

ÅRSREDOVISNING

för

Johan Frestadius AB

Org.nr. 559039-2675

Styrelsen avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01--2023-12-31

Innehåll	Sida
-förvaltningsberättelse	2
-resultaträkning	4
-balansräkning	5
-noter	7
-underskrifter	9

FASTSTÄLLELSEINTYG

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-06-30.

Årsstämman beslöt att godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

Jag intygar att innehållet i dessa elektroniska handlingar överensstämmer med originalen och att originalen undertecknats av samtliga personer som enligt lag ska underteckna dessa.

Elektroniskt underskriven av
Johan Frestadius, Styrelseledamot
2024-07-25

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

VERKSAMHETEN

Allmänt om verksamheten

Johan Frestadius AB bedriver handel med värdepapper, direkt och genom det helägda dotterbolaget Retail Partners Sweden AB.

2022 såldes de sista 81% av dotterbolaget Bookbinder's Design Scandinavia AB. Under 2023 omförhandlades detta och försäljningspriset sänktes med 750 000 kr.

Bolaget har under året lämnat ett villkorat aktieägartillskott på 700 000 kr till det helägda dotterbolaget Retail Partners Sweden AB.

Företagets säte är Stockholm

Flerårsöversikt

	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	0	0	0	0
Resultat efter finansiella poster	-291 707	-11 088 355	2 249 778	-9 890
Soliditet (%)	0,88	1,65	7,49	0,12

Definitioner av nyckeltal, se noter

FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

	Aktiekapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa eget kapital
Belopp vid årets ingång	50 000	11 721 586	-11 093 737	677 849
Balanseras i ny räkning		-11 093 737	11 093 737	0
Årets resultat			-331 675	-331 675
Belopp vid årets utgång	50 000	627 849	-331 675	346 174

2023-12-31

2022-12-31

Villkorade aktieägartillskott uppgår till:

8 000 000

8 000 000

Resultatdisposition

Medel att disponera:

Balanserat resultat	627 849
Årets resultat	-331 675
	<u>296 174</u>

Förslag till disposition:

Balanseras i ny räkning	<u>296 174</u>
-------------------------	----------------

Johan Frestadius AB

Org.nr. 559039-2675

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

RESULTATRÄKNING	Not	2023-01-01 2023-12-31	2022-01-01 2022-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.			
Nettoomsättning		0	0
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		<u>0</u>	<u>0</u>
Rörelsekostnader			
Övriga externa kostnader		-36 616	-188 378
Summa rörelsekostnader		<u>-36 616</u>	<u>-188 378</u>
Rörelseresultat		-36 616	-188 378
Finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag		-486 000	1 461 864
Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar		101 498	-771 703
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		129 411	21
Nedskrivningar av finansiella anläggningstillgångar och kortfristiga placeringar		0	-11 580 000
Räntekostnader och liknande resultatposter		0	-10 159
Summa finansiella poster		<u>-255 091</u>	<u>-10 899 977</u>
Resultat efter finansiella poster		-291 707	-11 088 355
Resultat före skatt		-291 707	-11 088 355
Skatter			
Skatt på årets resultat		-39 968	-5 382
Årets resultat		<u>-331 675</u>	<u>-11 093 737</u>

BALANSRÄKNING	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	2	800 000	100 000
Fordringar hos koncernföretag	3	1 564 090	1 620 090
Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	4	20 000	20 000
Andra långfristiga värdepappersinnehav	5	29 539 481	29 271 766
Andra långfristiga fordringar	6	<u>1 500 000</u>	<u>2 250 000</u>
Summa finansiella anläggningstillgångar		33 423 571	33 261 856
Summa anläggningstillgångar		33 423 571	33 261 856
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Övriga fordringar		142 592	75 706
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		<u>23 750</u>	<u>0</u>
Summa kortfristiga fordringar		166 342	75 706
Kassa och bank			
Kassa och bank		<u>5 664 417</u>	<u>7 614 341</u>
Summa kassa och bank		5 664 417	7 614 341
Summa omsättningstillgångar		5 830 759	7 690 047
SUMMA TILLGÅNGAR		39 254 330	40 951 903

BALANSRÄKNING	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		50 000	50 000
Summa bundet eget kapital		<u>50 000</u>	<u>50 000</u>
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		627 849	11 721 586
Årets resultat		-331 675	-11 093 737
Summa fritt eget kapital		<u>296 174</u>	<u>627 849</u>
Summa eget kapital		346 174	677 849
Långfristiga skulder	7		
Skulder till koncernföretag		913 969	213 969
Övriga skulder		36 614 219	38 684 646
Summa långfristiga skulder		<u>37 528 188</u>	<u>38 898 615</u>
Kortfristiga skulder			
Skatteskulder		39 968	5 382
Övriga skulder		1 240 000	1 220 057
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		100 000	150 000
Summa kortfristiga skulder		<u>1 379 968</u>	<u>1 375 439</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		39 254 330	40 951 903

NOTER**Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper**

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd (BFNAR 2016:10) om årsredovisning i mindre företag.

Noter till balansräkningen

Not 2	Andelar i koncernföretag		2023-12-31	2022-12-31
	Företag	Antal /Kapital- andel %	Redovisat värde	Redovisat värde
	Organisationsnummer	Säte		
	Retail Partners Sweden AB		800 000	100 000
	556708-4537	Stockholm	100 %	
			<hr/> 800 000	<hr/> 100 000
Not 3	Fordringar hos koncernföretag		2023-12-31	2022-12-31
	Ingående anskaffningsvärden		1 620 090	2 250 000
	Tillkommande fordringar		0	1 620 090
	Reglerade fordringar		-56 000	-2 250 000
	Utgående anskaffningsvärden		<hr/> 1 564 090	<hr/> 1 620 090
	Redovisat värde		1 564 090	1 620 090

Johan Frestadius AB

Org.nr. 559039-2675

Not 4	Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	2023-12-31	2022-12-31
	Företag	Antal /Kapital- andel %	Redovisat värde
	Organisationsnummer	Säte	Redovisat värde
	Spring Node Systems AB		
	556615-3044	Stockholm	
		390	20 000
		39 %	20 000
		<hr/>	<hr/>
		20 000	20 000
Not 5	Andra långfristiga värdepappersinnehav	2023-12-31	2022-12-31
	Ingående anskaffningsvärden	40 851 766	40 428 713
	Inköp	267 715	1 962 368
	Försäljningar	0	-1 539 315
	Utgående anskaffningsvärden	<hr/>	<hr/>
		41 119 481	40 851 766
	Ingående nedskrivningar	-11 580 000	0
	Årets nedskrivningar	0	-11 580 000
	Utgående nedskrivningar	<hr/>	<hr/>
		-11 580 000	-11 580 000
	Redovisat värde	<hr/>	<hr/>
		29 539 481	29 271 766
Not 6	Andra långfristiga fordringar	2023-12-31	2022-12-31
	Ingående anskaffningsvärden	2 250 000	870 000
	Tillkommande fordringar	0	2 250 000
	Reglerade fordringar	-750 000	-870 000
	Utgående anskaffningsvärden	<hr/>	<hr/>
		1 500 000	2 250 000
	Redovisat värde	<hr/>	<hr/>
		1 500 000	2 250 000
Not 7	Långfristiga skulder	2023-12-31	2022-12-31
	Förfaller senare än 5 år	27 564 219	33 684 646

Övriga noter

Not 8 Koncernförhållanden

Bolaget är moderbolag, men med stöd av ÅRL 7 kap 3 § upprättas inte någon koncernredovisning.

Johan Frestadius AB

Org.nr. 559039-2675

Not 9 Definition av nyckeltal

Soliditet

Justerat eget kapital i procent av balansslutning

Stockholm

Johan Frestadius

Johan Frestadius

2024-06-29

Min revisionsberättelse har lämnats den 30 juni 2024.

Bigitta Sundman

Bigitta Sundman

Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Johan Frestadius AB, org.nr 559039-2675

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Johan Frestadius AB för år 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Johan Frestadius ABs finansiella ställning per den 31 december 2023 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 Johan Frestadius AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina uttalanden.

Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen ansvarar även för den interna kontroll som den bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. 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 beslut har fattats om att avveckla verksamheten.

Revisorns ansvar

Mina mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller mina uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

Som del av en revision enligt ISA använder jag professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer jag riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för mina uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
- skaffar jag mig en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för min revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala mig om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar jag lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Jag drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Om jag drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste jag i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Mina slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar jag den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

Jag måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Jag måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som jag identifierat.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver min revision av årsredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Johan Frestadius AB för år 2023 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 revisions sed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Johan Frestadius AB enligt god revisors sed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina uttalanden.

Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Vid förslag till utdelning innefattar detta bland annat en bedömning av om utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som bolagets verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av bolagets egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets ekonomiska situation och att tillse att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt.

Revisorns ansvar

Mitt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed mitt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot i något väsentligt avseende:

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

Mitt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed mitt uttalande om detta, är att med rimlig grad av säkerhet bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisions sed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

Som en del av en revision enligt god revisionssed i Sverige använder jag professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen och förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på min professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att jag fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelser skulle ha särskild betydelse för bolagets situation. Jag går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för mitt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för mitt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har jag granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Danderyd
2024-06-30

Bigitta Sundman
Bigitta Sundman
Auktoriserad revisor