

Årsredovisning

Qarlbo Associates AB

Org.nr 556743-6562

Räkenskapsår 2022-01-01 - 2022-12-31

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2023-05-26. 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:

Stefan Holmér, Styrelseledamot
2023-06-05

Årsredovisning för räkenskapsåret 2022-01-01 - 2022-12-31

Styrelsen och verkställande direktören för Qarlbo Associates AB avger följande årsredovisning.

Innehåll	Sida
Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	4
Balansräkning	5
Kassaflödesanalys	7
Noter	8

Styrelsens säte: Stockholm

Företagets redovisningsvaluta: Svenska kronor (SEK).

Alla belopp redovisas, om inget annat anges, i tusentals kronor (Tkr). Till följd av detta kan avrundningsdifferenser förekomma.

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Qarlbo Associates AB är ett företag med säte i Stockholm vars verksamhet består i att äga och förvalta andelar i fonder, bolag, andra värdepapper samt övriga tillgångar.

Ägarförhållanden

Qarlbo Associates AB är en del av en koncern helägd av Qarlbo AB, org.nr 559211-2352 med säte i Stockholm.

Qarlbo Associates AB äger 100 % av andelarna i Qarlbo Property AB, org.nr 556985-2329 med säte i Stockholm, 100% av andelarna i Qarlbo Partners AB, org nr 559221-4976 med säte i Stockholm, 100% av andelarna i Qarlbo Partners AB, org nr 559221-4976 med säte i Stockholm, 100% av andelarna i Qarlbo Natural Asset Company AB org nr, 559344-9464 med säte i Stockholm, 100% av andelarna i Pinguettes Holding AB, org nr 559391-3931 med säte i Stockholm, 100% av andelarna i PH PodX AB, org nr 559340-0418 med säte i Stockholm, samt 100% i Erqole Srl med säte i Italien. Bolaget äger även 73,2 % av Pophouse Entertainment Group AB, org.nr 559000-0484 med säte i Stockholm samt 82 % av Silver Life AB, org.nr 556895-3524 med säte i Stockholm, 75% av Cirkus Venues AB, org nr 559036-8485 med säte i Stockholm samt 75% av Qarlbo Energy, org nr 559394-0561 med säte i Stockholm.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Bolaget har under sommaren 2022 ökat sitt ägande i Silver Life AB till 82%, dels genom förvärv av befintliga aktier, dels genom nyemission i Silver Life.

Bolaget har under hösten 2022 förvärvat 75% av andelarna i Qarlbo Energy AB som i sin tur genom koncernintern omstrukturering övertagit andelarna i Nilsson Energy AB och REH2 AB, båda med säte i Göteborg.

Bolaget har även förvärvat 100% i Pinguettes Holding AB, ett holdingbolag som är uppsatt för förvärv av musikrättigheter.

Bolaget har under sommaren 2022 förvärvat 100% av andelarna i PH PodX AB från Pophouse Entertainment Group AB samt under hösten förvärvat 75 % av Cirkus Venues AB genom en intern omstrukturering.

Nedskrivning av andelsvärdet i Cirkus Venues, Silver Life och Erqole har genomförts. Utöver det, har nedskrivning av varumärken gjorts i Cirkus Venues koncernen och Pophouse koncernen. Dock ser styrelsen i bolaget positivt på den långsiktiga utvecklingen för dessa bolag och deras koncept.

Covid-19

Verksamheten inom Qarlbo koncernens investeringsområden Entertainment, Hospitality påverkades under inledningen av 2022 negativt av Covid-19. Minskat resande och restriktioner innebar färre besökare och gäsnätter. Verksamheterna inom Cirkus Venues var delvis stängda vilket ledde till minskade intäkter och ett försämrat resultat.

Några av de operativa bolagen i koncernen har erhållit stöd hänförliga till Covid-19,

Förväntad framtida utveckling samt väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Bolaget avser fortsätta med samma verksamhet under de kommande åren genom fortsatta förvärv och investeringar.

Flerårsöversikt (Tkr)	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	157	741	489	359
Resultat efter finansiella poster	-125 428	-145 072	128 962	207 773
Balansomslutning	6 548 984	3 943 254	2 426 598	1 752 563
Soliditet (%)	60,1	59,5	50,8	63,7
Antal anställda	0	2	2	1

För definitioner av nyckeltal, se Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper.

Förändringar i eget kapital (Tkr)

	Aktie- kapital	Överkurs- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100	185 000	2 307 248	-146 959	2 345 389
Disposition enligt beslut av årets årsstämma:					
Balanseras i ny räkning			-146 959	146 959	0
Emission av teckningsoptioner		10 600			10 600
Erhållna aktieägartillskott			1 651 809		1 651 809
Årets resultat				-71 133	-71 133
Belopp vid årets utgång	100	195 600	3 812 098	-71 133	3 936 665

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	3 812 098 179
överkursfond	195 599 982
årets förlust	-71 132 828
	3 936 565 333
disponeras så att	
i ny räkning överföres	3 936 565 333
	3 936 565 333

Resultaträkning	Not	2022-01-01	2021-01-01
Tkr		-2022-12-31	-2021-12-31
<i>Rörelsens intäkter</i>			
Nettoomsättning		157	741
		157	741
<i>Rörelsens kostnader</i>			
Övriga externa kostnader	3	-3 025	-25 114
Personalkostnader	4	284	-10 461
Övriga rörelsekostnader		0	-2 120
		-2 741	-37 695
Rörelseresultat		-2 584	-36 954
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag	5	-79 760	-106 446
Resultat från andelar i långfristiga värdepappersinnehav	6	0	10 926
Ränteintäkter och liknande resultatposter	7	100 166	34 924
Räntekostnader och liknande resultatposter	8	-143 250	-47 521
		-122 844	-108 117
Resultat efter finansiella poster		-125 428	-145 071
Bokslutsdispositioner	9	54 295	0
Resultat före skatt		-71 133	-145 071
Skatt på årets resultat	10	0	-1 888
Årets resultat		-71 133	-146 959

Balansräkning

Not

2022-12-31

2021-12-31

Tkr

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Immateriella anläggningstillgångar

Koncessioner, patent, licenser, varumärken	11	0	0
		0	0

Materiella anläggningstillgångar

Konst och instrument	12	108 197	106 952
		108 197	106 952

Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i koncernföretag	13, 14	3 561 891	1 550 516
Fordringar hos koncernföretag	15	2 843 327	2 100 485
Andra långfristiga värdepappersinnehav	16	0	9 998
		6 405 218	3 660 999

Summa anläggningstillgångar		6 513 415	3 767 951
------------------------------------	--	------------------	------------------

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar		0	87
Fordringar hos koncernföretag		0	231
Aktuella skattefordringar		2 791	571
Övriga fordringar		29 330	3 606
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	17	69	528
		32 190	5 023

Kassa och bank

		3 379	170 280
Summa omsättningstillgångar		35 569	175 303

SUMMA TILLGÅNGAR

		6 548 984	3 943 254
--	--	------------------	------------------

Balansräkning	Not	2022-12-31	2021-12-31
Tkr			
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>	18, 19		
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		100	100
		100	100
<i>Fritt eget kapital</i>			
Fri överkursfond		195 600	185 000
Balanserad vinst		3 812 098	2 307 248
Årets resultat		-71 133	-146 959
		3 936 565	2 345 289
Summa eget kapital		3 936 665	2 345 389
<i>Långfristiga skulder</i>			
Skulder till kreditinstitut	20	1 050 000	0
Skulder till koncernföretag	21	1 561 706	1 573 344
Summa långfristiga skulder		2 611 706	1 573 344
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Leverantörsskulder		13	2 212
Skulder till koncernföretag		0	13 837
Övriga skulder		56	964
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	22	544	7 508
Summa kortfristiga skulder		613	24 521
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		6 548 984	3 943 254

Kassaflödesanalys	Not	2022-01-01	2021-01-01
Tkr		-2022-12-31	-2021-12-31
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster	23	-125 428	-145 071
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	24	79 760	-2 896
Betald skatt		-2 220	-1 532
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital		-47 888	-149 499
Kassaflöde från förändring av rörelsekapitalet			
Förändring av kortfristiga fordringar		-1 576 526	382
Förändring av kortfristiga skulder		-23 908	6 471
Kassaflöde från den löpande verksamheten		-1 648 322	-142 646
Investeringsverksamheten			
Förvärv av dotterbolag		-1 272 400	-95 477
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-1 245	0
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar		0	-1 187 729
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar		0	883 204
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-1 273 645	-400 002
Finansieringsverksamheten			
Upptagna lån		1 971 730	653 000
Erhållna (lämnade) koncernbidrag		10 600	0
Erhållna aktieägartillskott		772 736	15 000
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		2 755 066	668 000
Årets kassaflöde		-166 901	125 352
Likvida medel vid årets början		170 280	44 928
Likvida medel vid årets slut		3 379	170 280

Noter

Tkr

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

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

Omräkning av utländsk valuta

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.

Intäktsredovisning

Intäkter har tagits upp till verkligt värde av vad som erhållits eller kommer att erhållas och redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska fördelarna kommer att tillgodogöras bolaget och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Finansiella intäkter och kostnader

Finansiella intäkter består av ränteintäkter och investerade medel. Finansiella kostnader består av räntekostnader på lån, vilka beräknas med effektivräntemetoden. Effektivräntan är den ränta som diskonterar de uppskattade framtida in- och utbetalningarna under ett finansiellt instruments förväntade löptid till den finansiella tillgångens eller skuldens redovisade nettovärde. Beräkningen innefattar alla avgifter som erlagts eller erhållits av avtalsparterna som är en del av effektivräntan, transaktionskostnader och alla andra över- och underkurser.

Redovisningsprinciper för enskilda balansposter

Immateriella tillgångar

Företaget redovisar internt upparbetade immateriella anläggningstillgångar enligt aktiveringsmodellen. Det innebär att samtliga utgifter som avser framtagandet av en internt upparbetad immateriell anläggningstillgång aktiveras och skrivs av under tillgångens beräknade nyttjandeperiod, under förutsättningarna att kriterierna i BFNAR 2012:1 är uppfyllda.

Anläggningstillgångar

Immateriella anläggningstillgångar

Immateriella tillgångar som förvärvats av bolaget utgörs av varumärken och redovisas till anskaffningsvärde minus ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar. Nedlagda kostnader för internt genererade varumärken redovisas i årets resultat när kostnaden uppkommer.

Tillkommande utgifter

Tillkommande utgifter för aktiverade immateriella tillgångar redovisas som en tillgång i balansräkningen endast då de ökar de framtida ekonomiska fördelarna för den specifika tillgången till vilka de hänför sig. Alla andra utgifter kostnadsförs när de uppkommer.

Avskrivningar

Ingen avskrivning görs på filmrättighet då filmen är under produktion. Efter färdigställande kommer avskrivning att ske linjärt över den förväntade nyttjandeperioden.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas i bolaget till anskaffningsvärde efter avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår inköpspriset samt utgifter direkt hänförliga till tillgången för att bringa den på plats och i skick att utnyttjas i enlighet med syfte med anskaffningen. Redovisningsprinciper för nedskrivningar framgår nedan. Materiella anläggningstillgångar som består av delar med nyttjandeperiod behandlas som separata komponenter av materiella anläggningstillgångar.

Det redovisade värdet för en materiell anläggningstillgång tas bort ur rapporten över finansiell ställning vid utrangering eller avyttring eller när inga framtida ekonomiska fördelar väntas från användning eller utrangering/avyttring av tillgången. Vinst eller förlust som uppkommer vid avyttring eller utrangering av en tillgång utgörs av skillnaden mellan försäljningspriset och tillgångens redovisade värde med avdrag för direkta försäljningskostnader. Vinst och förlust redovisas som övrig rörelseintäkt/-kostnad.

Avskrivningar

Materiella tillgångar består av konst och instrument, vilka bedöms ha ett bestående värde. Tillgångarna är därför inte föremål för avskrivningar.

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.

Andra långfristiga värdepappersinnehav

Placeringar i värdepapper som är anskaffade med avsikt att innehas långsiktigt har redovisats till sina anskaffningsvärden. Varje balansdag görs bedömning om eventuellt nedskrivningsbehov.

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.

Kundfordringar och kortfristiga fordringar

Kundfordringar och kortfristiga fordringar redovisas som omsättningstillgångar till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra fordringar.

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.

Kvittning av finansiell fordran och finansiell skuld

En finansiell tillgång och en finansiell skuld kvittas och redovisas med ett nettobelopp i balansräkningen endast då legal kvittningsrätt föreligger samt då en reglering med ett nettobelopp avses ske eller då en samtida avyttring av tillgången och reglering av skulden avses ske.

Leasingavtal

Företaget redovisar samtliga leasingavtal, såväl finansiella som operationella, som operationella leasingavtal. Operationella leasingavtal redovisas som en kostnad linjärt över leasingperioden.

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 netto redovisas 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 lagstadsats. 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.

Ersättningar till anställda

Ersättningar till anställda avser alla former av ersättningar som företaget lämnar till de anställda. Kortfristiga ersättningar utgörs av bland annat löner, betald semester, betald frånvaro, bonus och ersättning efter avslutad anställning (pension). Kortfristiga ersättningar redovisas som kostnad och en skuld då det finns en legal eller informell förpliktelse att betala ut en ersättning till följd av en tidigare händelse och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras.

Aktierelaterade ersättningar

Bolaget har utestående teckningsoptionsprogram riktade till styrelseledamöter och anställda. Marknadsmässig ersättning har betalats för optionerna och någon kostnad uppstår därför inte i resultaträkningen. Bolagets egna kapital har ökat med de inbetalda optionspremierna.

Offentliga bidrag

Bidrag från staten redovisas till verkligt värde när det är rimligt och säkert att bidraget kommer att erhållas och företaget kommer uppfylla de villkor som är förknippade med bidraget. Bidrag avsedda att täcka investeringar i materiella eller immateriella anläggningstillgångar reducerar tillgångarnas anskaffningsvärden och därmed det avskrivningsbara beloppet.

Cash pool

Bolaget ingår i en koncernstruktur där moderbolaget Qarlbo AB innehar en kredit mot bank. Denna kredit disponeras sedan av dotterbolagen i koncernen. Det är enbart Qarlbo AB som har avtal med banken. Övriga bolag har avtal visavi Qarlbo AB och dessa likvida medel redovisas således som fordringar och skulder till koncernbolag.

Koncernbidrag

Lämnade koncernbidrag redovisas som bokslutsdispositioner.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen upprättas enligt indirekt metod. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medfört in- eller utbetalningar.

Som likvida medel klassificerar företaget, förutom kassamedel, disponibla tillgodohavanden hos banker och andra kreditinstitut samt kortfristiga likvida placeringar som är noterade på en marknadsplats och har en kortare löptid än tre månader från anskaffningstidpunkten.

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

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.

Antal anställda
Medelantal anställda under räkenskapsåret.

Not 2 Uppskattningar och bedömningar

Upprättandet av bokslut och tillämpning av redovisningsprinciper, baseras ofta på ledningens bedömningar, uppskattningar och antaganden som anses vara rimliga vid den tidpunkt då bedömningen görs. Uppskattningar och bedömningar är baserade på historiska erfarenheter och ett antal andra faktorer, som under rådande omständigheter anses vara rimliga. Resultatet av dessa används för att bedöma de redovisade värdena på tillgångar och skulder, som inte annars framgår tydligt från andra källor. Det verkliga utfallet kan avvika från dessa uppskattningar och bedömningar. Uppskattningar och antaganden ses över regelbundet.

Inga väsentliga källor till osäkerhet i uppskattningar och antaganden på balansdagen bedöms kunna innebära en betydande risk för en väsentlig justering av redovisade värden för tillgångar och skulder under nästa räkenskapsår.

Not 3 Arvode och kostnadsersättning till revisorer

	2022	2021
KPMG		
Revisionsuppdrag	338	300
Övriga tjänster	323	247
	661	547

Not 4 Anställda och personalkostnader

	2022	2021
Medelantalet anställda		
Män	0	2
	0	2

Löner och andra ersättningar

Styrelse och verkställande direktör	0	6 263
Övriga anställda	0	70
	0	6 333

Sociala kostnader

Pensionskostnader för styrelse och verkställande direktör	0	1 823
Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal	0	2 261
	0	4 084

Totala löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader	0	10 417
--	----------	---------------

Könsfördelning bland ledande befattningshavare

Andel kvinnor i styrelsen	0 %	0 %
Andel män i styrelsen	100 %	100 %
Andel kvinnor bland övriga ledande befattningshavare	0 %	0 %
Andel män bland övriga ledande befattningshavare	100 %	100 %

Not 5 Resultat från andelar i koncernföretag

	2022	2021
Erhållna utdelningar	157 546	
Resultat vid avyttringar	-45 806	0
Nedskrivningar	-191 500	-106 446
	-79 760	-106 446

Nedskrivningen avser: Silver Life AB 67 000 tkr (106 446 tkr)Erqole Srl 64 500 tkr (0)Cirkus Venues AB 60 000 tkr (0)

Not 6 Resultat från andelar i långfristiga värdepappersinnehav

	2022	2021
Kapitalvinster	0	10 926
	0	10 926

Not 7 Ränteintäkter och liknande resultatposter

	2022	2021
Ränteintäkter från koncernföretag	84 628	32 877
Övriga ränteintäkter	745	53
Valutakursdifferenser av finansiell karaktär	14 793	1 993
	100 166	34 924

Not 8 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2022	2021
Räntekostnader till koncernföretag	32 749	33 741
Övriga räntekostnader	22 652	0
Valutakursdifferenser av finansiell karaktär	87 848	13 780
	143 250	47 521

Not 9 Bokslutsdispositioner

	2022	2021
Erhållna koncernbidrag	54 295	0
	54 295	0

Not 10 Aktuell och uppskjuten skatt

	2022	2021
Skatt på årets resultat		
Aktuell skatt	0	0
Justering avseende tidigare år	0	-1 888
Totalt redovisad skatt	0	-1 888

Avstämning av effektiv skatt

	2022		2021	
	Procent	Belopp	Procent	Belopp
Redovisat resultat före skatt		-71 133		-158 679
Skatt enligt gällande skattesats	20,60	14 653	20,60	32 688
Ej avdragsgilla kostnader		-48 894		-221
Ej skattepliktiga intäkter		32 455		2 251
Justering avseende skatter för föregående år				-1 888
Ej aktiverade underskott		-11 385		-31 772
Under året utnyttjande av tidigare års underskottsavdrag vars skattevärde ej redovisats som tillgång		9 319		-2 946
Koncernmässigt negativt räntenetto		3 852		
Redovisad effektiv skatt	0,00	0	-1,19	-1 888

Not 11 Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	2 120	2 120
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	2 120	2 120
Ingående avskrivningar	-2 120	-2 120
Utgående ackumulerade avskrivningar	-2 120	-2 120
Utgående redovisat värde	0	0

Not 12 Konst och instrument

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	106 953	96 644
Inköp	1 245	10 309
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	108 198	106 953
Utgående redovisat värde	108 198	106 953

Tillgången avser en cello, "Antonio Stradivari" tillverkad 1698. Instrumentet förvärvades under 2015 till ett värde av 7 000 000 EUR. Under år 2017 förvärvades en tillgång i form av en tavla "Michelangelo Merisi da Caravaggio" till ett värde av 2 730 000 GBP. Under åren 2021 och 2022 har bolaget anskaffat ytterligare tavlor.

Not 13 Andelar i koncernföretag

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 656 963	651 785
Inköp	2 408 947	1 005 178
Försäljningar	-206 072	
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	3 859 837	1 656 963
Ingående nedskrivningar	-106 446	
Årets nedskrivningar	-191 500	-106 446
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-297 946	-106 446
Utgående redovisat värde	3 561 891	1 550 516

Not 14 Specifikation andelar i koncernföretag

Namn	Kapital- andel	Rösträtts- andel	Antal andelar	Bokfört värde
Qarlbo Property AB	100,00 %	100 %	250 000	1 203 298
Pophouse Entertainment Group AB	73,15 %	73,15 %	33 778 038	780 649
Silver Life AB	82 %	82 %	96 444	138 026
Qarlbo Partners AB	100 %	100 %	50 000	813 459
Qarlbo Natural Asset Company AB	100 %	100 %	25 000	2 125
Erqole Srl	100 %	100 %		232 367
PH PodX AB	100 %	100 %	25 000	83 905
Qarlbo Energy AB	75 %	75 %	25 000	160 291
Cirkus Venues AB	75 %	75 %	375	97 546
Pinguettes Holding AB	100 %	100 %	25 000	50 225
				3 561 891

	Org.nr	Säte
Qarlbo Property AB	556985-2329	Stockholm
Pophouse Entertainment Group AB	559000-0484	Stockholm
Silver Life AB	556895-3524	Stockholm
Qarlbo Partners AB	559221-4976	Stockholm
Qarlbo Natural Asset Company AB	559344-9464	Stockholm
Erqole Srl	159992-0533	Italien
PH PodX AB	559340-0418	Stockholm
Qarlbo Energy AB	559394-0561	Stockholm
Cirkus Venues AB	559036-8485	Stockholm
Pinguettes Holding AB	559391-3931	Stockholm

Not 15 Fordringar hos koncernföretag

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	2 100 485	737 171
Tillkommande fordringar	1 448 275	1 713 197
Avgående fordringar	-705 432	-349 883
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	2 843 327	2 100 485
Utgående redovisat värde	2 843 327	2 100 485

Not 16 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	9 998	893 202
Försäljningar	-9 998	-883 204
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	0	9 998
Ingående nedskrivningar	0	-5 016
Återförda nedskrivningar	0	5 016
Utgående ackumulerade nedskrivningar	0	0
Utgående redovisat värde	0	9 998

Not 17 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2022-12-31	2021-12-31
Övriga förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	69	528
	69	528

Not 18 Antal aktier och kvotvärde

	Antal aktier	Kvotvärde
Antal aktier (st), kvotvärde (kr)	1 001	100
	1 001	

Not 19 Disposition av vinst

2022-12-31

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel:

balanserad vinst	3 812 098	
överkursfond	195 600	
årets förlust	-71 133	
	3 936 565	
disponeras så att i ny räkning överföres	3 936 565	
	3 936 565	

Not 20 Revolverande kreditfacilitet (RCF)

2022-12-31

2021-12-31

Beviljat belopp på RCF uppgår till	1 050 000	0
Utnyttjad kredit uppgår till	1 050 000	0

Not 21 Långfristiga skulder

2022-12-31

2021-12-31

Förfaller senare än fem år efter balansdagen

Skulder till koncernföretag	651 523	1 573 344
	651 523	1 573 344

Not 22 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

2022-12-31

2021-12-31

Övriga upplupna kostnader	544	7 474
Förutbetalda intäkter	0	35
	544	7 508

Not 23 Räntor och utdelningar

Kassaflöden från in- och utbetalningar som avser ränta och utdelningar ingår i kassaflödesanalysen och inom rubriken resultat efter finansiella poster med nedanstående belopp:

2022-12-31

2021-12-31

Erhållen ränta	100 166	32 997
----------------	---------	--------

Erlagd ränta	-143 250	-33 743
	-43 084	-746

Not 24 Justering för poster som inte ingår i kassaflödet

	2022-12-31	2021-12-31
Nedskrivningar av anläggningstillgångar	-191 500	-2 120
Återförda nedskrivningar av anläggningstillgångar	0	5 016
Realisationsresultat vid avyttring av aktier i dotterbolag	-45 806	0
Utdelning	157 546	0
	-79 760	2 896

Not 25 Likvida medel

	2022-12-31	2021-12-31
Likvida medel		
Banktillgodohavanden	3 379	170 280
	3 379	170 280

Not 26 Uppgifter om moderföretag

Moderföretag är Qarlbo AB, org.nr 559211-2352 med säte i Stockholm. Koncernredovisning upprättas i Qarlbo AB, org nr 559211-2352 , moderföretag i den största koncernen.

Not 27 Ställda säkerheter

	2022-12-31	2021-12-31
För skulder till kreditinstitut:		
Andra tillgångar med äganderättsförbehåll	68 786	0
Spärrade bankmedel	7 050	0
	75 836	0

Not 28 Eventualförpliktelser

Bolaget har inga utestående eventualförpliktelser.

Not 29 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Konflikter i världen samt ökad inflation är faktorer som har en påverkan på utvecklingen av företagets dotterbolags finansiella resultat och ställning. Det är emellertid inte möjligt att bedöma de långsiktiga konsekvenserna för bolaget.

Stockholm

Per-Arne Blomquist
Per-Arne Blomquist
Verkställande direktör
2023-05-25

Stefan Holmér
Stefan Holmér
Ledamot
2023-05-25

Vår revisionsberättelse har lämnats 2023-05-25

KPMG AB

Jonas Eriksson
Jonas Eriksson
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Qarlbo Associates AB , org.nr 556743-6562

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Qarlbo Associates AB för år 2022.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Qarlbo Associates ABs finansiella ställning per den 31 december 2022 och av dess finansiella resultat och kassaflöde 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 revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Qarlbo Associates AB enligt god revisorssed 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 och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen och verkställande direktören 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 och verkställande direktören 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 styrelsen och verkställande direktören 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 huruvida 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 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 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 och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi 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 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 och verkställande direktörens förvaltning för Qarlbo Associates AB för år 2022 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman behandlar förlusten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Qarlbo Associates AB enligt god revisorssed 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 och verkställande direktörens 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. Verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas 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 eller verkställande direktören 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 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 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 om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Stockholm 2023-05-25

KPMG AB

Jonas Eriksson

Jonas Eriksson

Auktoriserad revisor