet från det belopp som ska återbetalas vid förfallotidpunkten periodiseras mellanskillnaden som räntekostnad över lånets löptid med hjälp av instrumentets effektivränta. Härigenom överensstämmer vid förfallotidpunkten det redovisade beloppet och det belopp som ska återbetalas.

Nedskrivningsprövning av finansiella anläggningstillgångar

Vid varje balansdag bedöms om det finns indikationer på nedskrivningsbehov av någon av de finansiella anläggningstillgångarna. Nedskrivning sker om värdenedgången bedöms vara bestående och prövas individuellt.

Inkomstskatter

Total skatt utgörs av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Skatter redovisas i resultaträkningen, utom då underliggande transaktion redovisas direkt mot eget kapital varvid tillhörande skatteeffekter redovisas i eget kapital.

Aktuell skatt

Aktuell skatt avser inkomstskatt för innevarande räkenskapsår samt den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte redovisats. Aktuell skatt beräknas utifrån den skattesats som gäller per balansdagen.

Uppskjuten skatt

Uppskjuten skatt är inkomstskatt som avser framtida räkenskapsår till följd av tidigare händelser. Redovisning sker enligt balansräkningsmetoden. Enligt denna metod redovisas uppskjutna skatteskulder och uppskjutna skattefordringar på temporära skillnader som uppstår mellan bokförda respektive skattemässiga värden för tillgångar och skulder samt för övriga skattemässiga avdrag eller underskott.

Uppskjutna skattefordringar nettoredovisas mot uppskjutna skatteskulder endast om de kan betalas med ett nettobelopp. Uppskjuten skatt beräknas utifrån gällande skattesats på balansdagen. Effekter av förändringar i gällande skattesatser resultatförs i den period förändringen lagstadgats. Uppskjuten skattefordran redovisas som finansiell anläggningstillgång och uppskjuten skatteskuld som avsättning.

Uppskjuten skattefordran avseende underskottsavdrag eller andra framtida skattemässiga avdrag redovisas i den omfattning det är sannolikt att avdragen kan avräknas mot framtida skattemässiga överskott.

På grund av sambandet mellan redovisning och beskattning särredovisas inte den uppskjutna skatteskulden som är hänförlig till obeskattade reserver.

Nyckeltalsdefinitioner

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader men före bokslutsdispositioner och skatter.

Balansomslutning

Företagets samlade tillgångar.

Soliditet (%)

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

Uppskattningar och bedömningar

Vid bokslutet görs vissa bedömningar avseende användning av redovisningsprinciper som påverkar redovisade värden per balansdagen. Dessa uppskattningar för redovisningsändamål kan avvika från det verkliga utfallet. Följande uppskattning kan innebära en risk för ändringar i redovisade värden.

Värdering av underskottsavdrag

Företaget undersöker årligen ifall det är tillämpligt att aktivera uppskjutna skattefordringar avseende årets skattemässiga underskottsavdrag. Uppskjuten skattefordran redovisas endast för underskottsavdrag för vilka det är sannolikt att de kan nyttjas mot framtida skattepliktiga överskott och mot skattepliktiga temporära skillnader.

Uppskrivning av andelar i koncernföretag

Bolagets innehav i Morningstar Sweden AB har värderats till ett värde som är högre än det redovisade värdet. Denna värdering bedömer företaget ger en ökad rättvisande bild av bolagets innehav i dotterföretaget. Företaget bedömer att uppskrivningen av bolagets andelar i dotterföretaget är tillförlitligt och bestående.

Not 2 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2024	2023
Räntekostnader till koncernföretag	1 040 567	776 724
	1 040 567	776 724

Not 3 Bokslutsdispositioner

	2024	2023
Mottagna koncernbidrag	3 073 098	777 206
	3 073 098	777 206

Not 4 Aktuell och uppskjuten skatt

	2024	2023
Skatt på årets resultat		
Förändring av uppskjuten skatt avseende temporära skillnader	415 784	0
Totalt redovisad skatt	415 784	0

Avstämning av effektiv skatt

	2024		2023	
	Procent	Belopp	Procent	Belopp
Redovisat resultat före skatt		2 040 784		-22 500
Skatt enligt gällande skattesats	20,60	-420 402	20,60	4 635
Redovisning av tillgång avseende tidigare års underskottsavdrag	-20,37	415 784	0,00	0
Under året utnyttjande av tidigare års underskottsavdrag vars skattevärde ej redovisats som tillgång	-20,60	420 402	0,00	0
Övrigt	0,00	0	-20,60	-4 635
Redovisad effektiv skatt	-20,37	415 784	0,00	0

Not 5 Andelar i koncernföretag

	2024-12-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärden	121 247 496	121 247 496
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	121 247 496	121 247 496
Utgående redovisat värde	121 247 496	121 247 496

Ingående anskaffningsvärde uppgår till 95 340 tkr. Under år 2013 gjorde företaget en uppskrivning av värdet med 25 907 tkr, motsvarande verkligt värde på tidigare kapitalandel i samriskbolag.

Not 6 Specifikation andelar i koncernföretag

Namn	Kapital- andel	Antal andelar	Bokfört värde
Morningstar Sweden AB	100 %	18 500	121 247 496 121 247 496
	Org.nr	Säte	
Morningstar Sweden AB	556554-8368	Stockholm	

Not 7 Uppskrivningsfond

	2024-12-31	2023-12-31
Belopp vid årets ingång	25 907 014	25 907 014
Belopp vid årets utgång	25 907 014	25 907 014

Uppskrivning av anläggningstillgångar förändrar ej anläggningarnas skattemässiga restvärde, och som en konsekvens härav återläggs avskrivningar på uppskrivningsbeloppen som ej avdragsgilla kostnader i deklarationen.

Not 8 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Styrelsen i Holdingbolaget har informerats om att Morningstar Sweden AB avser att genomföra en utdelning om 70 miljoner SEK till Morningstar Holland BV.

Not 9 Uppgifter om moderföretag

Moderföretag i den minsta koncern där företaget ingår och som upprättar koncernredovisning är Morningtonstar Holland B.V. med organisationsnummer 341-39006 med säte i Amsterdam.

Moderföretag i den största koncern där företaget ingår och som upprättar koncernredovisning är Morningstar Inc. med organisationsnummer med säte i Chicago.

Information om moderföretagets koncernredovisning finns att hämta på bolagets hemsida www.morningstar.com.

Morningstar Holdco AB
Org.nr 556928-2857

10 (10)

Stockholm 2025-06-30

Per Mattsson
Per Mattsson
Verkställande direktör

Ketil Myhrvold
Ketil Myhrvold