

**Årsredovisning**  
för  
**FredErik Holding AB**

559268-4012

Räkenskapsåret

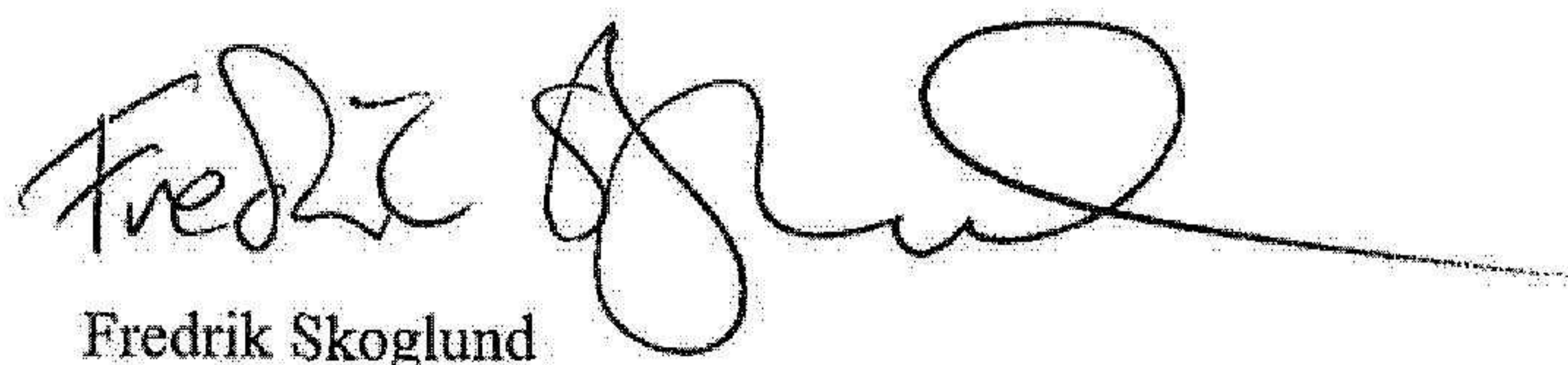
2020-08-25 - 2021-12-31

**Fastställelseintyg**

Undertecknad styrelseledamot i FredErik Holding AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma 2022-06-23. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Stockholm 2022-06-23

  
Fredrik Skoglund

**Årsredovisning**  
för  
**FredErik Holding AB**

559268-4012

Räkenskapsåret

2020-08-25 - 2021-12-31

Styrelsen för FredErik Holding AB avger följande årsredovisning för det förlängda räkenskapsåret 2020-08-25 – 2021-12-31.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK. Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor (kr).

## Förvaltningsberättelse

### Information om verksamheten

FredErik Holding AB med organisationsnummer 559268-4012, äger och förvaltar aktier och andelar i dotterbolag. Bolagets dotterbolag FE Fonder AB bildades 2020-09-15, de bedriver diskretionär portföljförvaltning med fokus på småbolag. Dotterbolaget står under Finansinspektionens tillsyn sedan 2021-11-15 och innehar tillstånd att bedriva värdepappersrörelse. Tillståndet gäller portföljförvaltning.

<b>Flerårsöversikt (Tkr)</b>	<b>2020/21</b>
<b>Koncernen</b>	<b>(17 mån)</b>
Rörelseresultat	-2 485
Balansomslutning	3 886
Soliditet (%)	80,1
Avkastning på totalt kapital (%)	(NEG)
Avkastning på eget kapital (%)	(NEG)
Antal anställda	0

### Moderbolaget

Rörelseresultat	-56
Balansomslutning	5 050
Soliditet (%)	99,9
Avkastning på totalt kapital (%)	(NEG)
Avkastning på eget kapital (%)	(NEG)
Antal anställda	0

Företagets resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkning samt kassaflödesanalys med noter.

### **Verksamhetens risker och osäkerhetsfaktorer**

I koncernen uppstår olika typer av risker såsom kreditrisker och likviditetsrisker. I syfte att begränsa och kontrollera risktagande i verksamheten har styrelsen, som är ytterst ansvarig för den interna kontrollen, fastställt policys och instruktioner för verksamheten.

### **Principer och processer för ersättningar och förmåner till ledningen**

Ersättningar och förmåner till ledningen finns inte i nuläget.

### **Förväntningar avseende den framtida utvecklingen**

Dotterbolagets verksamhet har kommit i gång under efterföljande räkenskapsår och från och med 2022 uppkommer intäkter i bolaget.

### **Förslag till vinstdisposition**

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserat resultat	5 000 000
årets förlust	-55 626
	<b>4 944 374</b>
disponeras så att	
i ny räkning överföres	4 944 374
	<b>4 944 374</b>

2022063049617

<b>Resultaträkning för koncernen</b>	<b>Not</b>	<b>2020-09-15</b> <b>2021-12-31</b> <b>(16 mån)</b>
Ränteintäkter		-
Räntekostnader		-19 575
<b>Räntenetto</b>		<b>-19 575</b>
Provisionsintäkter		-
Provisionskostnader		-
<b>Provisionsnetto</b>		<b>-</b>
<b>Rörelsekostnader</b>		
Allmänna administrationskostnader	4, 5, 6	-2 127 402
Avskrivningar		-338 269
<b>Summa kostnader före kreditförluster</b>		<b>-2 485 246</b>
<b>Rörelseresultat</b>		<b>-2 485 246</b>
Skatt på årets resultat	7	498 129
<b>Årets resultat</b>		<b>-1 987 117</b>
<b>Rapport över totalresultat för koncernen</b>		
<b>Belopp i kronor</b>		<b>2020-09-15</b> <b>2021-12-31</b>
Årets resultat		-1 987 117
Övrigt totalresultat		-
<b>Årets totalresultat</b>		<b>-1 987 117</b>

<b>Rapport över finansiell ställning för koncernen</b>	<b>Not</b>	<b>2021-12-31</b>
<b>Tillgångar</b>		
Utlåning till kreditinstitut	8, 9	2 578 885
Leasingavtal, nyttjanderätt	10	482 235
Övriga tillgångar	9, 11, 12	798 349
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	13	26 290
<b>Summa tillgångar</b>		<b>3 885 759</b>
<b>Skulder, avsättningar och eget kapital</b>		
Leasingskulder	10	213 639
Övriga skulder	9, 14	428 112
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	15	131 125
<b>Eget kapital</b>		
<b>Bundet eget kapital</b>		
Aktiekapital		25 000
<b>Summa bundet eget kapital</b>		<b>25 000</b>
<b>Fritt eget kapital</b>		
Balanserat resultat		5 075 000
Årets resultat		-1 987 117
<b>Summa fritt eget kapital</b>		<b>3 087 883</b>
<b>Summa eget kapital</b>		<b>3 112 883</b>
<b>Skulder, avsättningar och eget kapital</b>		<b>3 885 759</b>

Rapport över förändringar i eget kapital för koncernen

	Aktie- kapital	Balanserad vinst eller förlust	Årets resultat	Summa eget kapital
<b>Belopp vid bolagets bildande</b>	<b>25 000</b>			<b>25 000</b>
Erhållna aktieägartillskott		5 075 000		5 075 000
Årets resultat			-1 987 117	-1 987 117
<b>Utgående balans 2021-12-31</b>	<b>25 000</b>	<b>5 075 000</b>	<b>-1 987 117</b>	<b>3 112 883</b>

2022063049619

2022063049620

<b>Rapport över kassaflöde för koncernen</b>	2020-09-15 2021-12-31
<b>Den löpande verksamheten</b>	
Rörelseresultat	-2 485 246
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	
-Resultateffekt leasing	-350 000
-Ränta	19 177
-Avskrivningar	338 269
Betald inkomstskatt	0
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital</b>	<b>-2 477 800</b>
Förändring av övriga tillgångar	-326 510
Förändring av övriga skulder	283 195
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>	<b>-2 521 115</b>
<b>Investeringsverksamheten</b>	
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>	<b>-</b>
<b>Finansieringsverksamheten</b>	
Inbetalt aktiekapital	25 000
Erhållna aktieägartillskott	5 075 000
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>	<b>5 100 000</b>
<b>Årets kassaflöde</b>	<b>2 578 885</b>
Likvida medel vid årets början	0
<b>Likvida medel vid årets slut</b>	<b>2 578 885</b>



**Resultaträkning för moderbolaget**

Not

2020-08-25  
2021-12-31  
(17 mån)

**Rörelsens kostnader**

Övriga externa kostnader

-55 626

-55 626

**Rörelseresultat**

-55 626

**Resultat efter finansiella poster**

-55 626

**Resultat före skatt**

-55 626

**Årets resultat**

-55 626

**Rapport över totalresultat för moderbolaget**

**Belopp i kronor**

2020-08-25

2021-12-31

Årets resultat

-55 626

Övrigt totalresultat

-

**Årets totalresultat**

-55 626

2022063049621





**Rapport över förändringar i eget kapital för moderbolaget**

	Aktie- kapital	Balanserad vinst eller förlust	Årets Resultat	Summa eget kapital
<b>Belopp vid bolagets bildande</b>	<b>25 000</b>			<b>25 000</b>
Erhållna aktieägartillskott		5 075 000		5 075 000
Årets resultat			-55 626	-55 626
<b>Utgående balans 2021-12-31</b>	<b>25 000</b>	<b>5 075 000</b>	<b>-55 626</b>	<b>5 044 374</b>

Aktiekapitalet består av 25 000 aktier, kvotvärde 1 kr.

2022063049623

2022063049624

<b>Kassaflödesanalys för moderbolaget</b>	2020-08-25 2021-12-31
<b>Den löpande verksamheten</b>	
Resultat efter finansiella poster	-55 626
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital</b>	<b>-55 626</b>
<b>Kassaflöde från förändring av rörelsekapital</b>	
Förändring av övriga skulder	5 625
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>	<b>-50 001</b>
<b>Investeringsverksamheten</b>	
Bildande av dotterbolag	-25 000
Utbetalda aktieägartillskott	-5 000 000
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>	<b>-5 025 000</b>
<b>Finansieringsverksamheten</b>	
Inbetalt aktiekapital	25 000
Erhållna aktieägartillskott	5 075 000
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>	<b>5 100 000</b>
<b>Årets kassaflöde</b>	<b>24 999</b>
Likvida medel vid årets början	0
<b>Likvida medel vid årets slut</b>	<b>24 999</b>

## Noter

### Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

#### Företagsinformation

FredErik Holding AB är ett svenskregistrerat holdingbolag med säte i Stockholm, Sverige.

Dotterbolaget FE Fonder AB står under Finansinspektionens tillsyn och bedriver fondförvaltning och har tillstånd från Finansinspektionen att bedriva värdepappersrörelse.

Styrelsen har 2022-06-23 godkänt denna årsredovisning för utförande, för beslut av stämman under 2022.

### Redovisnings- och värderingsprinciper

#### Överensstämmelse med normgivning och lag

##### *Moderbolaget*

Årsredovisningen 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 årsredovisningen 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.

De nedan angivna redovisningsprinciperna har tillämpats konsekvent på samtliga perioder som presenteras i de finansiella rapporterna, om inte annat framgår.

#### Konsolideringsprinciper

Koncernredovisningen omfattar boksluten för moderbolaget och de företag, i vilka moderbolaget har ett bestämmande inflytande. Dessa bolag, dotterbolag, är bolag i vilka moderbolaget direkt eller indirekt innehar mer än 50 % av röstetalet eller på annat sätt har ett bestämmande inflytande över den driftsmässiga och finansiella styrningen. Dotterbolag redovisas i normalfallet enligt förvärvsmetoden. Förvärvsmetoden innebär att ett förvärv av dotterbolag betraktas som en transaktion varigenom moderbolaget indirekt förvärvar dotterbolagets tillgångar och övertar dess skulder. Från och med förvärvstidpunkten inkluderas i koncernredovisningen det förvärvade bolagets intäkter och kostnader, identifierbara tillgångar och skulder liksom eventuell uppkommen goodwill.

I koncernredovisningen delas obeskattade reserver upp på uppskjuten skatteskuld och eget kapital.

#### 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 skatteskäl. Moderbolaget tillämpar samma redovisningsprinciper som koncernen utom i följande fall:

#### **a) 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, eget kapital samt förekomsten av avsättningar som egen rubrik i balansräkningen.

#### **b) Aktier och andelar i koncernföretag**

Aktier och andelar i koncernföretag redovisas till anskaffningsvärde. När det finns en indikation på att aktier och andelar i dotterbolag minskat i värde görs en beräkning av återvinningsvärdet. Är detta lägre än det redovisade värdet görs en nedskrivning. Nedskrivningar redovisas i posterna Resultat från andelar i koncernföretag. Det finns inte en indikation på att aktier och andelar i dotterbolag minskat i värde i koncernen.

#### **c) Koncernbidrag**

Moderbolaget redovisar erhållna koncernbidrag från dotterbolag som finansiell intäkt i resultaträkningen. Skatteeffekten av erhållna koncernbidrag redovisas i resultaträkningen då koncernbidraget redovisas i resultaträkningen.

#### **Värderingsgrunder vid upprättande av företagets finansiella rapporter**

Tillgångar och skulder är redovisade till historiska anskaffningsvärden. Finansiella tillgångar och skulder är redovisade till upplupet anskaffningsvärde.

#### **Funktionell valuta och rapporteringsvaluta**

Bolagets funktionella valuta är svenska kronor och de finansiella rapporterna presenteras i svenska kronor.

#### **Nya och ändrade standarder som tillämpas av bolaget**

Inga av de IFRS eller IFRIC-tolkningar som ännu inte har trätt i kraft, väntas ha någon väsentlig inverkan på bolaget.

#### **Utländsk valuta**

Koncernens funktionella valuta är svenska kronor. Transaktioner i utländsk valuta omräknas till den funktionella valutan till den valutakurs som föreligger på transaktionsdagen. Monetära tillgångar och skulder i utländsk valuta räknas om till den funktionella valutan till den valutakurs som föreligger på balansdagen. Valutakursdifferenser som uppstår vid omräkningarna redovisas i resultaträkningen. Icke-monetära tillgångar och skulder som redovisas till historiska anskaffningsvärden omräknas till valutakurs vid transaktionstillfället. Icke-monetära tillgångar och skulder som redovisas till verkliga värden omräknas till den funktionella valutan till den kurs som råder vid tidpunkten för värdering till verkligt värde.

#### **Ränteintäkter och räntekostnader, samt utdelning**

Ränteintäkter på fordringar och räntekostnader på skulder beräknas och redovisas med tillämpning av effektivräntemetoden. Utdelning från aktier och andelar redovisas när rätten att erhålla betalning fastställts.

#### **Provisions- och avgiftsintäkter**

En provisions- och avgiftsintäkt redovisas när (i) inkomsten kan beräknas på ett tillförlitligt sätt, (ii) det är sannolikt att de ekonomiska fördelar som är förknippade med transaktionen kommer att tillfalla bolaget,

(iii) färdigställandegraden på balansdagen kan beräknas på ett tillförlitligt sätt och (iv) de utgifter som uppkommit och de utgifter som återstår för att slutföra tjänsteuppdraget kan beräknas på ett tillförlitligt sätt. Intäkterna värderas till det verkliga värdet av vad som erhållits eller kommer att erhållas. Bolagets provisionsintäkter intäcksredovisas i takt med att de intjänas.

#### **Provisionskostnader**

Provisionskostnader avser kostnader för mottagna tjänster i den mån de inte är att betrakta som ränta.

#### **Nettoresultat av finansiella transaktioner**

Posten nettoresultat av finansiella transaktioner innehåller de realiserade och orealiserade värdeförändringar som uppstått med anledning av finansiella transaktioner. Nettoresultat av finansiella transaktioner består av:

- värdeförändringar på sådana finansiella instrument som är värderade till verkligt värde via resultatet
- nettovinster eller nettoförluster av valutatransaktioner samt andra redovisade värdeförändringar av tillgångar och skulder i utländsk valuta i den mån de kan hänföras till valutakursförändringar som ska redovisas i resultaträkningen.

#### **Allmänna administrationskostnader**

Allmänna administrationskostnader omfattar personalkostnader, inklusive löner och arvoden, bonus och provisioner, pensionskostnader, arbetsgivaravgifter och andra sociala avgifter. Här redovisas också hyres-, revisions-, utbildnings-, IT-, telekommunikations-, rese- och representationskostnader, valutakursförändringar på dessa kostnader samt övriga allmänna administrationskostnader.

#### **Skatter**

Inkomstskatter utgörs av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Inkomstskatter redovisas i årets resultat utom då underliggande transaktion redovisats i övrigt totalresultat eller i eget kapital varvid tillhörande skatteeffekt redovisas i övrigt totalresultat eller i eget kapital.

Aktuell skatt är skatt som ska betalas eller erhållas avseende aktuellt år, med tillämpning av de skattesatser som är beslutade eller i praktiken beslutade per balansdagen, hit hör även justering av aktuell skatt hänförlig till tidigare perioder.

Uppskjuten skatt beräknas enligt balansräkningsmetoden med utgångspunkt i temporära skillnader mellan redovisade och skattemässiga värden på tillgångar och skulder.

#### **Finansiella instrument - redovisning och värdering**

Finansiella instrument som redovisas i balansräkningen inkluderar på tillgångssidan främst aktier och andelar, utlåning till allmänheten och utlåning till kreditinstitut samt på skuldsidan upplupna kostnader.

En finansiell tillgång eller finansiell skuld redovisas i balansräkningen när bolaget blir part enligt instrumentets avtalsmässiga villkor. En fordran redovisas när bolaget presterat och en avtalsenlig skyldighet föreligger för motparten att betala, även om faktura ännu inte har skickats. Kundfordringar redovisas när faktura har skickats. Skulder redovisas när motparten har presterat och avtalsenlig skyldighet föreligger att betala, även om faktura ännu inte mottagits. Leverantörsskulder redovisas när faktura mottagits.

En finansiell tillgång tas bort från balansräkningen när rättigheterna i avtalet realiserar, förfaller eller bolaget förlorar kontrollen över dem. En finansiell skuld tas bort från balansräkningen när förpliktelsen i avtalet fullgörs eller på annat sätt utsläcks. En finansiell tillgång och en finansiell skuld netto redovisas endast när det föreligger en legal rätt att kvitta beloppen samt en avsikt att reglera posterna netto. Förvärv och avyttring av finansiella tillgångar redovisas på affärsdagen, det vill säga den dag då bolaget förbinder sig att förvärva eller avyttra tillgången. Eventuella transaktionskostnader inkluderas i tillgångars verkliga

värden förutom de vars värdet förändringar redovisas över periodens resultat. Transaktionskostnader som uppstår i samband med upptagande av finansiella skulder amorteras över lånets löptid som en finansiell kostnad.

Finansiella tillgångar och skulder som hanteras inom IFRS 9 klassificeras enligt följande:

*Finansiella tillgångar:*

- Finansiella tillgångar som värderas till upplupet anskaffningsvärde
- Finansiella tillgångar värderade till verkligt värde över resultaträkningen

*Finansiella skulder:*

- Finansiella skulder värderade till upplupet anskaffningsvärde
- Finansiella skulder som värderas till verkligt värde över resultaträkningen

Inom ovanstående kategorier finns olika typer av finansiella instrument. Finansiella instrument klassificeras vid första redovisningstillfället och klassificeringen bestämmer principer för värderingen av instrumenten. De verkliga värdena för noterade finansiella investeringar och derivat baseras på noterade marknadspriser eller räntor. Om officiella räntor eller marknadspriser inte är tillgängliga beräknas verkligt värde genom att nuvärdesberäkna förväntade framtida kassaflöden med då gällande räntesatser.

*Finansiella tillgångar till upplupet anskaffningsvärde*

Finansiella tillgångar klassificeras som redovisade till upplupet anskaffningsvärde om de kontraktuella villkoren resulterar i betalningar som endast avser kapitalbelopp och ränta på det utestående kapitalbeloppet samt att syftet med innehavet av den finansiella tillgången är att inneha tillgången till förfall. I efterföljande redovisning värderas tillgången till upplupet anskaffningsvärde baserat på effektivräntemetoden med avdrag för nedskrivningar. Ränteintäkter och vinster/förluster från finansiella tillgångar till upplupet anskaffningsvärde redovisas under finansiella intäkter.

*Nedskrivning av finansiella tillgångar som redovisas till upplupet anskaffningsvärde*

Koncernen bedömer framtida förväntade kreditförluster som är kopplade till tillgångar redovisade till upplupet anskaffningsvärde. Koncernen redovisar en kreditreserv för sådana förväntade kreditförluster vid varje rapporteringsdatum. För kundfordringar tillämpar koncernen den förenklade ansatsen för kreditreservering, det vill säga reserven kommer att motsvara den förväntade förlusten över hela kundfordringarnas livslängd. För att mäta de förväntade kreditförlusterna har kundfordringar grupperats baserat på fördelade kreditriskegenskaper och förfallna dagar. För koncernens övriga finansiella instrument tillämpas den generella modellen för att beräkna de förväntade kreditförlusterna. Koncernen använder sig utav framåtblickande variabler för förväntade kreditförluster. Förväntade kreditförluster redovisas i koncernens rapport över totalresultat i posten övriga externa kostnader. Koncernen har historiskt haft obetydliga kreditförluster på fordringar.

*Finansiella tillgångar till verkligt värde via resultaträkningen*

Tillgångar som inte uppfyller kraven för att redovisas till upplupet anskaffningsvärde eller verkligt värde via övrigt totalresultat värderas till verkligt värde via resultaträkningen. Ränteintäkter och vinster/förluster från finansiella tillgångar till verkligt värde via resultatet, redovisas under finansiella intäkter.

**Leasing**

När ett avtal ingås bedömer koncernen om avtalet är, eller innehåller, ett leasingavtal. Ett avtal är, eller innehåller, ett leasingavtal om avtalet överlåter rätten att under en viss period bestämma över användningen av en identifierad tillgång i utbyte mot ersättning.

### *Leasetagare*

Koncernen redovisar en nyttjanderättstillgång och en leasingkulld vid leasingavtalets inledningsdatum. Nyttjanderättstillgången värderas initialt till anskaffningsvärde, vilket består av leasingkuldens ursprungliga värde med tillägg för leasingavgifter som betalats vid eller före inledningsdatumet plus eventuella initiala direkta utgifter. Nyttjanderättstillgången skrivs därefter av linjärt från inledningsdatumet till det tidigare av slutet av den tillgångens nyttjandeperiod och leasingperiodens slut. Leasingkulden värderas initialt till nuvärdet av de framtida leasingavgifter som inte har betalats vid inledningsdatumet. Leasingavgifterna diskonteras med leasingavtalets implicita ränta. Om denna räntesats inte lätt kan fastställas används koncerns marginella upplåningsränta. Leasingkulden värderas till upplupet anskaffningsvärde med effektivräntemetoden. Leasingkulden omvärderas om de framtida leasingavgifterna förändras till följd bland annat av ändringar i ett index eller ett pris ("rate"). När leasingkulden omvärderas på detta sätt görs en motsvarande justering av nyttjanderättstillgångens redovisade värde.

### *Korttidsleasingavtal och leasar av lågt värde*

Koncernen har valt att inte redovisa nyttjanderättstillgångar och leasingkulder för leasingavtal som har en leasingperiod på 12 månader eller mindre eller underliggande tillgångar av lågt värde. Leasingavgifter för dessa leasingavtal redovisas som en kostnad linjärt över leasingperioden.

### **Förväntade kreditförluster**

Reserv för kreditförluster redovisas för finansiella tillgångar värderade till upplupet anskaffningsvärde. Den initiala reserven för kreditförluster beräknas redan vid första redovisningstillfället och justeras sedan löpande över den finansiella tillgångens löptid. Modellen för kreditförlustreserveringar utgörs av en indelning av finansiella tillgångar i tre stadier:

- **Stadie 1:** Tillgångar där det inte har skett någon betydande ökning av kreditrisk sedan första redovisningstillfället. Beräkningen av kreditförlustreserv för dessa tillgångar motsvarar förväntad förlust kommande 12 månader.
- **Stadie 2:** Tillgångar där det har inträffat en betydande ökning av kreditrisk sedan första redovisningstillfället, men som inte är kreditförsämrade. Tillgångar som är mer än 30 dagar förfallna anses ha en betydande ökning i kreditrisk. Beräkningen av kreditförlustreserv för dessa tillgångar motsvarar förväntad förlust för tillgångens hela återstående löptid.
- **Stadie 3:** Tillgångar som är kreditförsämrade. Beräkningen av kreditförlustreserv för dessa tillgångar motsvarar förväntad förlust för tillgångens hela återstående löptid.

### **Materiella och immateriella tillgångar**

Materiella anläggningstillgångar redovisas som tillgång i balansräkningen om det är sannolikt att framtida ekonomiska fördelar kommer att komma koncernen till del och anskaffningsvärdet för tillgången kan beräknas på ett tillförlitligt sätt. Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde efter avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar med tillägg för eventuella uppskrivningar.

Materiella anläggningstillgångar som består av delar med olika nyttjandeperioder behandlas som separata komponenter av materiella anläggningstillgångar. Det redovisade värdet för en materiell anläggningstillgång tas bort ur balansräkningen vid utrangering eller avyttring eller när inga framtida ekonomiska fördelar väntas från användning eller utrangering/avyttring av tillgången. Vinst eller förlust som uppkommer vid avyttring eller utrangering av en tillgång utgörs av skillnaden mellan försäljningspriset och tillgångens redovisade värde med avdrag för direkta försäljningskostnader. Vinst och förlust redovisas som övrig rörelseintäkt eller övrig rörelsekostnad.

### **Nedskrivning av materiella och immateriella tillgångar**

De redovisade värdena för koncernens tillgångar prövas vid varje balansdag för att bedöma om det finns indikation på nedskrivningsbehov. Om indikation på nedskrivningsbehov finns, beräknas enligt IAS 36

tillgångens återvinningsvärde. En nedskrivning redovisas när en tillgångs eller kassagenererande enhets (grupp av enheters) redovisade värde överstiger återvinningsvärdet. En nedskrivning belastar resultaträkningen.

### Utdelning

Utdelningar redovisas som skuld efter det att bolagsstämman godkänt utdelningen.

### Eventualförpliktelser

Upplysningar om eventualförpliktelser lämnas när det finns ett möjligt åtagande som härrör från inträffade händelser och vars förekomst bekräftas endast av en eller flera osäkra framtida händelser eller när det finns ett åtagande som inte redovisas som en skuld eller avsättning på grund av det inte är troligt att ett utflöde av resurser kommer att krävas.

### Nyckeltalsdefinitioner

- Soliditet: Eget kapital och obeskattade reserver (med avdrag för uppskjuten skatt) i förhållande till balansomslutningen.
- Avkastning på totalt kapital: Rörelseresultat i förhållande till balansomslutningen.
- Avkastning på eget kapital: Rörelseresultat i förhållande till eget kapital och obeskattade reserver (med avdrag för uppskjuten skatt).

## Not 2 Kapitaltäckning

EU antog under 2019 ett nytt kapitaltäckningsregelverk för värdepappersbolag som består av värdepappersbolagsförordningen (EU) nr 2019/2033 och värdepappersbolagsdirektivet (EU) 2019/2034. I det nya regelverket finns bestämmelser om offentliggörande i artiklarna 46-53.

I enlighet med Finansinspektionens föreskrifter FFFS 2014:12 om tillsynskrav och kapitalbuffertar och Europaparlamentets och rådets förordning (EU) nr 2019/2033 ("Värdepappersbolagsförordningen") lämnas här information som ska lämnas i årsredovisningen.

Uppgifter per 2021-12-31

Uppgifter om kapitalbas enligt FFFS 2021:24 8 kap. och Artikel 49.1 (a) och (c) i IFR

Enligt beslut föreligger inget krav för FredErik Holding AB om att redovisa kapitalbas, därav gäller nedan uppgifter enbart dotterbolaget FE Fonder AB.

<b>Eget kapital och kapitalbas</b>	<b>FE Fonder AB</b>
Aktiekapital	25 000
Aktieägartillskott	5 000 000
Balanserat resultat	0
Årets resultat	-1 925 579
Uppskjutna skattefordringar	-496 595
<b>Totalt kärnprimärt kapital</b>	<b>2 602 826</b>
Kärnprimärkapital	2 602 826
Övrigt primärkapital	0
Supplementärkapital	0
<b>Total kapitalbas</b>	<b>2 602 826</b>

Uppgifter om totalt kapitalbaskrav enligt FFFS 2021:24 8 kap. och Artikel 50 (c) och (d) i IFR

**Permanent minimikapitalkrav (PMK)**

<b>Startkapital</b>	750 405
<b>Fasta omkostnader</b>	
Totalt fasta omkostnader	6 261 640
<b>Kapitalkrav baserat på fasta omkostnader</b>	<b>1 565 410</b>
<b>Totalt kapitalkrav</b>	
<b>Kapitalrelationer</b>	<b>1 565 410</b>
Kärnprimär kapitalrelation (>56%)	166%
Primär kapitalrelation (>75%)	166%
<b>Total kapitalrelation (&gt;100%)</b>	<b>166%</b>
<b>Överskott av kärnprimärkapital (kärnprimärkapital- kapitalbaskrav)</b>	<b>1 037 416</b>
<b>Likviditetsrisk</b>	
Likviditetsreserv (kassa och tillgodohavande i bank)	2 553 886
Lagstadgat likviditetskrav (1 månads fasta omkostnader)	521 803

**Not 3 Bedömningar och uppskattningar i de finansiella rapporterna**

Att upprätta de finansiella rapporterna i enlighet med lagbegränsad IFRS kräver att bolagets ledning gör bedömningar och uppskattningar samt gör antaganden som påverkar tillämpningen av redovisningsprinciperna och de redovisade beloppen av tillgångar, skulder, intäkter och kostnader. Uppskattningar och bedömningar utvärderas löpande och baseras på historisk erfarenhet och andra faktorer, inklusive förväntningar på framtida händelser som anses rimliga under rådande förhållanden. Bolaget gör uppskattningar och antaganden om framtiden. De uppskattningar för redovisningsändamål som blir följden av dessa kommer, definitionsmässigt, sällan att motsvara det verkliga resultatet.

Några balansposter som är föremål för väsentliga uppskattningar och bedömningar föreligger inte vid avlämnandet av denna årsredovisning, förutom uppskjuten skattefordran (498 129 kr). Se vidare not 11.

**Not 4 Ersättningar till revisorerna**

	2020-09-15	2021-12-31
<i>Koncernen</i>		
<b>Grant Thornton Sweden AB</b>		
Revisionsuppdraget		50 000
<b>Summa</b>		<b>50 000</b>

### Not 5 Allmänna administrationskostnader

	2020-09-15	2021-12-31
<i>Koncernen</i>		
IT-kostnader	-41 971	
Konsultkostnader	-1 271 272	
Tillsynsavgifter myndigheter	-370 000	
Personalkostnader	-	
Övriga allmänna administrationskostnader	-444 159	
<b>Summa</b>	<b>-2 127 402</b>	

### Not 6 Medelantal anställda

*Koncernen*  
Koncernen har inga anställda.

### Not 7 Skatt på årets resultat

	2020-09-15	2021-12-31
<i>Koncernen</i>		
Aktuell skatt	0	
Uppskjuten skatt	498 129	
<b>Skatt på årets resultat</b>	<b>0</b>	

Inkomstskatten på koncernens resultat skiljer sig från det teoretiska belopp som skulle ha framkommit vid användning av vägd genomsnittlig skattesats för resultatets enligt följande:

	2020-09-15	2021-12-31
	<b>Procent</b>	<b>Belopp</b>
Redovisat resultat före skatt		-2 477 800
Skatt enligt gällande skattesats	20,60	500 502
Skatteeffekt av ej avdragsgilla kostnader	20,60	-2 373
<b>Redovisad skattekostnad</b>		<b>498 129</b>

Dotterbolaget är vinstdrivande 2022 och bedömningen är att skattefordran kommer kunna realiseras under kommande räkenskapsår.

### Not 8 Utlåning till kreditinstitut

	2021-12-31
<i>Koncernen</i>	
Banktillgodohavanden	2 578 885
<b>Summa</b>	<b>2 578 885</b>

### Not 9 Finansiella instrument

Finansiella tillgångar och skulder per utgången av 2021. Samtliga finansiella tillgångar respektive skulder nedan redovisas till upplupet anskaffningsvärde och beräknas omsättas inom 6 månader.

	2021
<b>Finansiella tillgångar i balansräkningen för koncernen</b>	
Övriga fordringar	300 220
Utlåning till kreditinstitut	2 578 885
<b>Summa</b>	<b>2 879 105</b>
<b>Finansiella skulder i balansräkningen för koncernen</b>	
Övriga skulder	152 070
<b>Summa</b>	<b>152 070</b>

#### Finansiella risker och rutiner för kapitalförvaltning

Bolaget utsätts genom sin verksamhet för olika finansiella risker så som kreditrisk och likviditetsrisk.

##### *Kreditrisk*

Kreditrisken är risken för att motparten i en finansiell transaktion inte fullgjort sina förpliktelser på förfallodagen. Kreditrisken är huvudsakligen hänförlig till tillgodohavanden hos välrenommerade banker med hög kreditrating. Tillgodohavandena är tillgängliga vid anfordran. Beaktat den korta löptiden och bankernas höga kreditvärdighet bedöms kreditrisken vara låg och de förväntade kreditförlusterna försumbara.

##### *Likviditetsrisk/finansieringsrisk och fortsatt drift*

Per den 31 december 2021 hade koncernen en tillgänglig likviditet om 2 578 885 kronor. Likviditeten består av banktillgodohavanden. Per bokslutsdatum finns ingen extern upplåning i bolaget.

Likviditetsrisken är att koncernen inte kan uppfylla sina förpliktelser. Koncernen hanterar denna risk genom att övervaka och prognostisera inbetalningar och utbetalningar i den dagliga verksamheten. Koncernens tillgängliga likvida medel, tillsammans med de från nyemissionen tillkomna medlen, bedöms räcka för att täcka den likviditet som krävs för att bedriva den planerade verksamheten under de närmaste 12 månaderna.

#### Not 10 Leasingavtal

I balansräkningen redovisas följande belopp relaterade till leasingavtal:

<b>Tillgångar med nyttjanderätt</b>	<b>2021-12-31</b>
Lokaler	482 235
<b>Summa</b>	<b>482 235</b>
<b>Leasingskulder</b>	
Långfristiga	213 639
Kortfristiga	276 042
<b>Summa</b>	<b>489 681</b>

I resultaträkningen redovisas följande belopp relaterade till leasingavtal:

	2020-09-15	2021-12-31
<b>Avskrivningar på nyttjanderätten</b>		
Lokaler	338 269	
<b>Summa</b>	<b>338 269</b>	
Räntekostnader	19 177	
<b>Summa</b>	<b>19 177</b>	

**Not 11 Uppskjuten skattefordran**

*Koncernen*

2021-12-31

Ingående redovisat värde	-
Årets tillkommande uppskjutna skattefordran	498 129
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>498 129</b>

Uppskjuten skattefordran avser skattemässiga underskottsavdrag

**Not 12 Övriga tillgångar**

*Koncernen*

2021-12-31

Övriga fordringar	300 220
Uppskjuten skatt	498 129
<b>Summa</b>	<b>798 349</b>

**Not 13 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter**

*Koncernen*

2021-12-31

Övriga förutbetalda kostnader	26 290
<b>Summa</b>	<b>26 290</b>

**Not 14 Övriga skulder**

*Koncernen*

2021-12-31

Leasingskulder	276 042
Leverantörsskulder	152 070
<b>Summa</b>	<b>428 112</b>

**Not 15 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter**

*Koncernen*

2021-12-31

Upplupet redovisnings- och revisionsarvode	131 125
<b>Summa</b>	<b>131 125</b>

**Not 16 Aktier och andelar i koncernföretag**

	Kapital- andel %	Rösträtts- andel %	Antal aktier	Eget kapital	Bokfört värde 2021-12-31
<b>Moderbolaget</b>					
FE Fonder	100	100	25 000	5 025 000	5 025 000
<b>Summa</b>					<b>5 025 000</b>

<b>Moderbolaget</b>	<b>2021-12-31</b>
Ingående anskaffningsvärde	25 000
Lämnat aktieägartillskott	5 000 000
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>5 025 000</b>

**Not 17 Eget kapital**

<i>Moderbolaget</i>	<b>2021-12-31</b>
<b>Bundet eget kapital</b>	
Aktiekapital (25 000 med kvotvärde 1kr)	25 000
<b>Summa bundet eget kapital</b>	<b>25 000</b>
<b>Fritt eget kapital</b>	
Balanserat resultat	5 075 000
Årets resultat	-55 626
<b>Summa fritt eget kapital</b>	<b>5 019 374</b>
<b>Summa eget kapital</b>	<b>5 044 374</b>

Periodens övriga förändringar av eget kapital samt uppdelning enligt IFRS framgår av Rapport över förändringar i eget kapital.

**Moderbolaget**

**Förslag till vinstdisposition**

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel:

balanserad vinst	5 075 000
årets förlust	-55 626
	<b>5 019 374</b>
disponeras så att	
i ny räkning överföres	5 019 374
	<b>5 019 374</b>

**Not 18 Klassificering av finansiella tillgångar och skulder**

*Koncernen*

2021-12-31

	Upplupet anskaffnings- värde	Verkligt värde via resultat- räkningen	Övriga finansiella skulder	Summa redovisat värde	Verkligt värde
<b>Finansiella tillgångar</b>					
Utlåning till kreditinstitut	2 578 885			2 578 885	2 578 885
Utlåning till allmänheten	-			-	-
Övriga finansiella tillgångar	10 200			10 200	10 200
	<b>2 589 085</b>	-		<b>2 589 085</b>	<b>2 589 085</b>
<b>Skulder</b>					
Övriga finansiella skulder	283 195			283 195	283 195
	<b>283 195</b>		-	<b>283 195</b>	<b>283 195</b>

**Not 19 Transaktioner med närstående**

**Uppgifter om moderbolaget**

FredErik Holding med organisationsnummer 559268-4012 äger 100% av FE Fonder AB och har ett bestämmande inflytande över bolaget. FredErik Holding AB är också moderbolag i den största koncernen vilket bolaget ingår och för vilken koncernredovisning upprättas.

**Inköp och försäljning mellan koncernbolag**

Ingen försäljning och inga inköp har skett mellan koncernbolag.

**Skuld till närstående**

FE Fonder AB	5 625
Betalt aktieägartillskott	5 075 000
<b>Summa</b>	<b>5 080 625</b>

## Not 20 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Vid räkenskapsårets slut har världen drabbats av en väpnad konflikt i Ukraina som skapar osäkerhet på världens marknader. Givet den osäkra situationen är det i nuläget inte möjligt att uppskatta hela den potentiella påverkan av den väpnade konflikten. Bolaget har dock inte märkt av någon betydande påverkan på verksamheten från detta till dags dato men bevakar utvecklingen framåt.

Härmed försäkras att, såvitt vi känner till, årsredovisningen är upprättad i överensstämmelse med god redovisningssed. De lämnade uppgifterna stämmer med de faktiska förhållandena i verksamheten och ingenting av väsentlig betydelse har utelämnats som skulle kunna påverka den bild av företaget som skapats av årsredovisningen.

Årsredovisningen har godkänts för utfärdande av styrelsen den 2022-06-23 för fastställelse på årsstämman den 2022-06-23

Stockholm 2022-06-23

Fredrik Skoglund

2022063049638



# Document history

COMPLETED BY ALL:  
23.06.2022 16:54  
SENT BY OWNER:  
Omar Jama • 23.06.2022 12:32  
DOCUMENT ID:  
r1wrb6Z95  
ENVELOPE ID:  
r1vNbaWc5-r1wrb6Z95

DOCUMENT NAME:  
Årsredovisning 211231 FredErik Holding AB .pdf  
24 pages

## Activity log

RECIPIENT	ACTION*	TIMESTAMP (CET)	METHOD	DETAILS
1. FREDRIK SKOGLUND fredrik.skoglund@fefonder.se	Signed Authenticated	23.06.2022 16:54 23.06.2022 12:58	eID Low	Swedish BankID (DOB: 08/11/1973) IP: 185.205.225.28

\* 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



PADES sealed