

Årsredovisning

Henry Dunkers Förvaltnings AB

Org.nr 556037-1477

Räkenskapsår 2023-01-01 - 2023-12-31

Fastställelseintyg

Undertecknad verkställande direktör intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma den 18 april 2024.

Årsstämman beslöt att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Helsingborg den 2 maj 2024



Göran Pelvén

Årsredovisning

Henry Dunkers Förvaltnings AB

Org.nr 556037-1477

Räkenskapsår 2023-01-01 - 2023-12-31

Årsredovisning

för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31

Styrelsen och verkställande direktören för Henry Dunkers Förvaltnings AB avger härmed följande årsredovisning.

Innehåll	Sida
Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	3
Balansräkning	4
Tilläggsupplysningar	
Redovisningsprinciper m.m.	5
Noter	6

Styrelsens säte: Helsingborg

Företagets redovisningsvaluta: Svenska kronor (SEK).

Alla belopp redovisas, om inte annat anges, i tusentals kronor (tkr).

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Verksamheten omfattar värdepappersförvaltning.

Ägarförhållanden

Henry och Gerda Dunkers Stiftelse 60%, Stiftelsen Henry och Gerda Dunkers Donationsfond Nr 2 40%.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Inga väsentliga händelser har inträffat under räkenskapsåret.

Flerårsöversikt	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning (tkr)	0	0	0	0
Resultat efter finansiella poster (tkr)	56 882	62 844	51 386	8 021
Balansomslutning (tkr)	279 800	252 045	225 862	200 349
Soliditet (%)	99,6%	99,5%	96,8%	98,7%
Antal anställda	1	1	1	1

Förändring av eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Ingående balans 2023-01-01	1 000	200	187 346	62 336	250 882
Överföring resultat föregående år	0	0	62 336	-62 336	0
Lämnad utdelning	0	0	-28 000	0	-28 000
Årets resultat	0	0	0	55 777	55 777
Utgående balans 2023-12-31	1 000	200	221 682	55 777	278 659

Förslag till resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående medel

Balanserat resultat	221 682
Årets resultat	55 777
	277 459
disponeras så att	
i ny räkning överföres	277 459
	277 459



Resultaträkning

	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Nettoomsättning		0	0
		0	0
<i>Rörelsens kostnader</i>			
Övriga externa kostnader		-570	33
Personalkostnader	1	-1 010	-1 048
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		0	0
		-1 580	-1 015
Rörelseresultat		-1 580	-1 015
<i>Resultat från finansiella poster</i>			
Resultat från andelar i koncernföretag	2	25 269	31 599
Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar	3	31 026	31 903
Ränteintäkter		2 246	372
Räntekostnader och liknande resultatposter		-79	-15
		58 462	63 859
Resultat efter finansiella poster		56 882	62 844
Bokslutsdispositioner		0	0
Resultat före skatt		56 882	62 844
Skatt på årets resultat	4	-1 105	-508
Årets resultat		55 777	62 336

Balansräkning

	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Inventarier, verktyg och installationer	5	9	9
		9	9
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	6,7	3 104	3 104
Andra långfristiga värdepappersinnehav	8	202 603	200 643
Andra långfristiga fordringar	9	1 618	2 787
		207 325	206 534
Summa anläggningstillgångar		207 334	206 543
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Aktuell skattefordran		6 317	1 486
Övriga fordringar		37	-94
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		185	112
		6 539	1 504
<i>Kassa och bank</i>		65 927	43 998
Summa omsättningstillgångar		72 466	45 502
SUMMA TILLGÅNGAR		279 800	252 045
	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital (1 000 aktier)		1 000	1 000
Reservfond		200	200
		1 200	1 200
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		221 681	187 346
Årets resultat		55 777	62 336
		277 458	249 682
Summa eget kapital		278 658	250 882
Kortfristiga skulder			
Aktuella skatteskulder		0	0
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		1 142	1 163
		1 142	1 163
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		279 800	252 045

Tilläggsupplysningar

Redovisningsprinciper m.m.

Allmänna redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats enligt årsredovisningslagen (1995:1554) och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3):

Koncernredovisning

Företaget är ett moderföretag men upprättar ingen koncernredovisning med hänvisning till undantagsregeln i årsredovisningslagen 7 kap. 3 § (mindre koncern).

Inkomstskatter

Aktuella skatter värderas utifrån de skattesatser och skatteregler som gäller på balansdagen. Uppskjutna skatter värderas utifrån de skattesatser och skatteregler som är beslutade före balansdagen. Fordringar och skulder nettoredo visas endast när det finns en legal rätt till kvittning.

Aktuell skatt redovisas i resultaträkningen om inte skatten är hänförlig till en händelse eller transaktion som redovisas direkt i eget kapital. I sådana fall redovisas även skatteeffekten i eget kapital.

Finansiella instrument

Finansiella instrument redovisas i enlighet med reglerna i K3 kapitel 11, vilket innebär att värdering sker utifrån anskaffningsvärde. Finansiella instrument som redovisas i balansräkningen inkluderar värdepapper, kundfordringar och övriga fordringar, kortfristiga placeringar, leverantörsskulder, låneskulder och derivatinstrument. Instrumenten 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 koncernen har överfört i stort sett alla risker och förmåner som är förknippade med äganderätten.

Finansiella skulder tas bort från balansräkningen när förpliktelse har reglerats eller på annat sätt upphört.

Kortfristiga placeringar

Värdepapper som är anskaffade med avsikt att innehas kortsiktigt redovisas inledningsvis till anskaffningsvärde och i efterföljande värderingar i enlighet med lägsta värdets princip till det lägsta av anskaffningsvärde och marknadsvärde. I posten kortfristiga placeringar ingår aktier som innehas för att placera likviditetsöverskott på kort sikt.

Ägarintressen

Som ägarintresse redovisas innehav av andelar i ett annat företag som är avsett att främja verksamheten genom att skapa en varaktig förbindelse med det andra företaget. Innehaven innehas på lång sikt. Tillgångar ingående i posten redovisas inledningsvis till anskaffningsvärde. I efterföljande redovisning värderas aktierna till anskaffningsvärde med bedömning av om nedskrivningsbehov föreligger.

Andra långfristiga värdepappersinnehav

Tillgångar ingående i posten redovisas inledningsvis till anskaffningsvärde. I efterföljande redovisning värderas aktierna till anskaffningsvärde med bedömning av om nedskrivningsbehov föreligger. De räntebärande tillgångarna redovisas i efterföljande redovisning till upplupet anskaffningsvärde med tillämpning av effektivräntemetoden, minskat med eventuell reservering för värdeminskning.

Värdepappersportföljer

För de instrument som ingår i en värdepappersportfölj tillämpas värderingsprincipen på portföljen som helhet. Det innebär att vid prövning av lägsta värdets princip (aktieportföljen) samt prövning av nedskrivningsbehov (ränteportföljen) avräknas realiserade förluster mot realiserade vinster inom respektive portfölj.

Nedskrivningsprövning av finansiella anläggningstillgångar

Vid varje balansdag görs bedömning om det finns någon indikation på nedskrivningsbehov i någon av de finansiella anläggningstillgångarna. Nedskrivning sker om värdenedgången bedöms vara bestående. Nedskrivning redovisas i resultaträkningsposten Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar. Nedskrivningsbehovet prövas individuellt för aktier och andelar och övriga enskilda finansiella anläggningstillgångar som är väsentliga. Exempel på indikationer på nedskrivningsbehov är negativa ekonomiska omständigheter eller ogynnsamma förändringar av branschvillkor i företag vars aktier som bolaget investerat i. Nedskrivning för tillgångar värderade till upplupet anskaffningsvärde beräknas som skillnaden mellan tillgångens redovisade värde och nuvärdet av företagsledningens bästa uppskattning av de framtida kassaflödena diskonterade med tillgångens ursprungliga effektivränta. För tillgångar med rörlig ränta används den på balansdagen aktuella räntan som diskonteringsränta. Vid prövning av nedskrivningsbehov för värdepappersportföljen med ränteinstrument fastställs på motsvarande sätt en effektiv ränta för portföljen som används vid diskonteringen. Om nedskrivning av aktier sker fastställs nedskrivningsbeloppet som skillnaden mellan det redovisade värdet och det högsta av verkligt värde med avdrag för försäljningskostnader och nuvärdet av framtida kassaflöden (som baseras på företagsledningens bästa uppskattning).

Noter

Not 1 Anställda och personalkostnader

Medelantalet anställda

	2023	2022
Män	0	0
Kvinnor	1	1
	<u>1</u>	<u>1</u>

Löner och andra ersättningar

	2023	2022
Styrelse och verkställande direktör	703	699
Övriga anställda	42	37
	<u>745</u>	<u>736</u>

Pensions- och övriga sociala kostnader

Pensionskostnader för styrelse och verkställande direktör	24	23
Pensionskostnader för övriga anställda	10	8
Övriga sociala kostnader enligt lag och avtal	228	275
	<u>262</u>	<u>306</u>

Not 2 Resultat från andelar i koncernföretag

	2023	2022
Erhållna utdelningar	25 269	31 599
	<u>25 269</u>	<u>31 599</u>

Not 3 Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar

	2023	2022
Erhållna utdelningar	36 044	31 903
Resultat vid avyttringar	-3 136	0
Nedskrivningar	-1 882	0
	<u>31 026</u>	<u>31 903</u>

2024051617880

Not 4 Skatt på årets resultat

	2023	2022
Aktuell skatt	1 105	508
Summa redovisad skatt	1 105	508
Genomsnittlig effektiv skattesats	1,9%	0,8%
Avstämning av effektiv skattesats		
Redovisat resultat före skatt	56 882	62 844
Skatt på redovisat resultat enligt gällande skattesats (20,6 %):	11 717	12 945
Skatteeffekt av:		
Ej avdragsgill nedskrivning	388	0
Övriga ej avdragsgilla kostnader	88	20
Utnyttjat underskottsavdrag	0	0
Ej skattepliktiga intäkter	-11 695	-12 457
Aktiefållan	607	0
Redovisad skatt	1 105	508
Effektiv skattesats	1,9%	0,8%

Not 5 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	9	9
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	9	9
Utgående redovisat värde	9	9
Poster avser konst som inte skrivs av.		

Not 6 Andelar i koncernföretag

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	3 104	3 104
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	3 104	3 104
Utgående redovisat värde	3 104	3 104

Not 7 Specifikation av andelar i koncernföretag

Namn	Kapital- andel	Rösträtts- andel	Antal andelar	Bokfört värde
AB Hevea	53%	53%	23 705	3 104
				3 104

	Org.nr.	Säte	Eget kapital	Årets resultat
AB Hevea	556027-8136	Helsingborg	299 547	50 029

Not 8 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	225 431	203 208
Årets anskaffningar	24 853	22 223
Försäljningar/utrangeringar	-22 893	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	227 391	225 431
Ingående nedskrivningar	-24 788	-24 788
Årets nedskrivningar	-946	0
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-25 734	-24 788
Utgående redovisat värde	201 657	200 643
Marknadsvärde	1 890 395	1 379 633

Not 9 Andra långfristiga fordringar

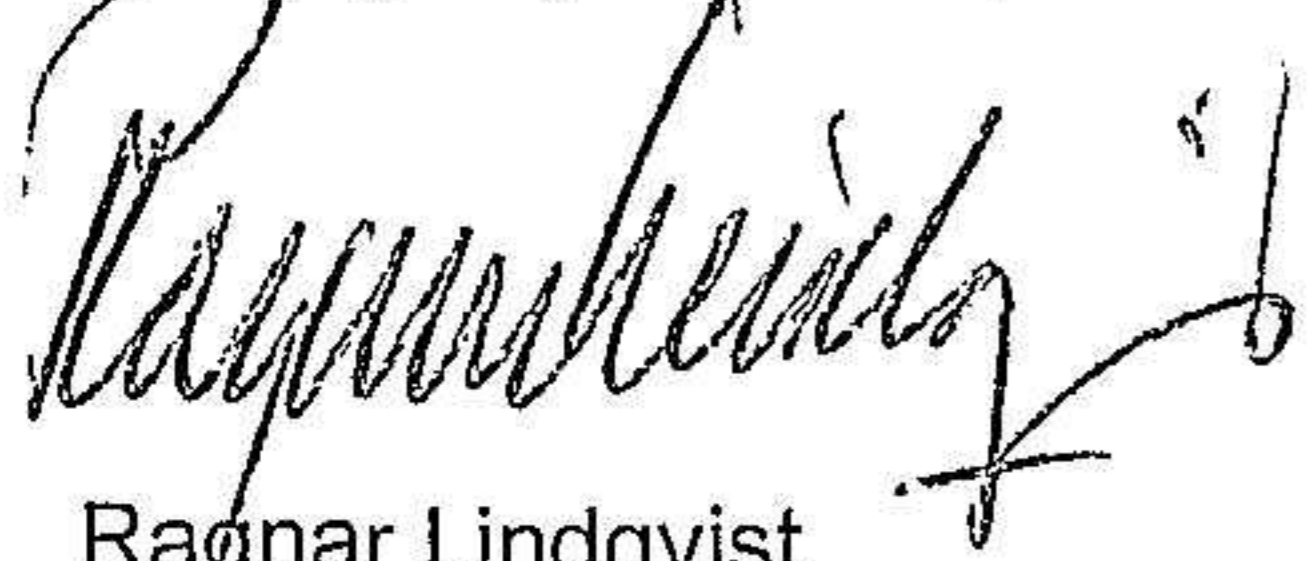
	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	15 331	14 203
Tillkommande fordringar	240	1 128
Avgående fordringar	-472	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	15 099	15 331
Ingående nedskrivningar	-12 545	-12 544
Årets nedskrivningar	-936	0
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-13 481	-12 544
Utgående redovisat värde	1 618	2 787

Not 10 Nyckeltalsdefinitioner

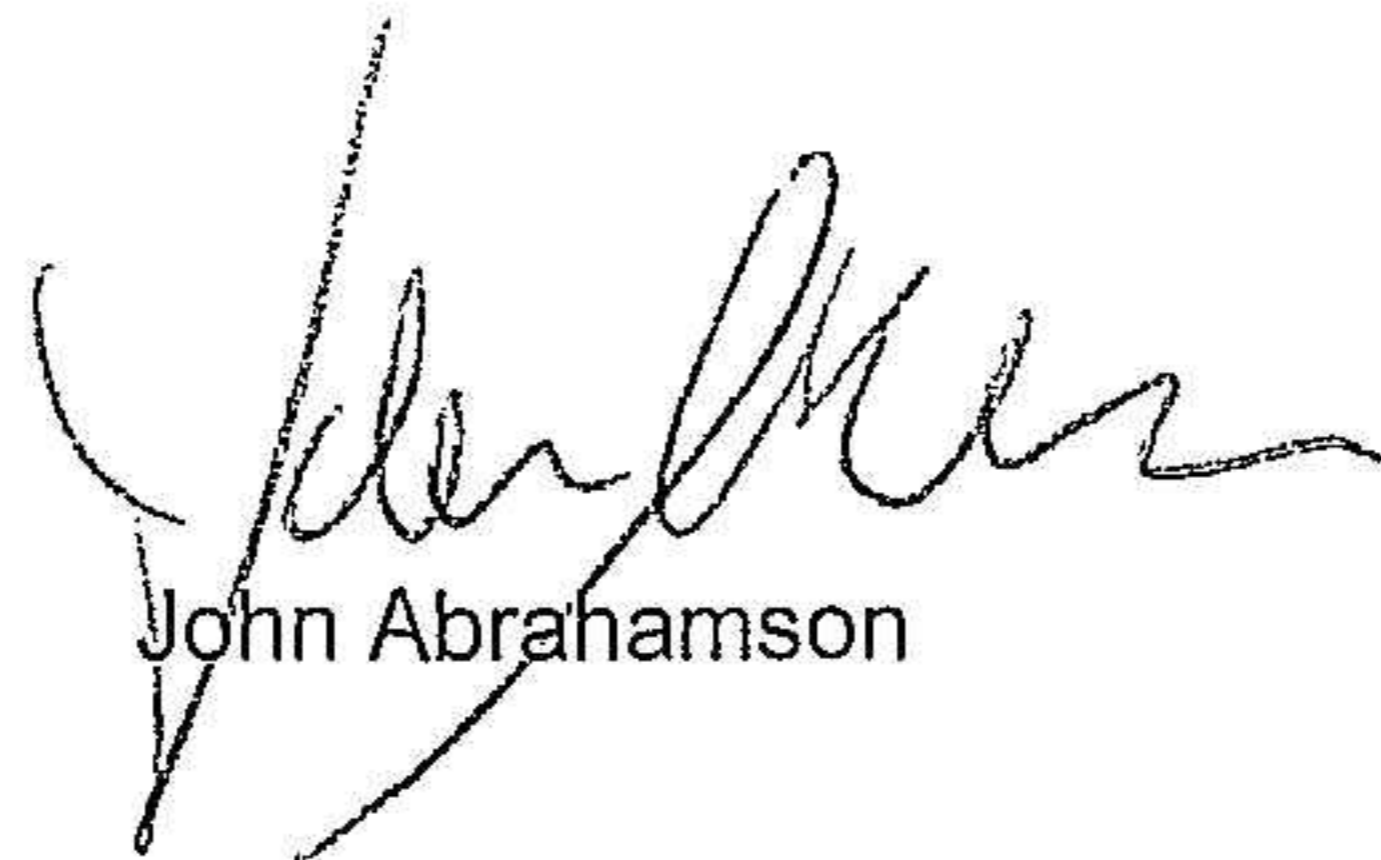
Soliditet

Justerat eget kapital i procent av balansomslutning

Helsingborg den 18 april 2024



Ragnar Lindqvist
Ordförande



John Abrahamson



Anders Dahlvig



Gunilla Fransson



Bengt Kjell



Henrik Lange



Göran Pelvén
Verkställande Direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats den 18/4-2024
Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB



Carl Fogelberg
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Henry Dunkers Förvaltningsaktiebolag, org.nr 556037-1477

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Henry Dunkers Förvaltningsaktiebolag för år 2023.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Henry Dunkers Förvaltningsaktiebolag finansiella ställning per den 31 december 2023 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen för Henry Dunkers Förvaltningsaktiebolag.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisions sed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Henry Dunkers Förvaltningsaktiebolag enligt god revisors sed 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 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 vårt 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 vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Henry Dunkers Förvaltningsaktiebolag för år 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten 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 Henry Dunkers Förvaltningsaktiebolag 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. Den 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.

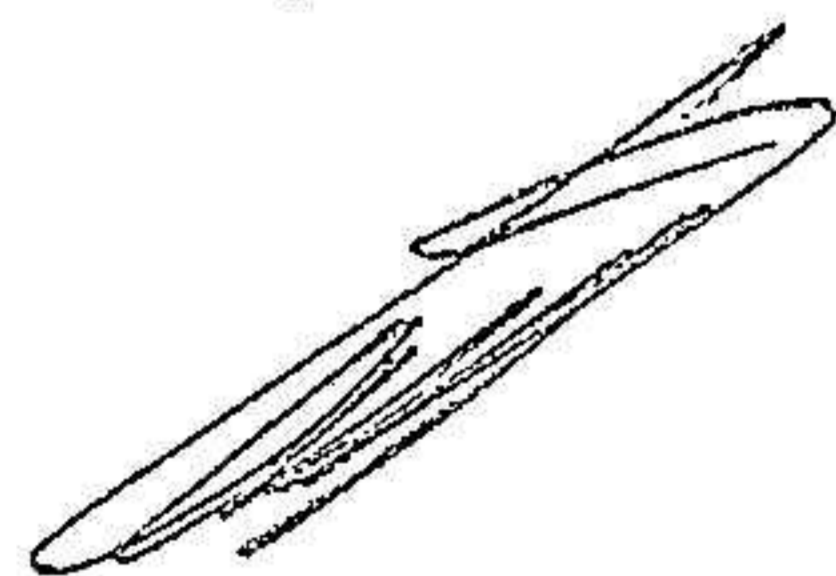
Vårt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed vårt uttalande om detta, är att med rimlig grad av säkerhet bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

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.

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

Helsingborg den 18 april 2024

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB



Carl Fogelberg
Auktoriserad revisor