

2024083005782

Delårsrapport

för

S. Lundberg Förvaltning AB

556830-8505

Räkenskapsåret

2024-01-01 - 2024-06-30

Innehållsförteckning

Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning koncern	4
Rapport över finansiell ställning koncern	5
Kassaflödesanalys koncern	7
Resultaträkning	8
Balansräkning	9
Kassaflödesanalys	11
Noter	12

Styrelsen för S. Lundberg Förvaltning AB avger följande delårsrapport för räkenskapsåret 2024-01-01 - 2024-06-30.

Delårsrapporten 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 i moderbolaget

S. Lundberg förvaltning AB (Bolaget) bedriver förvaltning genom investering i noterade och onoterade finansiella instrument. Bolaget äger strax över 50% av aktierna i Hagberg & Aneborn Fondkommission AB (H&A) och 100% av aktierna i Hatchibombotar AB.

Informationen i denna delårsrapport omfattar i allt väsentligt verksamheten i H&A, Hatchibombotar AB är ett vilande bolag.

Företaget har sitt säte i Stockholm.

Information om verksamheten i koncernen

Hagberg & Aneborn Fondkommission AB (H&A) är ett värdepappersbolag som står under Finansinspektionens tillsyn och har tillstånd att bedriva värdepappersrörelse, enligt lagen (2007:528) om värdepappersmarknaden ("LVM") och har följande tillstånd;

- Mottagande och vidarebefordran av order i fråga om ett eller flera finansiella instrument. 2 kap. 1 § p 1.
- Utförande av order avseende finansiella instrument på kundens uppdrag. 2 kap. 1 § p 2.
- Placering av finansiella instrument utan fast åtagande. 2 kap. 1 § p 7.
- Förvara finansiella instrument för kunders räkning och ta emot medel med redovisningsskyldighet. 2 kap. 2 § p 1.
- Lämna råd till företag om kapitalstruktur, företagsstrategi och liknande frågor samt lämna råd och utföra tjänster vid fusioner och företagsköp. 2 kap. 2 § p 3.

Koncernen har två affärsområden: Corporate Finance och Emissionstjänster.

Inom affärsområdet Corporate Finance bistår koncernen med att genomföra privata och publika kapitalmarknadstransaktioner. Teamet har betydande erfarenhet från kapitalanskaffningar och M&A i privat och publik miljö. Investeringsnätverket sträcker sig från traditionella institutionella investerare till nordiska family offices och förmögna privatinvesterare.

Följande tjänster erbjuds inom Corporate Finance:

- Börsintroduktioner
- Riktade nyemissioner
- Företrädesemissioner
- Private Placements
- Blocktransaktioner
- M&A

Inom affärsområdet emissionstjänster ligger fokus på projektledning och administration av olika typer av emissionstransaktioner i Euroclear Sweden AB. Koncernen bistår framförallt vid följande emissionstransaktioner:

- Företrädesemissioner
- Publika emissioner
- Private placements
- Anslutning av bolag till Euroclear Sweden AB
- Företagsförvärv (apport eller kontant)
- Incitamentsprogram
- Sammanläggning/split
- Inlösenprogram

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Versamheten under första halvåret 2024 har präglats av hög aktivitet. I koncernens dotterbolag, H&A, har både omsättningen och rörelseresultat ökat jämfört mot samma period tidigare år.

I ovan nämnda bolag har även styrelsens tidigare ordförande Helena Arkenson avgått och ersatts av Malin Tiberg.

Koncernens och moderbolagets resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkningar samt kassaflödesanalyser med noter.

2024083005784

Koncernens Resultaträkning

	2024-01-01- 2024-06-30 (6 mån)	2023-01-01 -2023-06-30 (6 mån)	2023-01-01 -2023-12-31
Ränteintäkter	19 061	3	74 197
Räntekostnader	-26 330	-4 856	-28 368
Räntenetto	-7 269	-4 853	45 829
Provisionsintäkter	9 300 327	0	9 330 531
Provisionsnetto	9 300 327	0	9 330 531
Nettoresultat av finansiella transaktioner	-304 155	385 169	1 705 312
Summa rörelseintäkter	8 988 903	380 316	11 081 672
Allmänna administrationskostnader	-7 120 597	-100 130	-4 979 155
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar	-14 960	0	-11 216
Summa kostnader före kreditförluster	-7 439 712	-100 130	-4 990 371
Resultat före kreditförluster	1 853 346	280 186	6 091 301
Rörelseresultat	1 853 346	280 186	6 091 301
Skatt på årets resultat	0	0	-921 203
Årets resultat	1 853 346	280 186	5 170 098
Hänförligt till moderföretagets aktieägare	631 418	280 186	3 353 854
Hänförligt till innehav utan bestämmande inflytande	1 221 928	0	1 816 244

Rapport över totalresultat

	2024-01-01 2024-06-03	2023-01-01 2023-06-30	2023-01-01 2023-12-31
<i>Belopp i kronor</i>			
Årets resultat	1 853 346	280 186	5 170 098
Övrigt totalresultat	0	0	0
Årets totalresultat	1 853 346	280 186	5 170 098

Koncernens rapport över förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa	Minoritets- intresse	Totalt eget kapital
Ingående eget kapital 2023-01-01	50 000	2 514 659	-1 133 823	1 430 836	0	1 430 836
Resultatdisposition		-1 133 823	1 133 823	0		0
Årets resultat			3 353 854	3 353 854	1 816 244	5 170 098
Uppkomst av innehav utan bestämmande inflytande genom förvärv					3 393 071	3 393 071
Utgående eget kapital 2023-12-31	50 000	1 380 836	3 353 854	4 784 690	5 209 315	9 994 005
Resultatdisposition		3 353 854	-3 353 854	0		0
Årets resultat			631 418	631 418	1 221 928	1 853 346
Utdelning					-999 984	-999 984
Utgående eget kapital 2024-06-30	50 000	4 734 691	631 418	5 416 109	5 431 259	10 847 368

Koncernens Rapport över kassaflöde

	2024-01-01- 2024-06-30 (6 mån)	2023-01-01 -2023-06-30 (6 mån)	2023-01-01 -2023-12-31
Den löpande verksamheten			
Rörelseresultat	1 853 346	280 186	6 091 301
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet m.m	345 389	-385 169	-1 694 096
Erhållen skatt	0	0	197 576
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital	2 198 735	-104 983	4 594 781
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital			
Förändring av kortfristiga fordringar	-13 558	-3	-79 748
Förändring av kortfristiga skulder	-2 692 353	197 616	1 960 969
Kassaflöde från den löpande verksamheten	-507 176	92 630	6 476 002
Investeringsverksamheten			
Förvärvat dotterföretag	0	0	1 004 268
Investeringar i finansiella anläggningstillgångar	-6 605	-1 227 568	-1 846 807
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	0	1 127 568	4 291 637
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-6 605	-100 000	3 449 098
Finansieringsverksamheten			
Förändring finansiella skulder	0	0	643 867
Utbetald utdelning	-999 984	0	0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-999 984	0	643 867
Årets kassaflöde	-1 513 765	-7 370	10 568 967
Likvida medel vid årets början			
Likvida medel vid årets början	10 601 724	32 757	32 757
Likvida medel vid årets slut	9 087 959	25 387	10 601 724

2024083005788

Moderbolagets Resultaträkning

	2024-01-01- 2024-06-30 (6 mån)	2023-01-01 -2023-06-30 (6 mån)	2023-01-01 -2023-12-31
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader	-260 170	-100 130	-138 690
	-260 170	-100 130	-138 690
Rörelseresultat	-260 170	-100 130	-138 690
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag	2 750 016	0	0
Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar	0	385 169	-153 738
Nedskrivning av finansiella anläggningstillgångar	-304 155	0	109 050
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	105	3	43
Räntekostnader och liknande resultatposter	-26 330	-4 856	-29 114
	2 419 636	280 186	-73 759
Resultat efter finansiella poster	2 159 466	280 186	-212 449
Resultat före skatt	2 159 466	280 186	-212 449
Årets resultat	2 159 466	280 186	-212 449

S. Lundberg Förvaltning AB har under redovisade perioder, inga poster som skall redovisas i rapport över övrigt totalresultat.

Moderbolagets Balansräkning

2024-06-30 2023-06-30 2023-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i koncernföretag	3 418 179	25 000	3 418 179
Andra långfristiga värdepappersinnehav	259 578	1 593 315	259 578
Andra långfristiga fordringar	2 367 950	556 450	665 500
	4 045 707	2 174 765	4 343 257
Summa anläggningstillgångar	4 045 707	2 174 765	4 343 257

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Övriga fordringar	432	423	428
	432	423	428

Kassa och bank

	398 594	387	449 808
Summa omsättningstillgångar	399 026	810	450 236

SUMMA TILLGÅNGAR

4 444 733 2 175 575 4 793 493

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital	50 000	50 000	50 000
	50 000	50 000	50 000

Fritt eget kapital

Balanserad vinst eller förlust	1 168 387	1 380 836	1 380 836
Årets resultat	2 159 466	280 186	-212 449
	3 327 853	1 661 022	1 168 387
Summa eget kapital	3 377 853	1 711 022	1 218 387

Långfristiga skulder

Skulder till koncernföretag	0	0	1 750 000
Summa långfristiga skulder	0	0	1 750 000

Kortfristiga skulder

Övriga skulder	895 011	388 310	1 729 511
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	171 869	76 243	95 595
Summa kortfristiga skulder	1 066 880	464 553	1 825 106

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

4 444 733 2 175 575 4 793 493

Moderbolagets rapport över förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa eget kapital
Ingående eget kapital 2023-01-01	50 000	2 514 659	-1 133 823	1 430 836
Resultatdisposition		-1 133 823	1 133 823	0
Årets resultat			-212 449	-212 449
Utgående eget kapital 2023-12-31	50 000	1 380 836	-212 449	1 218 387
Resultatdisposition		-212 449	212 449	0
Årets resultat			2 159 466	2 159 466
Utgående eget kapital 2024-06-30	50 000	1 168 387	2 159 466	3 377 853

2024083005791

Moderbolagets Kassaflödesanalys

	2024-01-01- 2024-06-30 (6 mån)	2023-01-01 -2023-06-30 (6 mån)	2023-01-01 -2023-12-31
Den löpande verksamheten			
Rörelseresultat	-260 170	-100 130	-138 690
Erhållen/betald ränta	50	-4 853	-9 719
Erhållna utdelningar	1 000 016	0	0
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital	739 896	-104 893	-148 409
Kassaflöde från förändring av rörelsekapitalet			
Förändring av kortfristiga fordringar	-4	-3	-8
Förändring av kortfristiga skulder	-784 501	197 616	1 771
Kassaflöde från den löpande verksamheten	-44 609	92 630	-146 646
Investeringsverksamheten			
Förvärv av dotterbolag	0	0	-2 500 000
Investeringar i finansiella anläggningstillgångar	-6 605	-1 227 568	-1 846 807
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	0	1 127 568	2 541 637
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-6 605	-100 000	-1 805 170
Finansieringsverksamheten			
Förändring av kortfristiga finansiella skulder	0	0	2 393 867
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	0	0	2 393 867
Årets kassaflöde	-51 214	-7 370	442 051
Likvida medel vid årets början			
Likvida medel vid årets början	449 808	7 757	7 757
Likvida medel vid årets slut	398 594	387	449 808

2024083005792

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Företagsinformation

Verksamheten i S. Lundberg Förvaltning AB är förvaltning genom investering i noterade och onoterade finansiella instrument.

Dotterbolaget Hagberg & Aneborn Fondkommission AB, med organisationsnummer 559071-6675, är ett värdepappersbolag som står under Finansinspektionens tillsyn och har tillstånd att bedriva värdepappersrörelse, enligt lagen (2007:528) om värdepappersmarknaden. Bolaget är ett aktiebolag registrerat, och med säte i, Stockholm. Adressen till huvudkontoret är Jungfrugatan 35, 114 44 Stockholm.

Redovisnings- och värderingsprinciper

Moderbolaget

Delårsrapporten för moderbolaget har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen (1995:1554) och Rådet för finansiell rapporterings rekommendation RFR 2 Redovisning för juridiska personer. Reglerna i RFR 2 innebär att moderbolaget i delårsrapporten för den juridiska personen ska tillämpa samtliga av EU godkända IFRS och uttalanden, så långt detta är möjligt inom ramen för årsredovisningslagen och med hänsyn till sambandet mellan redovisning och beskattning. Rekommendationen anger vilka undantag och tillägg från IFRS som ska göras.

Koncernen

Koncernredovisningen har upprättats i enlighet med International Financial Reporting Standards (IFRS) utgivna av International Accounting Standards Board (IASB), sådana de antagits av EU. Vidare har tillämpliga tolkningsuttalanden från International Financial Reporting Interpretations Committee (IFRIC), sådana de antagits av EU, lag (1995:1559) om årsredovisning i kreditinstitut och värdepappersbolag (ÅRKL), Rådet för finansiell rapporterings rekommendation RFR 1 Kompletterade redovisningsregler för koncerner, samt Finansinspektionens föreskrifter och allmänna råd om årsredovisning i kreditinstitut och värdepappersbolag (FFFS 2008:25) tillämpats.

Vidare har delårsrapporten för koncernen upprättats i enlighet med IAS 34 Delårsrapportering. Tillämpade redovisningsprinciper och beräkningsmetoder är densamma som de som tillämpades i Års- och koncernredovisningen 2023.

Delårsrapporten har inte granskats av revisor.

Skillnader mellan koncernens och moderbolagets redovisningsprinciper

De avvikelser som förekommer mellan moderbolagets och koncernens principer uppkommer av begränsade möjligheter att tillämpa IFRS i moderbolaget, till följd av årsredovisningslagen samt i vissa fall av skatteskal. Moderbolaget tillämpar samma redovisningsprinciper som koncernen utom i följande fall:

- Klassificering och uppställningsformer

För moderbolaget används titlarna balansräkning respektive kassaflödesanalys för de rapporter som i koncernen benämns rapport över finansiell ställning respektive rapport över kassaflöden. Resultaträkning och balansräkning är för moderbolaget uppställda enligt årsredovisningslagens scheman, medan rapporten över totalresultat, rapporten över förändringar i eget kapital och kassaflödesanalys baseras på IAS 1 Utformning av finansiella rapporter respektive IAS 7 Rapport över kassaflöden. De skillnader mot koncernens rapporter som gör sig gällande i moderbolagets resultat- och balansräkningar utgörs främst av redovisning av finansiella intäkter och kostnader, anläggningstillgångar samt eget kapital.

Finansiella och andra risker

I koncernens verksamhet uppstår olika typer av finansiella risker såsom operativ risk, kreditrisker, marknadsrisker, strategiska risker och affärsrisk. Nedan ges en kort beskrivning av de mest väsentliga riskerna i koncernens verksamhet och hur de hanteras.

Operativa risker

Koncernens operativa risker innefattar bland annat beroendet av nyckelpersoner samt risker med den administrativa emissionshanteringen.

Genom att erbjuda marknadsmässiga löner, tydliga arbetsuppgifter och kontinuerliga utvecklingssamtal med personalen, erbjuda intern- och extern utbildning för personalen samt att ständigt föra dialog med potentiella nya medarbetare minimeras risken att lida ekonomisk skada då eventuella nyckelpersoner slutar.

De administrativa riskerna minimeras genom interna riktlinjer, checklistor och dualitetsförfaranden.

Kreditrisker

Kreditrisk avser risken för kundförluster. Denna risk begränsas framförallt av att koncernens affärsmodell möjliggör reglering av kundfakturor mot emissionslikvid. Vidare begränsas risken av att koncernen fakturerar uppstartsarvode för emissionsuppdragen i samband med att arbetet påbörjas.

Affärsrisker

Risken att kunder lämnar för liknande aktörer på marknaden föreligger alltid i en konkurrensutsatt miljö. Koncernens målsättning är att leverera fullgoda tjänster för att uppnå kundnöjdhet.

Marknadsrisker

Koncernens marknadsrisk är begränsad till placering av överskottslikviditet. Enligt koncernens interna riktlinjer får överskottslikviditet aldrig placeras eller bindas med medel eller hög risk. Koncernens överskottslikviditet placeras därför på bankkonto för att möjliggöra omedelbar tillgänglighet.

Likviditetsrisker

Likviditetsrisk kan komma att uppstå i det fall koncernens likviditet inte räcker till för att fullgöra kortfristiga betalningsåtaganden. Risken begränsas av att koncernen regelbundet arbetar med likviditetsprognoser och rapportering till styrelsen. Skulle likviditetsbrist uppstå avser koncernens huvudägare tillskjuta kapital.

Kapitaltäckningsanalys

Informationen om företagets kapitaltäckning i detta dokument avser sådan information som ska lämnas enligt Europaparlamentets och rådets förordning (EU) 2019/2033 av den 27 november 2019 om tillsynskrav för värdepappersföretag och om ändring av förordningarna (EU) nr 1093/2010, (EU) nr 575/2013, (EU) nr 600/2014 och (EU) nr 806/2014.

Övriga upplysningar som krävs enligt (FFFS 2014:12) lämnas på företagets hemsida, www.hagberganeborn.se.

Koncernen utgörs inte av en konsoliderad situation varför nedanstående kapitaltäckningsanalys i sin helhet avser dotterbolaget Hagberg & Aneborn Fondkommission AB.

	2024-06-30	2023-12-31
Kapitalbas		
Eget Kapital	5 730 424	5 286 527
Avgår, periodens resultat	-2 443 896	-2 000 000
Periodiseringsfond, exkl. latent skatt (20,6%)	1 851 886	1 851 886
Kapitalbas	5 138 414	5 138 412
Riskexponering		
Riskexponeringsbelopp 25% av fasta kostnader föregående år (inkl AO)	2 519 178	2 519 178
Riskexponering permanent minimistartkapital	1 517 000	1 517 000
Riskexponering K-faktorer	148 140	159 097
Högst av ovan	2 519 178	2 519 178
Kapitalrelation (baserat på fasta kostnader)	203,97%	204,0%
LIKVIDITETSMÅTT		
Likviditetskrav (1/3 av fasta kostnader)	839 726	839 726
Kassa och tillgodohavanden i bank	8 664 365	8 126 916
Likviditet i förhållande till likviditetskrav	10,3	9,7

I kapitalbasen ingår resultat som har verifierats av person som har en oberoende ställning.
Riskexponeringen för fasta kostnader baseras på kostnaderna för aktuellt år.

Likviditetsutvärderingsprocess

Bolaget har i enlighet med (FFFS 2010:7) samt ändringsföreskrifterna (FFFS 2014:21) upprättat riktlinjer för hanteringen av likviditetsrisker samt upprättat en beskrivning av de processer och metoder som används för att bedöma likviditetsbehovet samt sammansättningen av bolagets likviditetsreserv. Aktuella likviditetsmått redovisas ovan.

2024083005796

**Not 2 Andra långfristiga fordringar och övriga tillgångar
Koncernen**

	2024-06-30	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 802 274	1 701 550
Tillkommande fordringar	6 609	100 724
Avgående fordringar	-248	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 808 635	1 802 274
Ingående nedskrivningar	-1 135 630	-1 244 680
Återförda nedskrivningar	0	109 050
Årets nedskrivningar	-304 155	0
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-1 439 785	-1 135 630
Utgående redovisat värde	368 850	666 644

Moderbolaget

	2024-06-30	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 801 130	1 701 130
Tillkommande fordringar	6 605	100 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 807 735	1 801 130
Ingående nedskrivningar	-1 135 630	-1 244 680
Återförda nedskrivningar	0	109 050
Årets nedskrivningar	-304 155	0
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-1 439 785	-1 135 630
Utgående redovisat värde	367 950	665 500

Stockholm 2024-08-28

Stefan Lundberg

2024083005797



Document history

COMPLETED BY ALL:
28.08.2024 14:55

SENT BY OWNER:
Sandra Mattsson Flodmark · 28.08.2024 14:47

DOCUMENT ID:
ryxgP2c2iC

ENVELOPE ID:
ryJPh93jC-ryxgP2c2iC

DOCUMENT NAME:
Delårsrapport 240630.pdf
15 pages

Activity log

RECIPIENT	ACTION ^A	TIMESTAMP (CET)	METHOD	DETAILS
1. STEFAN LUNDBERG	Signed	28.08.2024 14:55	eID	Swedish BankID (DOB: 1971/03/22)
Stefan.Lundberg@hagberganeborn.se	Authenticated	28.08.2024 14:55	Low	IP: 62.109.58.14

* Action describes both the signing and authentication performed by each recipient. Authentication refers to the ID method used to access the document.

Custom events

No custom events related to this document

Verified ensures that the document has been signed according to the method stated above. Copies of signed documents are securely stored by Verified.

To review the signature validity, please open this PDF using Adobe Reader.



GDPR compliant



eIDAS standard



PDF sealed