

Årsredovisning

för

Lillrösten Förvaltnings Aktiebolag

556506-1743

Räkenskapsåret

2023

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:

Jochum Pihl, Styrelseledamot

2024-07-02

Styrelsen och verkställande direktören för Lillrösten Förvaltnings Aktiebolag 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

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolaget bedriver förvaltning av värdepapper samt handel med konst.

Företaget har sitt säte i Ovanåker.

Koncernförhållande

Bolaget är ett helägt dotterföretag till FANOPI S.A. Luxemburg.

Med stöd av ÅRL 7§ upprättas inte någon koncernredovisning.

| Flerårsöversikt (Tkr) | 2023 | 2022 | 2021 | 2020 |
|-----------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Nettoomsättning | 5 | 0 | 88 | 21 |
| Resultat efter finansiella poster | -3 310 | 13 771 | -6 846 | 11 164 |
| Soliditet (%) | 100 | 100 | 100 | 100 |

Förändringar i eget kapital

| | Aktie- kapital | Reserv- fond | Balanserat resultat | Årets resultat | Totalt |
|---|---------------------------|-------------------------|--------------------------------|---------------------------|--------------------|
| Belopp vid årets ingång | 200 000 | 40 000 | 41 188 611 | 13 770 991 | 55 199 602 |
| Disposition enligt beslut av årsstämman: | | | | | |
| Utdelning | | | -10 000 000 | | -10 000 000 |
| Balanseras i ny räkning | | | 13 770 991 | -13 770 991 | 0 |
| Årets resultat | | | | -3 310 314 | -3 310 314 |
| Belopp vid årets utgång | 200 000 | 40 000 | 44 959 602 | -3 310 314 | 41 889 288 |

Ej återbetalade villkorade aktieägartillskott uppgår per balansdagen till 2 483 595 kr (2 483 595 kr).

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

| | |
|------------------|-------------------|
| balanserad vinst | 44 959 602 |
| årets förlust | -3 310 314 |
| | 41 649 288 |

| | |
|-------------------------|-------------------|
| disponeras så att | |
| till aktieägare utdelas | 15 000 000 |
| i ny räkning överföres | 26 649 288 |
| | 41 649 288 |

Styrelsen föreslås bemyndigas att besluta om tidpunkt då utdelningen skall betalas.

Styrelsen anser att förslaget är förenligt med försiktighetsregeln i 17 kap. 3 § aktiebolagslagen enligt följande redogörelse: Styrelsens uppfattning är att vinstutdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav verksamhetens art, omfattning och risk ställer på storleken på det egna kapitalet, bolagets konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Resultaträkning

| Not | 2023-01-01 -2023-12-31 | 2022-01-01 -2022-12-31 |
|--|---------------------------|---------------------------|
| Rörelseintäkter | | |
| Nettoomsättning | 4 800 | 0 |
| Summa rörelseintäkter | 4 800 | 0 |
| Rörelsekostnader | | |
| Handelsvaror | -3 000 | 0 |
| Övriga externa kostnader | -3 205 834 | -1 540 068 |
| Summa rörelsekostnader | -3 208 834 | -1 540 068 |
| Rörelseresultat | -3 204 034 | -1 540 068 |
| Finansiella poster | | |
| Resultat från andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag | 28 878 719 | 15 297 500 |
| Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar | 15 000 | 13 500 |
| Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter | 0 | 59 |
| Nedskrivningar av finansiella anläggningstillgångar och kortfristiga placeringar | -29 000 000 | 0 |
| Summa finansiella poster | -106 281 | 15 311 059 |
| Resultat efter finansiella poster | -3 310 314 | 13 770 991 |
| Resultat före skatt | -3 310 314 | 13 770 991 |
| Årets resultat | -3 310 314 | 13 770 991 |

| Balansräkning | Not | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|---|------------|-------------------|-------------------|
| TILLGÅNGAR | | | |
| Anläggningstillgångar | | | |
| <i>Materiella anläggningstillgångar</i> | | | |
| Inventarier, verktyg och installationer | 2 | 1 391 500 | 1 144 500 |
| Summa materiella anläggningstillgångar | | 1 391 500 | 1 144 500 |
| <i>Finansiella anläggningstillgångar</i> | | | |
| Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag | 3 | 31 821 551 | 31 821 551 |
| Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag | 4 | 662 772 | 8 797 500 |
| Andra långfristiga värdepappersinnehav | 5 | 1 175 827 | 1 175 827 |
| Summa finansiella anläggningstillgångar | | 33 660 150 | 41 794 878 |
| Summa anläggningstillgångar | | 35 051 650 | 42 939 378 |
| Omsättningstillgångar | | | |
| <i>Varulager m. m.</i> | | | |
| Färdiga varor och handelsvaror | | 422 000 | 425 000 |
| Summa varulager | | 422 000 | 425 000 |
| <i>Kortfristiga fordringar</i> | | | |
| Fordringar hos koncernföretag | | 531 667 | 3 531 667 |
| Övriga fordringar | | 8 824 | 5 820 |
| Summa kortfristiga fordringar | | 540 491 | 3 537 487 |
| <i>Kassa och bank</i> | | | |
| Kassa och bank | | 5 915 146 | 8 337 737 |
| Summa kassa och bank | | 5 915 146 | 8 337 737 |
| Summa omsättningstillgångar | | 6 877 637 | 12 300 224 |
| SUMMA TILLGÅNGAR | | 41 929 287 | 55 239 602 |

Balansräkning

Not

2023-12-31

2022-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

200 000

200 000

Reservfond

40 000

40 000

Summa bundet eget kapital

240 000

240 000

Fritt eget kapital

Balanserat resultat

44 959 602

41 188 611

Årets resultat

-3 310 314

13 770 991

Summa fritt eget kapital

41 649 287

54 959 602

Summa eget kapital

41 889 287

55 199 602

Kortfristiga skulder

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

40 000

40 000

Summa kortfristiga skulder

40 000

40 000

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

41 929 287

55 239 602

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

Avskrivningar har utförts enligt gällande skattelagstiftning.

Tillämpade avskrivningstider:

Inventarier, verktyg och installationer 5 år

Not 2 Inventarier, verktyg och installationer

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|---|------------------|------------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 1 165 331 | 1 165 331 |
| Inköp | 247 000 | 0 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 1 412 331 | 1 165 331 |
| Ingående avskrivningar | -20 831 | -20 831 |
| Utgående ackumulerade avskrivningar | -20 831 | -20 831 |
| Utgående redovisat värde | 1 391 500 | 1 144 500 |

Not 3 Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|---|--------------------|--------------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 91 076 251 | 87 744 767 |
| Inköp | 0 | 3 340 904 |
| Försäljningar | 0 | -9 420 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 91 076 251 | 91 076 251 |
| Ingående nedskrivningar | -59 254 700 | -59 254 700 |
| Utgående ackumulerade nedskrivningar | -59 254 700 | -59 254 700 |
| Utgående redovisat värde | 31 821 551 | 31 821 551 |

Not 4 Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|---|--------------------|-------------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 8 797 500 | 8 500 000 |
| Tillkommande fordringar | 20 365 272 | 297 500 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 29 162 772 | 8 797 500 |
| Årets nedskrivningar | -28 500 000 | 0 |
| Utgående ackumulerade nedskrivningar | -28 500 000 | 0 |
| Utgående redovisat värde | 662 772 | 8 797 500 |

Not 5 Andra långfristiga värdepappersinnehav

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|---|-------------------|-------------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 2 179 797 | 2 179 797 |
| Inköp | 500 000 | 0 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 2 679 797 | 2 179 797 |
| Ingående nedskrivningar | -1 004 000 | -1 004 000 |
| Årets nedskrivningar | -500 000 | 0 |
| Utgående ackumulerade nedskrivningar | -1 504 000 | -1 004 000 |
| Utgående redovisat värde | 1 175 797 | 1 175 797 |

Stockholm 2024-06-30

Inga Marie Nordgren
Inga Marie Nordgren
VD och styrelseordförande

Jochum Pihl
Jochum Pihl

Vår revisionsberättelse har lämnats 2024-06-30

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

David Hansen
David Hansen
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Lillrösten Förvaltnings AB, org.nr 556506-1743

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Lillrösten Förvaltnings AB för år 2023.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Lillrösten Förvaltnings ABs 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 Lillrösten Förvaltnings AB.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Lillrösten Förvaltnings AB 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 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 beslut har fattats om att avveckla verksamheten.

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 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.

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 Lillrösten Förvaltnings AB 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 Lillrösten Förvaltnings AB 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.

Järvsö den 30 juni 2024

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

David Hansen
Auktoriserad revisor