

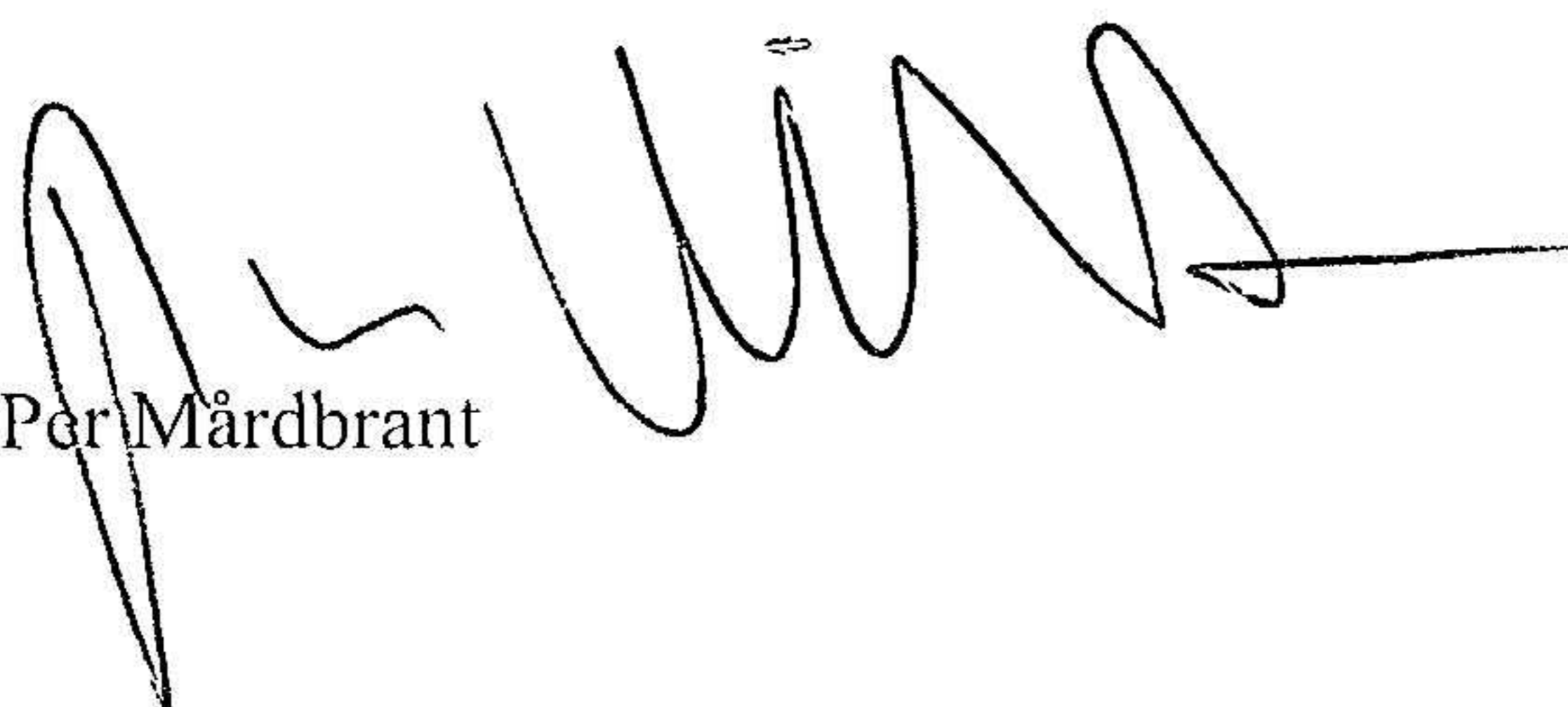
Årsredovisning
för
Advisor Fondförvaltning AB
556681-4082
Räkenskapsåret
2022

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Advisor Fondförvaltning AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma 2023-06-27. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Stockholm 2023-06-27


Per Mårdbrant

Styrelsen och verkställande direktören för Advisor Fondförvaltning 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). Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Bolaget bedriver verksamhet inom finansiell analys, media, marknadsföring samt därtill hörande verksamheter.

Företaget har sitt säte i STOCKHOLM.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Under 2022 var utvecklingen för bolagets kärnverksamhet huvudsakligen positiv. Resultatet tyngs dock av extraordinära kostnader samt förvaltning av bolagets överlikviditet.

Flerårsöversikt (tkr)	2022	2021	2020	2019	2018
Nettoomsättning	13 772	15 643	12 595	16 941	17 443
Resultat efter finansiella poster	4 618	1 175	-5 663	-2 342	-4 900
Soliditet (%)	32,7	15,2	11,3	19,1	18,4

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Aktieägar- tillskott	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	1 948 000	3 607 463	-3 607 463	441 263	2 389 263
Disposition enligt beslut av årsstämman:					
Balanseras i ny räkning			441 263	-441 263	0
Årets resultat				3 051 953	3 051 953
Belopp vid årets utgång	1 948 000	3 607 463	-3 166 200	3 051 953	5 441 216

Villkorade, ännu ej återbetalda, aktieägartillskott uppgår per balansdagen till 3 607 463 (3 607 463).

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	441 263
årets vinst	3 051 953
	3 493 216
disponeras så att	
återbetalning villkorat aktieägartillskott	3 000 000
i ny räkning överföres	493 216
	3 493 216

Styrelsen anser att förslaget är förenligt med försiktighetsregeln i 17 kap. 3 § aktiebolagslagen enligt följande redogörelse: Styrelsens uppfattning är att återbetalningen av aktieägartillskottet är försvarlig med hänsyn till de krav verksamhetens art, omfattning och risk ställer på storleken på det egna kapitalet, bolagets konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

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
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning		13 772 205	15 642 540
		13 772 205	15 642 540
Rörelsens kostnader			
Köpta tjänster		-65 475	-2 538 306
Övriga externa kostnader		-2 817 461	-3 852 200
Personalkostnader	2	-4 981 189	-5 992 853
		-7 864 125	-12 383 359
Rörelseresultat		5 908 080	3 259 181
Resultat från finansiella poster			
Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar		0	-1
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	3	283 592	814 415
Räntekostnader och liknande resultatposter	4	-1 574 037	-2 898 606
		-1 290 445	-2 084 192
Resultat efter finansiella poster		4 617 635	1 174 989
Resultat före skatt		4 617 635	1 174 989
Skatt på årets resultat		-1 565 682	-733 726
Årets resultat		3 051 953	441 263

1

Balansräkning

Not
1

2022-12-31

2021-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Immateriella anläggningstillgångar

Goodwill

5

0

0

0

0

Summa anläggningstillgångar

0

0

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar

1 385 781

2 612 968

Fordringar moderbolag

2 669 523

2 669 523

Fordringar intresseföretag

937 940

937 940

Övriga fordringar

596 360

472 650

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

6

108 432

190 906

5 698 036

6 883 987

Kortfristiga placeringar

Övriga kortfristiga placeringar

7

7 617 931

0

7 617 931

0

Kassa och bank

3 335 937

8 854 341

Summa omsättningstillgångar

16 651 904

15 738 328

SUMMA TILLGÅNGAR

16 651 904

15 738 328

Balansräkning

Not
1

2022-12-31

2021-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

1 948 000

1 948 000

1 948 000

1 948 000

Fritt eget kapital

Balanserad vinst eller förlust

-3 166 200

-3 607 462

Erhållna aktieägartillskott

3 607 463

3 607 463

Årets resultat

3 051 953

441 263

3 493 216

441 264

Summa eget kapital

5 441 216

2 389 264

Avsättningar

8

Avsättningar

1 538 827

4 760 941

Summa avsättningar

1 538 827

4 760 941

Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder

212 905

46 071

Aktuella skatteskulder

2 287 862

728 204

Övriga skulder

194 000

189 695

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

9

6 977 094

7 624 153

Summa kortfristiga skulder

9 671 861

8 588 123

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

16 651 904

15 738 328

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

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

Intäktsredovisning

Bolagets intäkter består i huvudsak av prenumerationsintäkter avseende ett digitalt nyhetsbrev vars arvode betalas i sin helhet vid ingången av respektive avtalsperiod, men redovisas löpande under avtalsperioden.

Anläggningstillgångar

Immateriella och materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar enligt plan och eventuella nedskrivningar.

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 överförs 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.

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.

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 Medelantalet anställda

	2022	2021
Medelantalet anställda	6	6

Not 3 Ränteintäkter och liknande resultatposter

	2022	2021
Ränteintäkter	283 592	248 188
Utdelningar på kortf. placeringar	0	3 929
Reavinst försäljning kortf. placeringar	0	562 298
	283 592	814 415

Not 4 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2022	2021
Räntekostnader	-4 740	-2 460
Reaförlust försäljning kf placeringar	-1 045 662	0
Avskrivning reversfordran	0	-2 896 146
Årets nedskrivning kf placering	-523 635	0
	-1 574 037	-2 898 606

Not 5 Goodwill

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 930 000	1 930 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 930 000	1 930 000
Ingående avskrivningar	-1 930 000	-1 930 000
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 930 000	-1 930 000
Utgående redovisat värde	0	0

Not 6 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2022-12-31	2021-12-31
Förutbetald hyra januari-mars 2023	103 272	0
Upplupen ränta revers	5 160	0
Övriga förutbetalda kostnader	0	190 906
	108 432	190 906

Not 7 Andelar i börnoterade företag

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	0	2 999 999
Inköp	295 975 575	75 517 543
Försäljningar	-287 834 009	-78 517 542
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	8 141 566	0
Ingående nedskrivningar	0	0
Årets nedskrivningar	-523 635	0
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-523 635	0
Utgående redovisat värde	7 617 931	0

Av årets nedskrivningar avser 523 635 kr nedskrivningar till det värde som tillgången har på balansdagen även om det inte kan antas att värdenedgången är bestående.

Not 8 Avsättningar

	2022-12-31	2021-12-31
Avsättning för momsskuld		
Reserverad moms 2016	0	3 222 114
Reserverad moms 2017	1 538 827	1 538 827
	1 538 827	4 760 941

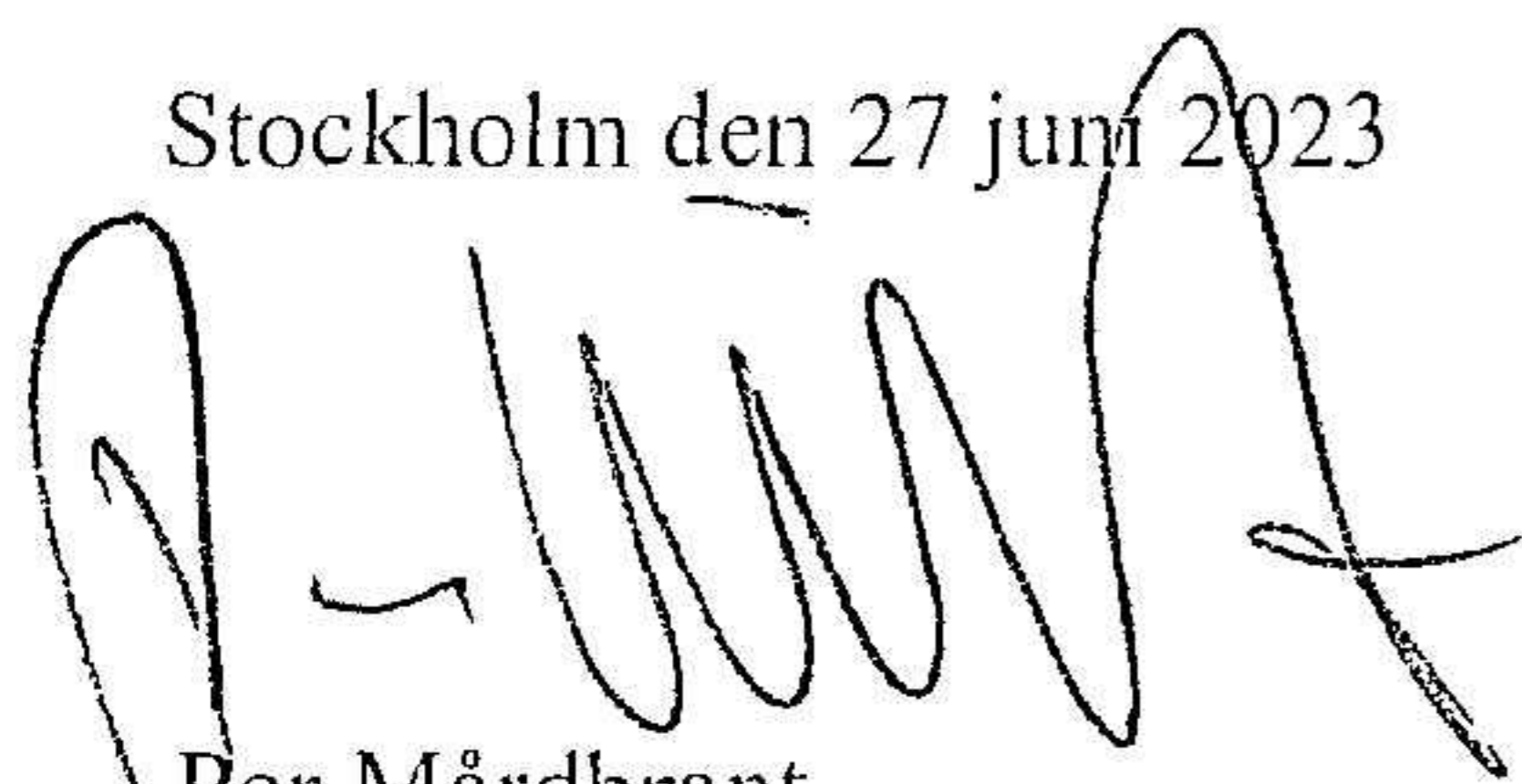
Not 9 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2022-12-31	2021-12-31
Upplupna semesterlöner	369 941	269 574
Upplupna sociala avgifter	116 235	84 700
Övriga upplupna kostnader	150 000	1 010 436
Förutbetalda intäkter prenumerationer	6 340 918	6 259 443
	6 977 094	7 624 153



Not 10 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut
Bolaget sålde kärnverksamheten i juni 2023 genom en inkråmsöverlåtelse.

Stockholm den 27 juni 2023



Per Mårdbrant
Ordförande



Mikael Svensson
Verkställande direktör

Revisorspåteckning

Min revisionsberättelse har lämnats den 27 juni 2023



Anders Hallgren
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Advisor Fondförvaltning AB

Org.nr 556681-4082

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Advisor Fondförvaltning AB för räkenskapsåret 2022.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Advisor Fondförvaltning ABs finansiella ställning per den 2022-12-31 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 Advisor Fondförvaltning 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 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

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 revisions sed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

En ytterligare beskrivning av mitt ansvar för revisionen av årsredovisningen finns på Revisorsinspektionens webbplats:

www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver min revision av årsredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Advisor Fondförvaltning AB för räkenskapsåret 2022 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören 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 Advisor Fondförvaltning 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 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

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 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.

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.

En ytterligare beskrivning av mitt ansvar för revisionen av förvaltningen finns på Revisorsinspektionens webbplats:
www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Stockholm den 27 juni 2023



Anders Hallgren
Auktoriserad revisor

ank=20230707;2023071014498