

Årsredovisning

för

FW Förvaltning AB

556552-7222

Räkenskapsåret


2023

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i FW Förvaltning AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämman 2024-05-23. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Danderyd den 23 maj 2024


John Zetterberg

Årsredovisning

för

FW Förvaltning AB

556552-7222

Räkenskapsåret

2023

Styrelsen och verkställande direktören för FW Förvaltning AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023.

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

Bolagets verksamhet är att bedriva förvaltning av värdepapper. Företaget har sitt säte i Danderyd.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Aktiemarknaden har generellt haft en god utveckling under året, vilket har påverkat värdet på bolagets värdepappersinnehav positivt.

Bolagets investering sedan 2019 i ett mindre fastighetsprojekt i norra Storstockholm har däremot utvecklats negativt och värdet har efter styrelsens bedömning skrivits ned med 15 MSEK.

För att kompensera den stora nedskrivningen har bolaget erhållit ett koncernbidrag på 18,35 MSEK från moderbolaget, AB Zelda, och kan då redovisa ett mindre överskott för året.

Förväntad framtida utveckling samt väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Trots det förbättrade marknadsläget har bolaget beslutat att inleda en process, som syftar till att omstrukturera och över tid föra över verksamheten till moderbolaget.

Risker i verksamheten utgörs till stor del av faktorer som bolaget inte kan påverka såsom räntor, valutor och politisk risk. Trots att bolagets värdepappersinnehav är av god kvalitet och väl diversifierade bedöms riskerna i relativt stor utsträckning kunna påverka bolagets verksamhet och resultatutveckling.

Ägarförhållanden

FW Förvaltning AB ägs till 100 % av AB Zelda AB, org.nr 556057-3056 med säte i Danderyd.

Flerårsöversikt (tkr)	2023	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	0	0	0	0	0
Resultat efter finansiella poster	-14 459	35 864	43 721	56 737	32 718
Soliditet (%)	3	9	3	3	3

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	20 000	15 530 069	33 261 492	48 911 561
Disposition enligt beslut av årsstämman:					
Utdelning			-33 200 000		-33 200 000
Balanseras i ny räkning			33 261 492	-33 261 492	0
Årets resultat				755	755
Belopp vid årets utgång	100 000	20 000	15 591 561	755	15 712 316

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	15 591 562
årets vinst	755
	15 592 317

disponeras så att	
till aktieägare utdelas	7 500 000
i ny räkning överföres	8 092 317
	15 592 317

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

Resultaträkning

	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader		-85 465	-78 156
Rörelseresultat		-85 465	-78 156
Resultat från finansiella poster			
Nedskrivningar av finansiella anläggningstillgångar		-15 000 000	0
Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar	1	1 525 403	36 366 178
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		691 981	455 926
Räntekostnader och liknande resultatposter		-1 590 525	-879 723
		-14 373 141	35 942 381
Resultat efter finansiella poster		-14 458 606	35 864 225
Bokslutsdispositioner	2	18 350 000	-2 600 000
Resultat före skatt		3 891 394	33 264 225
Skatt på årets resultat		-3 890 639	-2 733
Årets resultat		755	33 261 492

2024052702424

Balansräkning

Not 2023-12-31 2022-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Finansiella anläggningstillgångar

Andra långfristiga värdepappersinnehav	3, 4	476 075 084	519 433 862
Andra långfristiga fordringar	5	528 405	528 405

476 603 489 519 962 267

Summa anläggningstillgångar

476 603 489 519 962 267

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Övriga fordringar		250 642	105 954
-------------------	--	---------	---------

Kassa och bank

		32 348 796	13 055 127
--	--	------------	------------

Summa omsättningstillgångar

32 599 438 13 161 081

SUMMA TILLGÅNGAR

509 202 927 533 123 348

2024052702425

Balansräkning

Not

2023-12-31

2022-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

100 000

100 000

Reservfond

20 000

20 000

120 000

120 000

Fritt eget kapital

Balanserad vinst

15 591 562

15 530 070

Årets resultat

755

33 261 492

15 592 317

48 791 562

Summa eget kapital

15 712 317

48 911 562

Kortfristiga skulder

Skulder till koncernföretag

488 650 000

484 000 000

Aktuella skatteskulder

4 828 610

199 786

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

12 000

12 000

Summa kortfristiga skulder

493 490 610

484 211 786

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

509 202 927

533 123 348

Noter

Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

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

Redovisningsprinciper för enskilda balansposter

Finansiella instrument

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.

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.

Koncernbidrag

Erhållna och lämnade koncernbidrag redovisas som bokslutsdispositioner.

Nyckeltalsdefinitioner

Soliditet (%)

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

Not 1 Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar

	2023	2022
Erhållna utdelningar	680 370	1 125 862
Resultat vid avyttringar	845 032	35 240 316
	1 525 402	36 366 178

Not 2 Bokslutsdispositioner

	2023	2022
Lämnat koncernbidrag	0	-2 600 000
Erhållna koncernbidrag	18 350 000	0
	18 350 000	-2 600 000

2024052702428

Not 3 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	519 433 862	530 192 723
Inköp	5 132 232	23 655 030
Försäljningar	-33 491 010	-34 413 891
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	491 075 084	519 433 862
Ingående nedskrivningar	0	0
Årets nedskrivningar	-15 000 000	0
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-15 000 000	0
Utgående redovisat värde	476 075 084	519 433 862

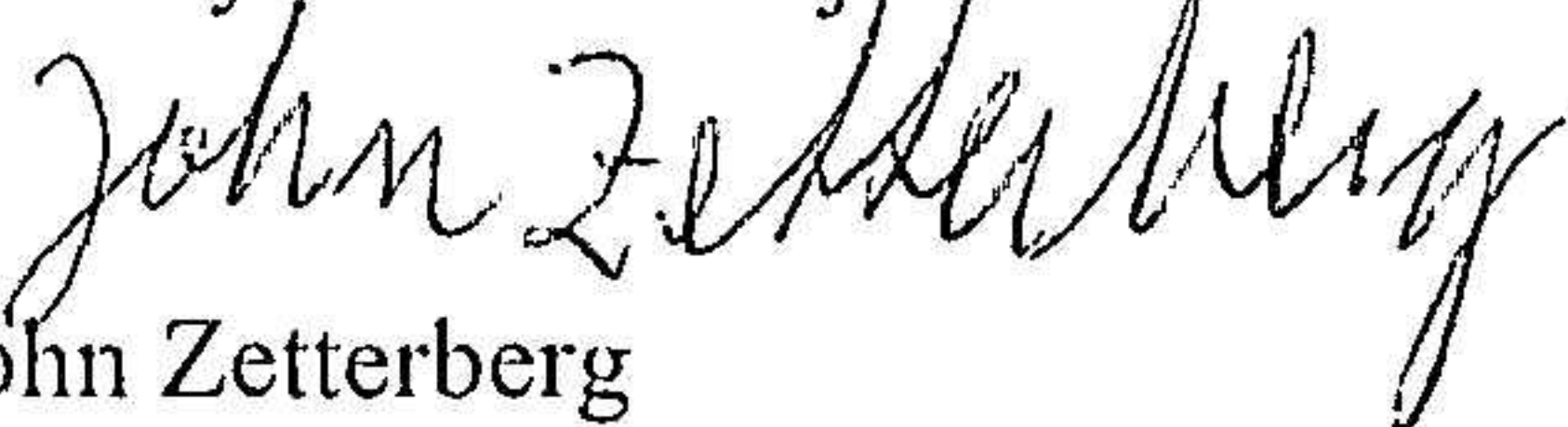
Not 4 Ställda säkerheter

	2023-12-31	2022-12-31
Pantsatta värdepapper	23 070 300	23 070 300
	23 070 300	23 070 300

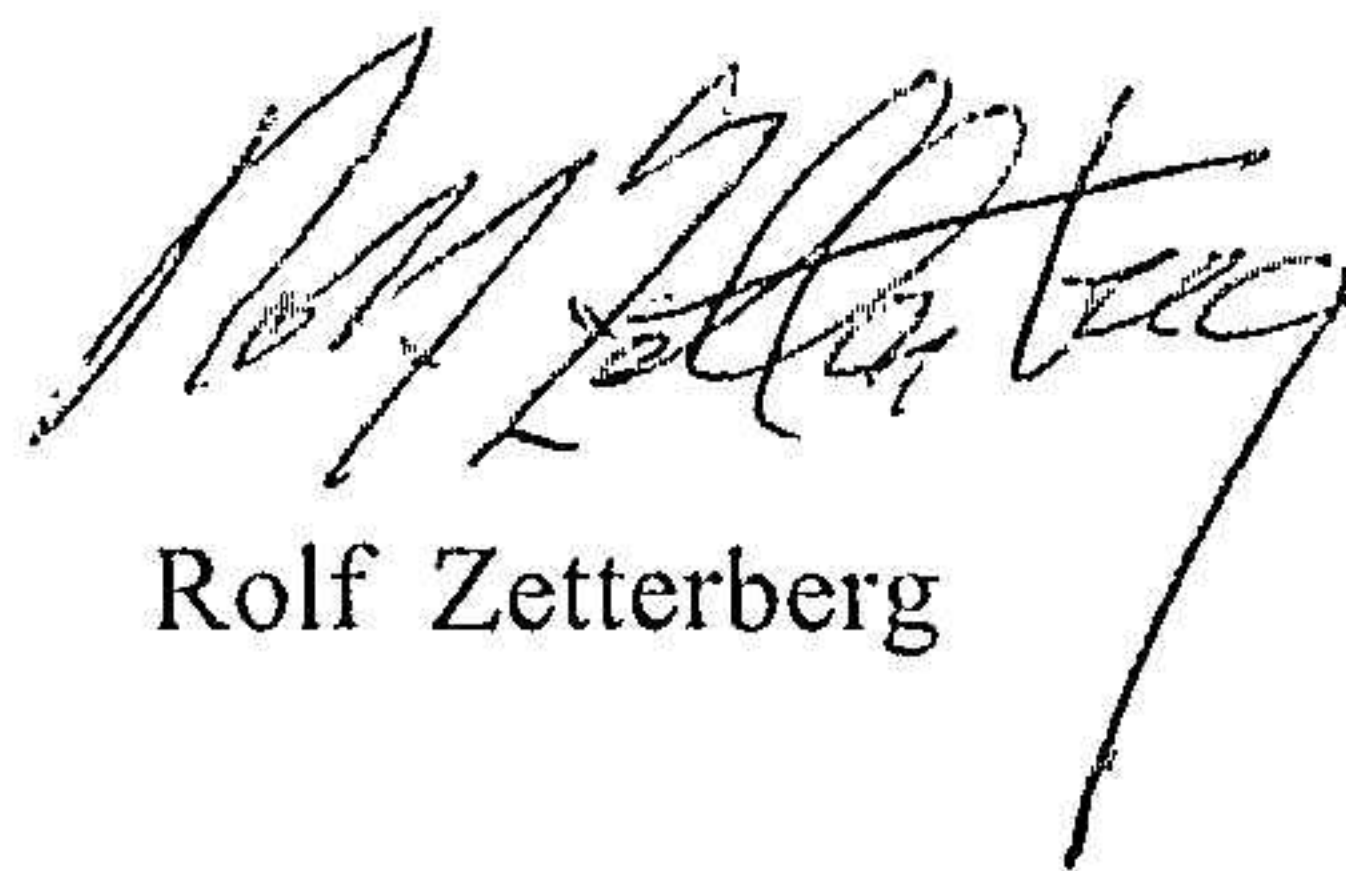
Not 5 Andra långfristiga fordringar

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	528 405	0
Tillkommande fordringar	0	528 405
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	528 405	528 405
Utgående redovisat värde	528 405	528 405

Danderyd den 23 maj 2024



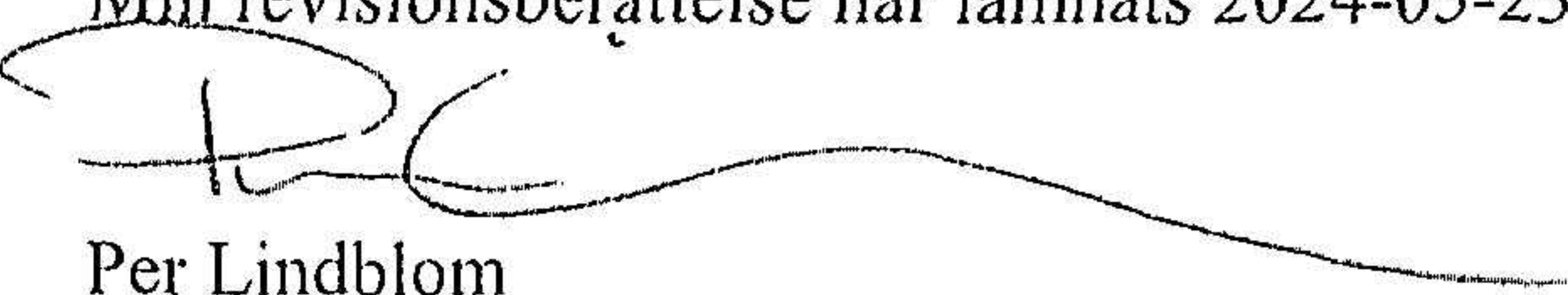
John Zetterberg
Verkställande direktör



Rolf Zetterberg

Revisorspåteckning

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-05-23



Per Lindblom
Auktoriserad revisor



Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i FW Förvaltning AB
Org.nr 556552-7222

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för FW Förvaltning AB för år 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av FW Förvaltning ABs finansiella ställning per den 2023-12-31 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 revisionsred i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till FW Förvaltning AB enligt god revisorsred 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 revisionsred 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 FW Förvaltning AB för räkenskapsåret 2023 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 revisions sed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Jag är oberoende i förhållande till FW Förvaltning 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 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 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.

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 23 maj 2024



Per Lindblom
Auktoriserad revisor