

Årsredovisning för
PLUS Asset Management AB

556757-4602

Räkenskapsåret

2024-01-01 - 2024-12-31

Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	3
Balansräkning	4
Noter	6
Underskrifter	7

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2025-06-26.
Årsstämman beslöt att godkänna styrelsens förslag till behandling av ansamlad förlust.

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

Emil Ahlberg
Styrelseledamot

2025-06-27

Förvaltningsberättelse

Styrelsen för PLUS Asset Management AB, 556757-4602, avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2024-01-01 - 2024-12-31.

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolaget är helt fokuserat på indexfonder med låga avgifter, vilka marknadsförs under namnet PLUSfonder. Vid utgången av 2024 uppgick antal indexfonder till sex stycken. Två av fonderna har en fast avgift om 0,20% och fyra av fonderna har en fast avgift om 0,40%. Under september 2017 lanserades, i samarbete med FCG Fonder AB, Bolagets första indexfonder, PLUS Småbolag Sverige Index och PLUS Mikrobolag Sverige Index. Under 2020 lanserades fonden PLUS Allabolag Sverige Index. Under 2021 lanserades tre stycken branschindexfonder, PLUS Fastigheter Sverige Index, PLUS Teknologi Sverige Index och PLUS Hälsovård Sverige Index.

Bolaget äger cirka 9% av fondbolaget Elementa Management AB som förvaltar hedgefonden Elementa.

Bolaget har sitt säte i Stockholm.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Nettoinflödet av kapital till fonderna under 2024 har varit bra och uppgick till SEK 843 miljoner. Den förvaltade volymen vid utgången av 2024 uppgick till SEK 4.559 miljoner, jämfört med SEK 3.528 miljoner vid utgången av 2023.

PLUS Småbolag Sverige Index ökade den förvaltade volymen från SEK 1.052 miljoner till SEK 1.227 miljoner. PLUS Mikrobolag Sverige Index ökade den förvaltade volymen från SEK 390 miljoner till SEK 407 miljoner. PLUS Allabolag Sverige Index ökade den förvaltade volymen från SEK 1.520 miljoner till SEK 2.146 miljoner. PLUS Fastigheter Sverige Index ökade den förvaltade volymen från SEK 487 miljoner till SEK 660 miljoner. Förvaltad volym för PLUS Teknologi Sverige Index var oförändrad och uppgick till SEK 55 miljoner. PLUS Hälsovård Sverige Index ökade den förvaltade volymen från SEK 31 miljoner till SEK 64 miljoner.

Omsättningen ökade mer än 30 procent på grund av väsentligt högre förvaltad volym.

Flerårsöversikt

	2024	2023	2022	Belopp i kr 2021
Nettoomsättning	941 432	49 312		29 032
Resultat efter finansiella poster	31 373	-245 486	-919 779	-282 499
Soliditet %	74,8	93,5	99,3	99

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader, men före skatter.

Soliditet

(Totalt eget kapital + (100 % -aktuell bolagsskattesats av obeskattade reserver)) / Totala tillgångar.

Förändringar i eget kapital

	<i>Aktie- kapital</i>	<i>Fri överkurs- fond</i>	<i>Balanserat resultat</i>	<i>Årets resultat</i>
Belopp vid årets ingång	1 400 000	276 600	-176 175	-245 486
Balanseras i ny räkning			-245 487	245 486
Årets resultat				31 373
Belopp vid årets utgång	1 400 000	276 600	-421 662	31 373

Resultatdisposition

	Belopp i kr
<i>Till årsstämman förfogande står följande medel:</i>	
Fri överkursfond	276 600
Balanserat resultat	-421 662
Årets resultat	31 373
Summa	-113 689
<i>Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande:</i>	
Balanseras i ny räkning	-113 689
Summa	-113 689

Resultaträkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2024-01-01 - 2024-12-31</i>	<i>2023-01-01 - 2023-12-31</i>
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.			
Nettoomsättning		941 432	49 312
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		941 432	49 312
Rörelsekostnader			
Övriga externa kostnader		-734 897	-1 092 448
Personalkostnader	2	-473 112	0
Summa rörelsekostnader		-1 208 009	-1 092 448
Rörelseresultat		-266 577	-1 043 136
Finansiella poster			
Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar		280 980	768 200
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		17 030	29 510
Räntekostnader och liknande resultatposter		-60	-60
Summa finansiella poster		297 950	797 650
Resultat efter finansiella poster		31 373	-245 486
Resultat före skatt		31 373	-245 486
Årets resultat		31 373	-245 486

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2024-12-31</i>	<i>2023-12-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Finansiella anläggningstillgångar			
Andra långfristiga värdepappersinnehav		352 341	351 741
Andra långfristiga fordringar	3	20 182	20 182
Summa finansiella anläggningstillgångar		372 523	371 923
Summa anläggningstillgångar		372 523	371 923
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		82 540	0
Övriga fordringar		180	27 393
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		133 403	49 312
Summa kortfristiga fordringar		216 123	76 705
Kassa och bank			
Kassa och bank		1 131 864	893 849
Summa kassa och bank		1 131 864	893 849
Summa omsättningstillgångar		1 347 987	970 554
SUMMA TILLGÅNGAR		1 720 510	1 342 477

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2024-12-31</i>	<i>2023-12-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		1 400 000	1 400 000
Summa bundet eget kapital		1 400 000	1 400 000
Fritt eget kapital			
Fri överkursfond		276 600	276 600
Balanserat resultat		-421 662	-176 175
Årets resultat		31 373	-245 486
Summa fritt eget kapital		-113 689	-145 061
Summa eget kapital		1 286 311	1 254 939
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		1 393	75 187
Övriga skulder		391 866	2 352
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		40 940	9 999
Summa kortfristiga skulder		434 199	87 538
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		1 720 510	1 342 477

Noter

Belopp i kr om inget annat anges.

Not 1 Redovisningsprinciper

Redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med Årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNR 2016:10 Årsredovisning i mindre företag (K2).

Intäkter

Intäkter redovisas i den period intäkten avser, i enlighet med K2.

Redovisade inkomstskatter innefattar skatt som skall betalas eller erhållas avseende aktuellt år samt justeringar avseende tidigare års aktuella skatt. Skatteskulder/ -fordringar värderas till vad som enligt företagets bedömnings skall erläggas till eller erhållas från skattemyndigheten.

Skulder

Skulder har upptagits till anskaffningsvärden med sedvanliga reserveringar för upplupna kostnader.

Not 2 Medelantalet anställda

Not 3 Andra långfristiga fordringar

	2024-12-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärden	20 182	20 182
Utgående anskaffningsvärden	20 182	20 182
Redovisat värde	20 182	20 182

Kommentar till not

Marknadsvärde 3 468 130 kr

Underskrifter

Stockholm

Emil Ahlberg 2025-06-26
Emil Ahlberg Datum
Styrelseledamot

Mikael Gunnarsson 2025-06-26
Mikael Gunnarsson Datum
Styrelseordförande

Rickard Hellekant 2025-06-26
Rickard Hellekant Datum
Styrelseledamot