

Årsredovisning
för
Katarina Martinson AB

556811-0828

Räkenskapsåret

2022

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i ovanstående bolag intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma 2023-06-22. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Stockholm 2023-06-22



Katarina Martinson

2023070321774

Förvaltningsberättelse

Årsredovisningen är upprättad i KSEK.

Verksamheten

Bolaget ska direkt eller indirekt äga och förvalta aktier och andra värdepapper. Bolaget är majoritetsägare i Fidelio Capital I AB, ett svenskt bolag som investerar i små och medelstora nordeuropeiska bolag. Bolaget har även en intressebolagsandel i Fidelio Capital II AB som investerar i små och medelstora bolag.

Företagets säte är Stockholm.

Flerårsjämförelse*, koncernen

Belopp i ksek	2022	2021	2020	2019	2018
Nettoomsättning	–	–	916	224 185	264 331
Res. efter finansiella poster	-47 752	2 695 138	-97 264	123 965	196 661
Balansomslutning	5 794 486	5 846 168	3 155 757	3 272 403	3 427 601
Soliditet (%)	98,8%	98,9%	98,1%	98,1%	84,8%
Antal anställda	–	–	–	18	26

Flerårsjämförelse*, moderbolag

Belopp i ksek	2022	2021	2020	2019	2018
Res. efter finansiella poster	40 187	2 946 974	18 065	94 710	1 858 066
Balansomslutning	5 684 520	5 648 217	2 704 884	2 690 430	2 595 720
Soliditet (%)	99,9%	100,0%	100,0%	99,8%	100,0%

Definition av nyckeltal, se not 19.

Ägarförhållanden

Bolaget ägs till 100% av Katarina Martinson.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Bolaget har under året förvaltat sina tillgångar. Coronavirusutbrottet har påverkat bolagets verksamhet, främst med avseende på intressebolagens verksamheter. Styrelsens bedömning är att de underliggande bolagen genomfört nödvändiga åtgärder för att hantera denna påverkan. En nedskrivning av innehavens värde har skett av försiktighetsskäl.

Väsentliga händelser efter räkenskapsårets utgång

Bolaget har sedan räkenskapsårets slut förvaltat sina tillgångar. Efter räkenskapsårets utgång har inga väsentliga händelser inträffat.

Förväntad framtida utveckling samt väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Flertalet risker och osäkerhetsfaktorer finns i koncernens verksamhet. Koncernen innehar en diversifierad samling av verksamheter, vilket till viss del minskar den övergripande koncernrisken. Trots detta så kan både verksamheten i moderbolaget och i koncernbolagen påverkas av, till exempel, konjunkturutveckling, valutakurseffekter, regulatoriska förändringar, och andra omvärldshändelser. Coronavirusets spridning, konflikten i Ukraina, samt den höga inflationen med stigande räntor kan också påverka koncernen och givet den osäkra situationen är det i nuläget inte möjligt att uppskatta hela den potentiella påverkan. Dessa bedömningar är till sin natur behäftade med stor osäkerhet.

Katarina Martinson AB
556811-0828

Förändring i eget kapital

Koncernen

	Aktie- kapital	Fria reserver	Minoritets- intresse	Totalt eget kapital
Ingående balans 2022-01-01	50	5 680 406	103 370	5 783 826
Förändring av koncernens struktur		-964	375	-589
Årets resultat		-64 490	4 232	-60 258
Belopp vid årets utgång 2022-12-31	<u>50</u>	<u>5 614 952</u>	<u>107 977</u>	<u>5 722 979</u>

Förändring i eget kapital

Moderbolaget

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Totalt eget kapital
Ingående balans 2022-01-01	50	5 646 808	5 646 858
Årets resultat		31 908	31 908
Utgående balans 2022-12-31	<u>50</u>	<u>5 678 716</u>	<u>5 678 766</u>

Styrelsens förslag till disposition av bolagets vinst i kronor

Moderbolaget

Till årsstämman förfogande står

balanserad vinst

5 646 808 269

årets vinst

31 907 937

5 678 716 206

Till årsstämman förfogande står

5 678 716 206

i ny räkning överföres

5 678 716 206

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

2025070321775

W

Resultaträkning

Belopp i tkr	Not	Koncernen		Moderbolaget	
		2022-01-01 2022-12-31	2021-01-01 2021-12-31	2022-01-01 2022-12-31	2021-01-01 2021-12-31
Rörelsens intäkter m.m.					
Nettoomsättning	3	-	-	-	-
<i>Summa rörelsens intäkter</i>		-	-	-	-
Rörelsens kostnader					
Övriga externa kostnader	4	-784	-1 228	-366	-115
Personalkostnader	5	-423	-506	-	-
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	9	-	-23	-	-
<i>Summa rörelsens kostnader</i>		-1 207	-1 757	-366	-115
Rörelseresultat		-1 207	-1 757	-366	-115
Resultat från finansiella poster					
Resultat från andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	11	-115 049	2 650 939	-	2 917 770
Resultat från värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar	6	15 203	14 449	8 615	12 850
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		56 077	33 589	32 565	16 890
Räntekostnader och liknande resultatposter	7	-2 776	-2 082	-627	-422
<i>Summa resultat från finansiella poster</i>		-46 545	2 696 895	40 554	2 947 088
Resultat efter finansiella poster		-47 752	2 695 138	40 187	2 946 974
Resultat före skatt		-47 752	2 695 138	40 187	2 946 974
Skatt på årets resultat	8	-12 506	-6 829	-8 279	-4 063
Innehav utan bestämmande inflytande		-4 232	-1 221	-	-
Årets resultat		-64 490	2 687 088	31 908	2 942 911

2023070321776

uu

Balansräkning

Belopp i tkr	Not	Koncernen		Moderbolaget	
		2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>					
Maskiner och Inventarier	9	—	—	—	—
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>					
Andelar i koncernföretag	10	—	—	17 537	17 537
Andelar i intresseföretag	11	1 523 989	1 631 950	1 759 232	1 759 232
Andra långfristiga värdepappersinnehav		1 690 389	913 839	1 586 024	809 475
Andra långfristiga fordringar		1 030 634	989 163	779 376	778 376
		<u>4 245 012</u>	<u>3 534 953</u>	<u>4 142 170</u>	<u>3 364 620</u>
Summa anläggningstillgångar		4 245 012	3 534 953	4 142 170	3 364 620
Omsättningstillgångar					
<i>Kortfristiga fordringar</i>					
Övriga fordringar		2 492	1 018	869	960
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	12	11	10	—	—
		<u>2 504</u>	<u>1 028</u>	<u>869</u>	<u>960</u>
<i>Kassa och bank</i>		1 546 970	2 310 188	1 541 481	2 282 637
		<u>1 549 474</u>	<u>2 311 216</u>	<u>1 542 351</u>	<u>2 283 597</u>
Summa omsättningstillgångar		1 549 474	2 311 216	1 542 351	2 283 597
SUMMA TILLGÅNGAR		<u>5 794 486</u>	<u>5 846 168</u>	<u>5 684 520</u>	<u>5 648 217</u>

W

Balansräkning

Belopp i tkr	Not	Koncernen		Moderbolaget	
		2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER					
Eget kapital, koncern					
Aktiekapital	13	50	50		
Annat eget kapital inklusive årets resultat		5 614 952	5 680 406		
Eget kapital hänförligt till moderbolagets aktieägare		<u>5 615 002</u>	<u>5 680 456</u>		
Innehav utan bestämmande inflytande		107 977	103 370		
		<u>5 722 979</u>	<u>5 783 826</u>		
Eget kapital, moderföretag					
Bundet eget kapital					
Aktiekapital	13			50	50
Fritt eget kapital					
Balanserat resultat				5 646 808	2 703 897
Årets resultat				<u>31 908</u>	<u>2 942 911</u>
				<u>5 678 766</u>	<u>5 646 858</u>
Avsättningar					
Uppskjuten skatteskuld		<u>2 449</u>	<u>1 393</u>	-	-
		2 449	1 393	-	-
Långfristiga skulder					
Övriga skulder	14	<u>57 588</u>	<u>55 461</u>	-	-
		57 588	55 461	-	-
Kortfristiga skulder					
Leverantörsskulder		33	7	-	-
Aktuell skatteskuld		9 883	4 086	4 639	422
Övriga skulder		1 149	1 206	917	917
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	15	405	191	199	20
Summa kortfristiga skulder		<u>11 470</u>	<u>5 489</u>	<u>5 754</u>	<u>1 359</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		<u>5 794 486</u>	<u>5 846 168</u>	<u>5 684 520</u>	<u>5 648 217</u>

2025070321778

Kassaflödesanalys

Belopp i tkr	Not	2022-01-01	2021-01-01	2022-01-01	2021-01-01
		2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
		Koncern		Moderbolaget	
Den löpande verksamheten					
Rörelseresultat		-1 207	-1 757	-366	-115
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	16	-	-432	-	-
Erhållen ränta och liknande poster		32 607	30 242	32 565	29 741
Erlagd ränta och liknande poster		-649	-452	-627	-422
Betald skatt		-5 653	-4 165	-4 062	-4 558
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		25 098	23 436	27 510	24 646
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital					
Ökning(-)/Minskning(+) av rörelsefordringar		-1 325	3 899	91	3 851
Ökning(+)/Minskning(-) av rörelseskulder		5	-1 063	178	917
Kassaflöde från den löpande verksamheten		23 778	26 272	27 779	29 414
Investeringsverksamheten					
Förvärv av intresséföretag		-500	-5 222	-	-
Förvärv av andelar i koncernföretag		-562	-1 678	-	-
Försäljning av andelar i koncernföretag		-	549	-	-
Lämnade aktieägartillskott		-	-655 730	-	-655 730
Minskning (+)/ökning (-) av finansiella anl.tillg		-794 549	-1 206 845	-777 550	-1 205 558
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-795 611	-1 868 926	-777 550	-1 861 288
Finansieringsverksamheten					
Erhållen utdelning		8 615	2 917 770	8 615	2 917 770
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		8 615	2 917 770	8 615	2 917 770
Årets kassaflöde		-763 218	1 075 116	-741 156	1 085 896
Likvida medel vid årets början		2 310 188	1 235 072	2 282 637	1 196 741
Likvida medel vid årets slut		1 546 970	2 310 188	1 541 481	2 282 637

Noter med redovisningsprinciper och bokslutskommentarer

Belopp i tkr om inget annat anges

Not 1 Redovisningsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning.

Principerna är oförändrade jämfört med föregående år.

Fordringar

Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.

Övriga tillgångar, avsättningar och skulder

Övriga tillgångar, avsättningar och skulder har värderats till anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

Intäktredovisning

Intäkter redovisas till det verkliga värdet av vad som erhållits eller kommer att erhållas. Företaget redovisar därför intäkter till nominellt värde (fakturabelopp) om ersättningen erhållits i likvida medel direkt vid leverans. Avdrag görs för lämnade rabatter.

Intresseföretag

Intresseföretag är företag som koncernen har möjlighet att utöva betydande inflytande över, men som varken är dotterföretag eller joint ventures, vanligtvis genom att koncernen äger mellan 20-50% av kapitalet. Innehav i intresseföretag redovisas vid första redovisningstillfället till anskaffningsvärde och därefter enligt kapitalandelsmetoden, dvs att ägarföretagets andel av nettoresultatet tas in i koncernredovisningen. Andel i intresseföretag ökas eller minskas med koncernens andel av intresseföretagets resultat.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar. Tillgångarna skrivs av linjärt över tillgångarnas bedömda nyttjandeperiod förutom mark som inte skrivs av. Nyttjandeperioden omprövas per varje balansdag.

Materiella anläggningstillgångar skrivs av över 5 år.

Fordringar och skulder i utländsk valuta

Monetära poster i utländsk valuta räknas om till balansdagens kurs och de valutakursdifferenser som uppkommer redovisas i resultaträkningen. Valutakursvinster och -förluster avseende rörelserelaterade fordringar och skulder i utländsk valuta redovisas i posterna övriga rörelseintäkter och övriga rörelsekostnader. Övriga valutakursvinster och -förluster redovisas under rubriken Resultat från finansiella poster. Icke-monetära poster omräknas inte på balansdagen och värderas till anskaffningsvärde (omräknat till transaktionsdagens kurs). En monetär post som anses som en del av koncernens nettoinvestering i en utlandsverksamhet redovisas i det företag där differensen uppstår och i koncernredovisningen som en separat komponent direkt i eget kapital.

Immateriella anläggningstillgångar

Immateriella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar. Tillgångarna skrivs av linjärt över tillgångarnas bedömda nyttjandeperiod. Nyttjandeperioden omprövas per varje balansdag. Pågående projekt skrivs inte av utan nedskrivningsprövas årligen.

Borttagande från balansräkningen

Materiella och immateriella anläggningstillgångar tas bort från balansräkningen vid utrangering eller avyttring eller när inte framtida ekonomiska fördelar väntas från användning, utrangering eller vid avyttring av tillgången. När materiella och/eller immateriella anläggningstillgångar avyttras bestäms realisationsresultatet som skillnaden mellan försäljningspriset och tillgångens redovisade värde.

u

Nedskrivningsprövning av materiella och immateriella tillgångar

Om indikation på nedskrivningsbehov finns beräknas tillgångens återvinningsvärde. För immateriella tillgångar med obestämbar nyttjandeperiod beräknas återvinningsvärdet årligen. Om det inte går att fastställa väsentligen oberoende kassaflöden till en enskild tillgång ska tillgångarna vid prövning av nedskrivningsbehov grupperas till den lägsta nivå där det går att identifiera väsentligen oberoende kassaflöden - en så kallad kassagenererande enhet. En nedskrivning redovisas när en tillgångs eller kassagenererande enhets (grupp av enheter) redovisade värde överstiger återvinningsvärdet. En nedskrivning belastar årets resultat. Nedskrivning av tillgångar hänförliga till en kassagenererande enhet (grupp av enheter) fördelas i första hand till goodwill. Därefter görs en proportionell nedskrivningar av övriga tillgångar som ingår i enheten (grupp av enheter). Återvinningsvärdet är det högsta av verkligt värde minus försäljningskostnader och nyttjandevärdet. Vid beräkning av nyttjandevärdet diskonteras framtida kassaflöden men en diskonteringsfaktor som beaktar riskfri ränta och den risk som är förknippad med den specifika tillgången.

Leasing

Koncernen är endast leasagare och dess avtal utgörs i allt väsentligt av lokaler. Alla leasingavtal redovisas enligt reglerna för operationell leasing. Leasingavgifter vid operationella leasingavtal redovisas som utgifter linjärt under leasingperioden.

Varulager

Varulagret är värderat till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet. Nettoförsäljningsvärdet har beräknats till försäljningsvärdet efter avdrag för beräknad försäljningskostnad.

Inkomstskatt

Aktuell skatt är inkomstskatt för innevarande räkenskapsår som avser årets skattepliktiga resultat och den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte har redovisats.

Aktuell skatt värderas till det sannolika beloppet enligt de skattesatser och skatteregler som gäller på balansdagen.

Avsättningar

Avsättningar redovisas när det finns en legal eller informell förpliktelse till följd av en tidigare händelse, det är sannolikt att ett utflöde av resurser kommer att krävas för att reglera förpliktelsen och beloppen kan uppskattas på ett tillförlitligt sätt. Tidpunkten eller beloppet för utflödet kan fortfarande vara osäker.

Avsättningar för omstrukturering redovisas bara om en fastställd och utförlig omstruktureringsplan har utarbetats och införts, eller om företaget minst har offentliggjort planens huvuddrag till dem som berörs av den. Avsättningar redovisas inte för utgifter som hör samman med den framtida verksamheten.

En avsättning redovisas till den bästa uppskattningen av det belopp som krävs för att reglera förpliktelsen på balansdagen. Avsättningar tas endast i anspråk för de utgifter som avsättningen ursprungligen var avsedd för. Avsättningar diskonteras till sina nuvärden där penzars tidsvärde är väsentligt.

Ersättning till anställda

Kortfristiga ersättningar till anställda, exempelvis löner, semesterersättningar och bonus, är ersättningar till anställda som förfaller inom 12 månader från balansdagen det år som den anställde tjänat in ersättningen. Kortfristiga ersättningar värderas till det diskonterade beloppet som Koncernen förväntas betala till följd av den outnyttjade rättigheten.

Koncernen tillhandahåller ersättningar efter avslutad anställning i form av pensioner genom avgiftsbestämda planer. Koncernen betalar fastställda avgifter till andra juridiska personer avseende flera staliga planer och försäkringar för enskilda anställda. Företaget har inga legala eller informella förpliktelser att betala ytterligare avgifter utöver betalningar av den fastställda avgifter om redovisas som en kostnad i den period där den relevanta tjänsten utförs.

Likvida medel

Likvida medel består av kassamedel och disponibla tillgodohavanden hos banker och andra kreditinstitut och andra kortfristiga likvida placeringar som lätt kan omvandlas till känt belopp och som är utsatta för obetydlig risk för värdefluktuationer. Sådana placeringar har en löptid på maximalt tre månader.

Aktieägartillskott

Företaget redovisar lämnade aktieägartillskott som en ökning av värdet på andelarna i dotterföretaget. Återbetalningar av aktieägartillskott minskar det redovisade värdet på andelarna i dotterföretaget. Erhållna aktieägartillskott redovisas som en ökning av eget kapital. Återbetalningar av erhållna aktieägartillskott minskar eget kapital.

Koncernredovisning

Dotterföretag

Dotterföretag är företag i vilka moderföretaget direkt eller indirekt innehar mer än 50 % av röstetalet eller på annat sätt har ett bestämmande inflytande. Bestämmande inflytande innebär en rätt att utforma ett företags finansiella och operativa strategier i syfte att erhålla ekonomiska fördelar. Redovisningen av rörelseförvärv bygger på enhetssynen. Det innebär att förvärvsanalysen upprättas per den tidpunkt då förvärvaren får bestämmande inflytande. Från och med denna tidpunkt ses förvärvaren och den förvärvade enheten som en redovisningsenhet. Tillämpningen av enhetssynen innebär vidare att alla tillgångar (inklusive goodwill) och skulder samt intäkter och kostnader medräknas i sin helhet även för delägda dotterföretag. Anskaffningsvärdet för dotterföretag beräknas till summan av verkligt värde vid förvärvstidpunkten för erlagda tillgångar med tillägg av uppkomna och övertagna skulder samt emitterade egetkapital-instrument, utgifter som är direkt hänförliga till rörelseförvärvet samt eventuell tilläggsköpeskilling. I förvärvsanalysen fastställs det verkliga värdet, med några undantag, vid förvärvstidpunkten av förvärvade identifierbara tillgångar och övertagna skulder samt minoritetsintresse. Minoritetsintresse värderas till verkligt värde vid förvärvstidpunkten. Från och med förvärvstidpunkten inkluderas i koncernredovisningen det förvärvade företags intäkter och kostnader, identifierbara tillgångar och skulder liksom eventuell uppkommen goodwill eller negativ goodwill.

Omräkning av utländska dotterföretag

Utländska dotterbolags bokslut har omräknats till svenska kronor enligt dagskursmetoden. Dagskursmetoden innebär att samtliga tillgångar, avsättningar och övriga skulder omräknas till balansdagens kurs och samtliga poster i resultaträkningen omräknas till årets genomsnittskurs. Uppkomna omräkningsdifferenser förs direkt mot koncernens eget kapital.

Intresseföretag

Aktieinnehav i intresseföretag, i vilka koncernen har lägst 20% och högst 50% av rösterna eller på annat sätt har ett betydande inflytande över den driftsmässiga och finansiella styrningen, redovisas enligt kapitalandelsmetoden. Kapitalandelsmetoden innebär att det i koncernen redovisade värdet på aktier i intresseföretag motsvaras av koncernens andel i intresseföretagens egna kapital, eventuella restvärden på koncernmässiga över- och undervärden, inklusive goodwill och negativ goodwill reducerat med eventuella internvinster. I koncernens resultaträkning redovisas som "Andel i intresseföretags resultat" koncernens andel i intresseföretagens resultat efter skatt justerat för eventuella avskrivningar på eller upplösningar av förvärvade över- respektive undervärden, inklusive avskrivning på goodwill/ upplösning av negativ goodwill. Erhållna utdelningar från intresseföretag minskar redovisat värde. Vinstandelar upparbetade efter förvärven av intresseföretagen som ännu inte realiserats genom utdelning, avsätts till kapitalandelsfonden.

Eliminering av transaktioner mellan koncernföretag och intresseföretag

Koncerninterna fordringar och skulder, intäkter och kostnader och orealiserade vinster eller förluster som uppkommer vid transaktioner mellan koncernföretag, elimineras i sin helhet. Orealiserade vinster som uppkommer vid transaktioner med intresseföretag elimineras i den utsträckning som motsvarar koncernens ägarandel i företaget. Orealiserade förluster elimineras på samma sätt som orealiserade vinster, men endast i den utsträckning det inte finns någon indikation på något nedskrivningsbehov.

Not 2 Uppskattningar och bedömningar och rättelse av fel

När finansiella rapporter upprättas måste styrelsen och den verkställande direktören i enlighet med tillämpliga redovisnings- och värderingsprinciper göra vissa uppskattningar, bedömningar och antaganden som påverkar redovisningen och värderingen av tillgångar, avsättningar, skulder, intäkter och kostnader. De områden där sådana uppskattningar och bedömningar kan ha stor betydelse för koncernen, och som därmed kan påverka resultat- och balansräkningarna i framtiden beskrivs nedan.

Betydande bedömningar

Följande är betydande bedömningar som har gjorts vid tillämpningen av de av företagets redovisningsprinciper som har den mest betydande effekten på de finansiella rapporterna.

Goodwill

Koncernen undersöker varje år om nedskrivningsbehov föreligger avseende goodwill. Goodwill värderas utifrån en multipelvärdering. Verksamheten har indelats i kassagenererande enheter för vilka återvinningsvärden har fastställts genom beräkning av nyttjandevärde. För att kunna göra detta måste en uppskattning göras av framtida kassaflöden hänförliga till de kassagenererande enheterna. En lämplig diskonteringsränta ska också bestämmas för att kunna diskontera dessa beräknade kassaflöden.

Handwritten mark

Katarina Martinson AB
556811-0828

Redovisning av uppskjutna skatter

Bedömningen av i vilken omfattning uppskjutna skattefordringar kan redovisas baseras på en bedömning av sannolikheten av företagets framtida skattepliktiga intäkter mot vilka uppskjutna skattefordringar kan utnyttjas.

Bedömning av kundfordringar

Kundfordringar värderas till det kassaflöde som förväntas inflyta till företaget. Därmed görs en detaljerad och objektiv genomgång av alla utestående belopp på balansdagen.

Osäkerhet i uppskattningar

Nedan följer information om uppskattningar och antagande som har den mest betydande effekten på redovisning och värdering av tillgångar, skulder och kostnader. Utfallet från dessa kan avvika väsentligt.

Rörelseförvärv

Vid beräkning av verkliga värden används värderingstekniker för de olika delarna i ett rörelseförvärv. Framförallt verkligt värde på tilläggsköpeskillning är beroende av utfallet av flera variabler.

2023070321783

W

Not 3	Inköp och försäljning inom koncernen	2022-01-01	2021-01-01	2022-01-01	2021-01-01
		2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
		Koncernen		Moderbolaget	
	Andel av försäljningen som avser koncernföretag	-	-	-	-
Not 4	Ersättning till revisorer	2022-01-01	2021-01-01	2022-01-01	2021-01-01
		2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
		Koncernen		Moderbolaget	
	Revisionsuppdrag	231	203	62	44
		<u>231</u>	<u>203</u>	<u>62</u>	<u>44</u>
Not 5	Personal	2022-01-01	2021-01-01	2022-01-01	2021-01-01
		2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
		Koncernen		Moderbolaget	
Medelantalet anställda					
Medelantalet anställda bygger på av bolaget betalda närvarotimmar relaterade till en normal arbetstid.					
	Medelantalet anställda har varit	-	-	-	-
	varav kvinnor	-	-	-	-
	varav män	-	-	-	-
Löner, ersättningar m.m.					
Löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader har utgått med följande belopp:					
Styrelsen och VD:					
	Löner och ersättningar	-	160	-	-
		-	160	-	-
Övriga anställda					
	Löner och ersättningar	322	225	-	-
		<u>322</u>	<u>225</u>	-	-
Sociala kostnader					
		101	121	-	-
		<u>101</u>	<u>121</u>	-	-
	Summa styrelse och övriga anställda	<u>423</u>	<u>506</u>	-	-
Not 6	Resultat från värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar	2022-01-01	2021-01-01	2022-01-01	2021-01-01
		2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
		Koncernen		Moderbolaget	
	Valutakursdifferenser	6 588	1 599	-	-
	Realisationsvinster	-	12 850	-	12 850
	Utdelningar	8 615	-	8 615	-
		<u>15 203</u>	<u>14 449</u>	<u>8 615</u>	<u>12 850</u>

u

Not 7	Räntekostnader och liknande resultatposter	2022-01-01	2021-01-01	2022-01-01	2021-01-01
		2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
		Koncernen		Moderbolaget	
	Valutakursdifferenser	-	22	-	-
	Övriga räntekostnader	2 776	2 060	627	422
		<u>2 776</u>	<u>2 082</u>	<u>627</u>	<u>422</u>

Inga av moderbolagets räntekostnader avser koncerninterna räntekostnader

Not 8	Skatt på årets resultat	2022-01-01	2021-01-01	2022-01-01	2021-01-01
		2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
		Koncernen		Moderbolaget	
	Avstämning effektiv skatt				
	Resultat före skatt	-47 752	2 695 138	40 187	2 946 974
	Skattekostnad 20,6 % (21,4%)	9 837	-555 198	-8 279	-607 077
	Skatteeffekt av:				
	Ej avdragsgilla kostnader	-22 410	-65 287	-	-1
	Ej skattepliktiga intäkter	61	611 702	-	601 061
	Schablonintäkter	-7			
	Underskottsavdrag som utnyttjas i år	15	1 954	-	1 954
	I år uppkomna underskottsavdrag	-2	-	-	-
	Redovisad effektiv skatt	<u>-12 506</u>	<u>-6 829</u>	<u>-8 279</u>	<u>-4 063</u>

Not 9 Maskiner och inventarier

	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
	Koncernen		Moderbolaget	
Ingående anskaffningsvärden	690	690	-	-
Utg ackumulerade anskaffningsvärden	690	690	-	-
Ingående avskrivningar	-690	-667	-	-
Årets avskrivningar	-	-23	-	-
Utgående ackumulerade avskrivningar	-690	-690	-	-
Utgående redovisat värde	-	-	-	-

Avskrivningar enligt plan beräknas på en nyttjandeperiod om 5 år.

Not 10 Andelar i koncernföretag
Moderbolaget, direkt ägda bolag

	Säte	Org nr	Kap. andel	Bokfört värde
Fidelio Capital I AB (fd Fidelio I Topco AB)	Stockholm	556811-0851	75,0%	17 537
Indirekt ägda bolag via dotterbolag				
Fidelio Retail Holding AB (d.b till Fidelio Capital I AB)	Stockholm	559018-9410	98%	
Fidelio Industries Holding AB (d.b till Fidelio Capital I AB)	Stockholm	556897-5717	100%	
Bellbox Holding AB (d.b till Fidelio Capital I AB)	Stockholm	556820-3284	84%	
Acetaria Holding AB (d.b till Fidelio Capital I AB)	Stockholm	559051-3221	98%	
			2022-12-31	2021-12-31
			Moderbolaget	
Ingående anskaffningsvärde			17 537	17 537
Utgående ackumulerade anskaffningsvärde			17 537	17 537

W

Not 11 Andelar i intresseföretag

			2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
			Koncernen		Moderbolaget	
Koncernen		Kap. andel %/ Antal röster %				
Företag	Säte					
Organisationsnummer						
Fidelio Capital II AB	Stockholm	46,2% / 32,0%	1 425 720	1 534 475	1 759 232	1 759 232
559109-8818						
Chino Bidco ApS	Köpenhamn	25,0% / 25,0%	98 269	97 475	-	-
40 790 233						
			<u>1 523 989</u>	<u>1 631 950</u>	<u>1 759 232</u>	<u>1 759 232</u>

Resultat från andelar i intressebolag

Fidelio Capital II AB	-108 756	2 643 495
Chino Bidco ApS	-6 293	7 444
	<u>-115 049</u>	<u>2 650 939</u>

Not 12 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
	Koncernen		Moderbolaget	
Övriga poster	11	10	-	-
	<u>11</u>	<u>10</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

Not 13 Upplysningar om aktiekapitalet

	Antal aktier	Kvotvärde per aktie
Antal/värde vid årets ingång	50 000	1,00
Antal/värde vid årets utgång	50 000	1,00

Not 14 Övriga långfristiga skulder

	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
	Koncernen		Moderbolaget	
Externa aktieägarlån	38 500	38 475	-	-
Övriga långfristiga skulder	19 088	16 986	-	-
	<u>57 588</u>	<u>55 461</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

Av de långfristiga skulderna så förfaller 15 229 (14 101) till betalning senare än 5 år.

Not 15 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
	Koncernen		Moderbolaget	
Övriga poster	405	191	199	20
	<u>405</u>	<u>191</u>	<u>199</u>	<u>20</u>

Not 16 Justering för poster som inte ingår i kassaflödet

	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
	Koncernen		Moderbolaget	
Avskrivningar	-	23	-	-
Kursdifferenser	-	-455	-	-
	<u>-</u>	<u>-432</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

Not 17 Disposition av vinst eller förlust (Redovisas i kr)

	2022-12-31
Styrelsens förslag till disposition av bolagets vinst	Moderbolaget
Till årsstämman förfogande står	
balanserad vinst	5 646 808 269
årets vinst	31 907 937
	<u>5 678 716 206</u>
Till årsstämman förfogande står	5 678 716 206
i ny räkning överföres	<u>5 678 716 206</u>

W

Katarina Martinson AB
556811-0828

Not 18 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets utgång

Bolaget har sedan räkenskapsårets slut förvaltat sina tillgångar. Efter räkenskapsårets utgång har inga väsentliga händelser inträffat.

Not 19 Definition av nyckeltal

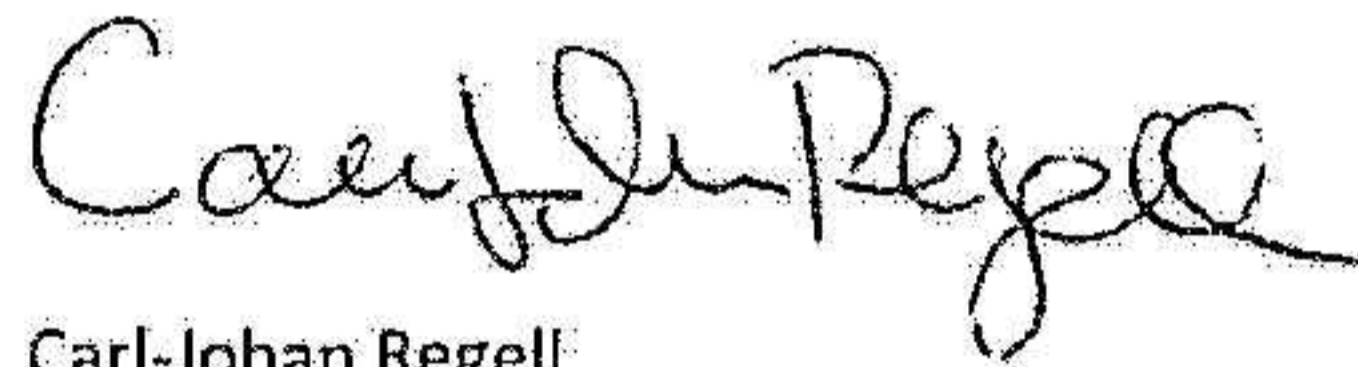
Soliditet: Justerat eget kapital i procent av balansomslutningen.

Stockholm, 21/6-2023



Katarina Martinson
Styrelseledamot

Min revisionsberättelse har lämnats den 22/6-2023



Carl-Johan Regell
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Katarina Martinson AB

Org.nr. 556811 - 0828

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för Katarina Martinson AB för år 2022.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen och koncernredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av moderbolagets och koncernens finansiella ställning per den 31 december 2022 och av dessas finansiella resultat och kassaflöden för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens och koncernredovisningens övriga delar.

Jag tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen för moderbolaget och koncernen.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs är närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till moderbolaget och koncernen 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 och koncernredovisningen 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 och koncernredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen och koncernredovisningen ansvarar styrelsen för bedömningen av bolagets och koncernens 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

Mina mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen och koncernredovisningen 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 revisionsmed 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 och koncernredovisningen.

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 och koncernredovisningen, 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. Risker 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 och koncernredovisningen. 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 och koncernens förmåga att fortsätta verksamheten. Om jag drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste jag i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen och koncernredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen och koncernredovisningen. Mina slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag och en koncern inte längre kan fortsätta verksamheten.

- utvärderar jag den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen och koncernredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen och koncernredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.
- inhämtar jag tillräckliga och ändamålsenliga revisionsbevis avseende den finansiella informationen för enheterna eller affärsaktiviteterna inom koncernen för att göra ett uttalande avseende koncernredovisningen.

Jag ansvarar för styrning, övervakning och utförande av koncernrevisionen. Jag är ensam ansvarig för mina uttalanden.

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 och koncernredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Katarina Martinson 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 moderbolaget och koncernen 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 och koncernens verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av

moderbolagets och koncernens 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 och koncernens 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:

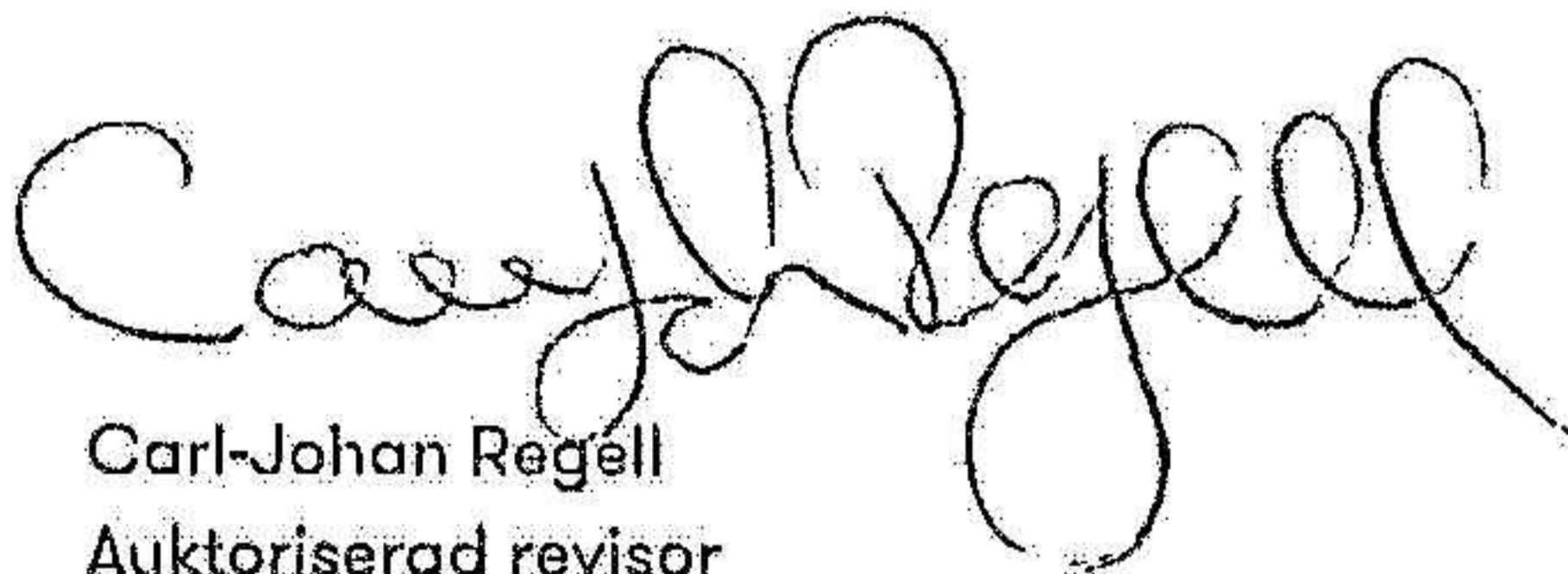
- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försumelse som kan föranleda ersättningskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

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 ersättningskyldighet 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.

Stockholm, 22 juni 2023



Carl-Johan Regell
Auktoriserad revisor