

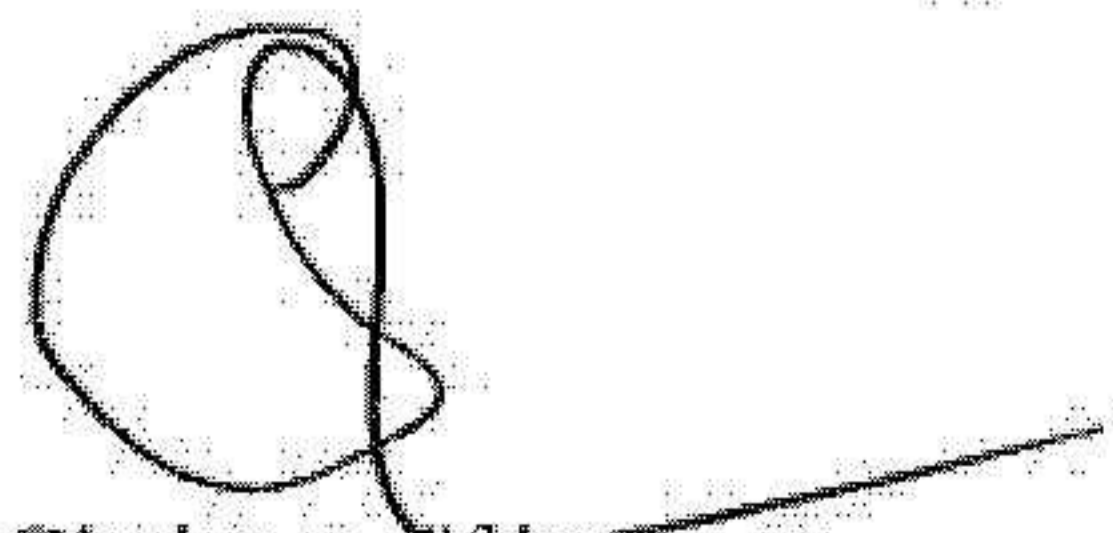
Årsredovisning
för
Fårö Capital AB
556594-3023
Räkenskapsåret
2023

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Fårö Capital AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma den 22/6-24. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Gotland den 22/6-24



Christer Fähræus

Styrelsen för Fårö Capital AB, med säte i Gotland, får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2023.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolaget bedriver konsultverksamhet företrädesvis inom strategi, uppfinningar, finansiering och finansverksamhet samt därmed förenlig verksamhet genom att äga och förvalta värdepapper och annan fast egendom.

Flerårsöversikt (Tkr)	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	0	2 000	0	0
Resultat efter finansiella poster	38 413	17 437	1 287	13 364
Soliditet (%)	42	35	32	39

För definitioner av nyckeltal, se Not 1 Redovisningsprinciper.

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	20 000	69 554 313	17 189 397	86 863 710
Disposition enligt beslut av årsstämman:			17 189 397	-17 189 397	0
Årets resultat				34 613 238	34 613 238
Belopp vid årets utgång	100 000	20 000	86 743 710	34 613 238	121 476 948

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	86 743 710
årets vinst	34 613 238
	121 356 948
disponeras så att	
i ny räkning överföres	121 356 948
	121 356 948

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

Resultaträkning

	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.			
Nettoomsättning		0	2 000 000
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		0	2 000 000
Rörelsekostnader			
Övriga externa kostnader		-1 321 155	-1 586 518
Summa rörelsekostnader		-1 321 155	-1 586 518
Rörelseresultat		-1 321 155	413 482
Finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag		0	1 400 000
Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar		49 677 684	17 933 191
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		260 939	1 216 491
Nedskrivningar av finansiella anläggningstillgångar och kortfristiga placeringar		-4 842 424	0
Räntekostnader och liknande resultatposter		-5 361 806	-3 526 040
Summa finansiella poster		39 734 393	17 023 642
Resultat efter finansiella poster		38 413 238	17 437 124
Bokslutsdispositioner	2		
Lämnade koncernbidrag		-3 800 000	-3 860 000
Förändring av periodiseringsfonder		0	3 730 000
Summa bokslutsdispositioner		-3 800 000	-130 000
Resultat före skatt		34 613 238	17 307 124
Skatter			
Skatt på årets resultat		0	-117 727
Årets resultat		34 613 238	17 189 397

U

Balansräkning

Not 2023-12-31 2022-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i koncernföretag	3	56 124 780	11 124 780
Fordringar hos koncernföretag	4	369 356	1 341 284
Andelar i intresseföretag	5	40 810 415	41 516 223
Andra långfristiga värdepappersinnehav	6	181 750 531	132 532 050
Andra långfristiga fordringar	7	3 393 666	29 717 850
Summa finansiella anläggningstillgångar		282 448 748	216 232 187
Summa anläggningstillgångar		282 448 748	216 232 187

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Fordringar hos intresseföretag		800 427	0
Övriga fordringar		6 099 085	34 775 647
Summa kortfristiga fordringar		6 899 512	34 775 647

Kassa och bank

Kassa och bank		12 129	710 297
Summa kassa och bank		12 129	710 297
Summa omsättningstillgångar		6 911 641	35 485 944

SUMMA TILLGÅNGAR

289 360 389 251 718 131

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

Summa bundet eget kapital

120 000

120 000

Fritt eget kapital

Balanserat resultat

86 743 710

69 554 313

Årets resultat

34 613 238

17 189 397

Summa fritt eget kapital

121 356 948

86 743 710

Summa eget kapital

121 476 948

86 863 710

Långfristiga skulder

8

Skulder till koncernföretag

3 782 354

4 472 275

Lån från aktieägare

41 450 553

85 938 392

Summa långfristiga skulder

45 232 907

90 410 667

Kortfristiga skulder

Skulder till kreditinstitut

101 218 334

73 283 753

Övriga skulder

20 800 000

600 000

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

632 200

560 001

Summa kortfristiga skulder

122 650 534

74 443 754

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

289 360 389

251 718 131

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Allmänna upplysningar

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

Avskrivning

Tillämpade avskrivningstider:

Inventarier, verktyg och installationer Fem år

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader, men före skatter.

Soliditet (%)

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

Not Ställda säkerheter

	2023-12-31	2022-12-31
Ställda säkerheter		
Pantsatta värdepapper	52 662 938	51 957 130
	52 662 938	51 957 130
Eventualförpliktelser		
Borgen ställd till förmån för intressebolag	0	13 500 000
Borgen ställd till förmån för övriga bolag	0	1 000 000
Teckningsåtagande i investeringsfonder	167 526 670	133 875 000
	167 526 670	148 375 000

Not 2 Bokslutsdispositioner

	2023	2022
Lämnade koncernbidrag	-3 800 000	-3 860 000
Återföring från periodiseringsfond	0	3 730 000
	-3 800 000	-130 000

14

Not 3 Andelar i koncernföretag

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	11 124 780	4 338 651
Inköp	45 000 000	4 688 433
Omklassificeringar	0	2 097 696
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	56 124 780	11 124 780
Utgående redovisat värde	56 124 780	11 124 780

Not 4 Fordringar hos koncernföretag

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 341 284	11 221 412
Tillkommande fordringar	45 011 334	5 146
Avgående fordringar	-45 983 262	-9 885 274
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	369 356	1 341 284
Utgående redovisat värde	369 356	1 341 284

Not 5 Andelar i intresseföretag

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	41 516 223	52 650 507
Inköp	0	2 204 718
Försäljningar	-705 808	-11 942 425
Omklassificeringar	0	-1 396 577
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	40 810 415	41 516 223
Ingående nedskrivningar	0	-11 942 425
Försäljningar/utrangeringar	0	11 942 425
Utgående ackumulerade nedskrivningar	0	0
Utgående redovisat värde	40 810 415	41 516 223

lg

Not 6 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	132 532 049	135 096 257
Inköp	110 807 331	14 940 794
Försäljningar/utrangeringar	-61 588 849	-17 505 002
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	181 750 531	132 532 049
Ingående nedskrivningar	0	-1 241 002
Omklassificeringar	0	1 241 002
Utgående ackumulerade nedskrivningar	0	0
Utgående redovisat värde	181 750 531	132 532 049

Not 7 Andra långfristiga fordringar

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	29 717 850	4 007 237
Tillkommande fordringar	275 890	26 380 613
Avgående fordringar	-21 757 650	-670 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	8 236 090	29 717 850
Årets nedskrivningar	-4 842 424	0
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-4 842 424	0
Utgående redovisat värde	3 393 666	29 717 850

Posten avser investeringar i kapitalförsäkring.

Not 8 Långfristiga skulder

	2023-12-31	2022-12-31
Skulder som ska betalas senare än fem år från balansdagen	41 450 553	82 608 804
	41 450 553	82 608 804

UA

Fårö Capital AB
Org.nr 556594-3023

9(9)

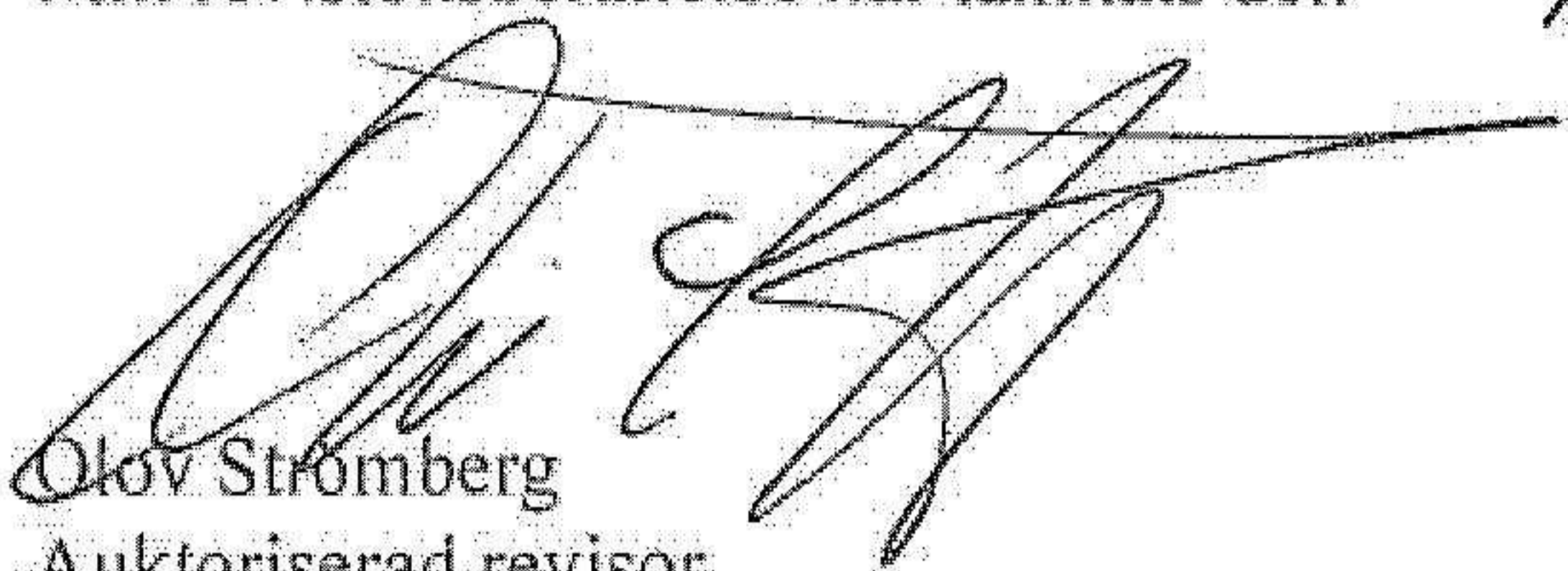
2024071533158

Gotland den 22/6-24



Christer Fåhraeus

Min revisionsberättelse har lämnats den 22/6-24



Olov Strömberg
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Fårö Capital AB
Org.nr 556594-3023

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Fårö Capital AB för år 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Fårö Capital 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 revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Fårö Capital AB enligt god revisionssed 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, förfälskning, 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.

Crowe Osborne AB

2024071533160

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 Fårö Capital 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 ledamot 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 Fårö Capital 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 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 ersättningskyldighet mot bolaget, eller

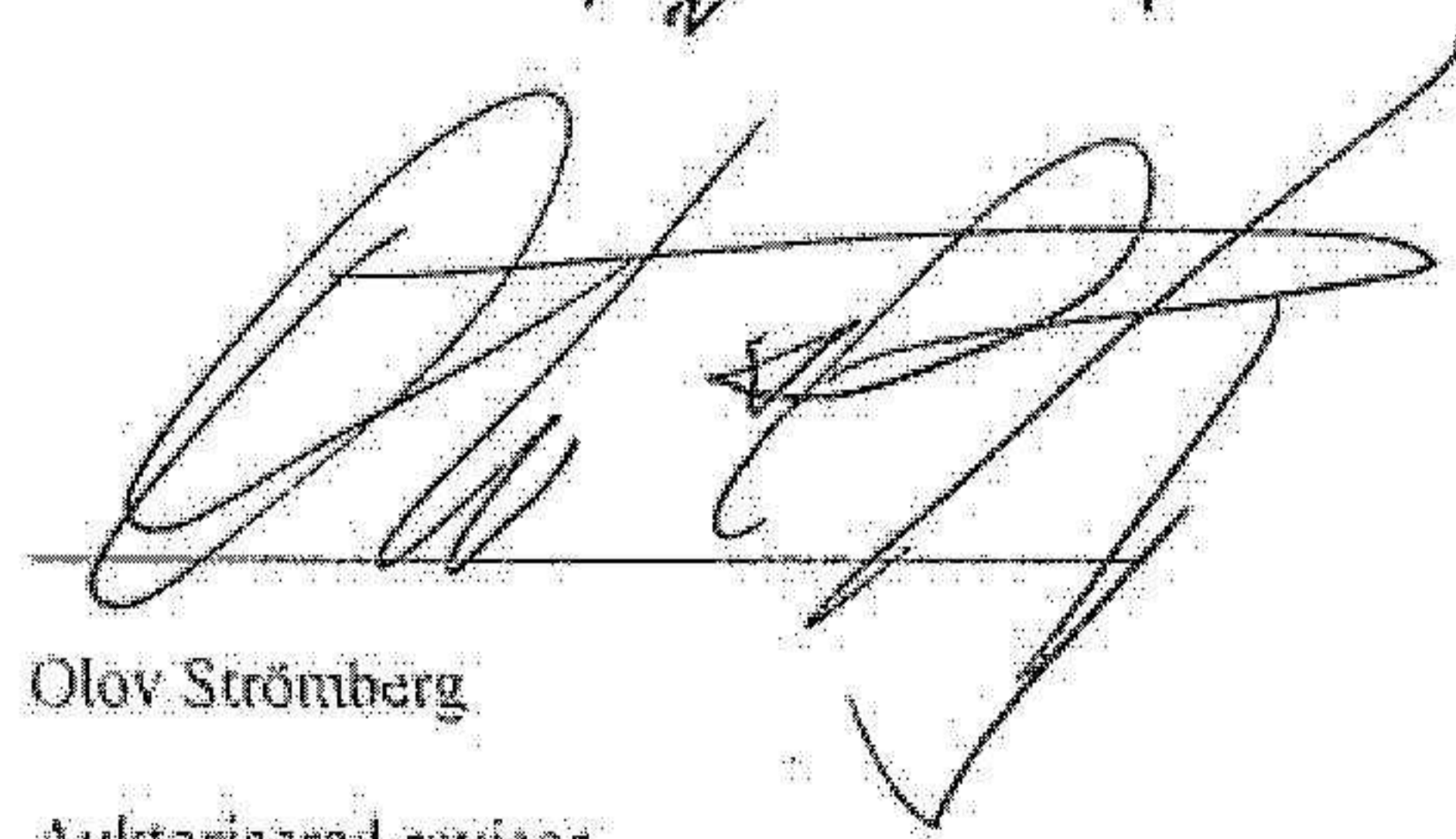
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

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 ersättningskyldighet 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.

Gotland den 22/6-24



Olov Strömberg

Auktoriserad revisor