

Årsredovisning

för

Morningstar Holdco AB

556928-2857

Räkenskapsåret

2023

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-06-28.

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:

Per Mattsson, Styrelseledamot
2024-06-28

Styrelsen och verkställande direktören för Morningstar Holdco AB 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

Information om verksamheten

Bolaget ska tillhandahålla investeringsinformation, software och utvecklingsrelaterade produkter och tjänster till investorer, finansiella rådgivare och institutioner, att etablera, delta i och leda andra bolag samt idka därmed förenligt verksamhet.

Företaget har sitt säte i Stockholm.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Det finns inga omständigheter att rapportera som kan väsentligt påverka företagets framtida utveckling.

Flerårsöversikt (Tkr)	2023	2022	2021	2020	2019
Resultat efter finansiella poster	-780	-425	-411	-449	-588
Balansomslutning	125 797	125 027	124 610	124 205	121 294
Soliditet (%)	88,0	88,6	88,8	89,2	89,3

För definitioner av nyckeltal, se Redovisnings- och värderingsprinciper.

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Uppskriv- ningsfond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	50 000	25 907 014	84 798 580	0	110 755 594
Årets resultat				-22 500	-22 500
Belopp vid årets utgång	50 000	25 907 014	84 798 580	-22 500	110 733 094

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	84 798 580
årets förlust	-22 500
	84 776 080

disponeras så att i ny räkning överföres	84 776 080
	84 776 080

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

Resultaträkning	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader		-22 982	-7 182
		-22 982	-7 182
Rörelseresultat		-22 982	-7 182
Resultat från finansiella poster			
Räntekostnader och liknande resultatposter	2	-776 724	-417 364
		-776 724	-417 364
Resultat efter finansiella poster		-799 706	-424 546
Bokslutsdispositioner	3	777 206	424 546
Resultat före skatt		-22 500	0
Skatt på årets resultat	4	0	0
Årets resultat		-22 500	0

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	5, 6	121 247 496	121 247 496
Uppskjuten skattefordran		415 784	415 784
		121 663 280	121 663 280
Summa anläggningstillgångar		121 663 280	121 663 280
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Fordringar hos koncernföretag		4 115 435	3 338 229
		4 115 435	3 338 229
<i>Kassa och bank</i>		18 574	25 679
Summa omsättningstillgångar		4 134 009	3 363 908
SUMMA TILLGÅNGAR		125 797 289	125 027 188

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		50 000	50 000
Uppskrivningsfond	7	25 907 014	25 907 014
		25 957 014	25 957 014
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst eller förlust		84 798 580	84 798 580
Årets resultat		-22 500	0
		84 776 080	84 798 580
Summa eget kapital		110 733 094	110 755 594
Långfristiga skulder			
Skulder till koncernföretag		14 655 875	0
Summa långfristiga skulder		14 655 875	0
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		392 925	0
Skulder till koncernföretag		0	14 271 594
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		15 395	0
Summa kortfristiga skulder		408 320	14 271 594
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		125 797 289	125 027 188

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Fordringar och skulder i utländsk valuta har värderats till balansdagens kurs. Kursvinster och kursförluster på rörelsefordringar och rörelseskulder redovisas i rörelseresultatet medan kursvinster och kursförluster på finansiella fordringar och skulder redovisas som finansiella poster.

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

Intäktsredovisning

Ersättning i form av ränta, eller utdelning redovisas som intäkt när det är sannolikt att företaget kommer att få de ekonomiska fördelar som är förknippade med transaktionen och när inkomsten kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Ränta redovisas som intäkt enligt den så kallade effektivräntemetoden. Utdelning redovisas som intäkt när företagens rätt till betalning är säkerställd.

Finansiella instrument

Finansiella instrument värderas utifrån anskaffningsvärdet. Instrumentet redovisas i balansräkningen när bolaget blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor. Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när rätten att erhålla kassaflöden från instrumentet har löpt ut eller överförts och bolaget har överfört i stort sett alla risker och förmåner som är förknippade med äganderätten. Finansiella skulder tas bort från balansräkningen när förpliktelserna har reglerats eller på annat sätt upphört.

Andelar i dotterföretag

Andelar i dotterföretag redovisas till anskaffningsvärde efter avdrag för eventuella nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår köpeskillingen som erlagts för aktierna samt förvärvskostnader. Eventuella kapitaltillskott läggs till anskaffningsvärdet när de uppkommer.

Kundfordringar/kortfristiga fordringar

Kundfordringar och kortfristiga fordringar redovisas som omsättningstillgångar till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra fordringar. Fordringar med förfallodag mer än 12 månader efter balansdagen klassificeras som anläggningstillgångar.

Låneskulder och leverantörsskulder

Låneskulder och leverantörsskulder redovisas initialt till anskaffningsvärde efter avdrag för transaktionskostnader. Skiljer sig det redovisade beloppet från det belopp som ska återbetalas vid förfallotidpunkten periodiseras mellanskillnaden som räntekostnad över lånets löptid med hjälp av instrumentets effektivränta. Härigenom överensstämmer vid förfallotidpunkten det redovisade beloppet och det belopp som ska återbetalas.

Nedskrivningsprövning av finansiella anläggningstillgångar

Vid varje balansdag bedöms om det finns indikationer på nedskrivningsbehov av någon av de finansiella anläggningstillgångarna. Nedskrivning sker om värdenedgången bedöms vara bestående och prövas individuellt.

Inkomstskatter

Total skatt utgörs av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Skatter redovisas i resultaträkningen, utom då underliggande transaktion redovisas direkt mot eget kapital varvid tillhörande skatteeffekter redovisas i eget kapital.

Aktuell skatt

Aktuell skatt avser inkomstskatt för innevarande räkenskapsår samt den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte redovisats. Aktuell skatt beräknas utifrån den skattesats som gäller per balansdagen.

Uppskjuten skatt

Uppskjuten skatt är inkomstskatt som avser framtida räkenskapsår till följd av tidigare händelser. Redovisning sker enligt balansräkningsmetoden. Enligt denna metod redovisas uppskjutna skatteskulder och uppskjutna skattefordringar på temporära skillnader som uppstår mellan bokförda respektive skattemässiga värden för tillgångar och skulder samt för övriga skattemässiga avdrag eller underskott.

Uppskjutna skattefordringar nettoredovisas mot uppskjutna skatteskulder endast om de kan betalas med ett nettobelopp. Uppskjuten skatt beräknas utifrån gällande skattesats på balansdagen. Effekter av förändringar i gällande skattesatser resultatförs i den period förändringen lagstadsats. Uppskjuten skattefordran redovisas som finansiell anläggningstillgång och uppskjuten skatteskuld som avsättning.

Uppskjuten skattefordran avseende underskottsavdrag eller andra framtida skattemässiga avdrag redovisas i den omfattning det är sannolikt att avdragen kan avräknas mot framtida skattemässiga överskott.

På grund av sambandet mellan redovisning och beskattning särredovisas inte den uppskjutna skatteskulden som är hänförlig till obeskattade reserver.

Nyckeltalsdefinitioner

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader men före bokslutsdispositioner och skatter.

Balansomslutning

Företagets samlade tillgångar.

Soliditet (%)

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

Uppskattningar och bedömningar

Vid bokslutet görs vissa bedömningar avseende användning av redovisningsprinciper som påverkar redovisade värden per balansdagen. Dessa uppskattningar för redovisningsändamål kan avvika från det verkliga utfallet. Följande uppskattning kan innebära en risk för ändringar i redovisade värden.

Värdering av underskottsavdrag

Företaget undersöker årligen ifall det är tillämpligt att aktivera uppskjutna skattefordringar avseende årets skattemässiga underskottsavdrag. Uppskjuten skattefordran redovisas endast för underskottsavdrag för vilka det är sannolikt att de kan nyttjas mot framtida skattepliktiga överskott och mot skattepliktiga temporära skillnader.

Uppskrivning av andelar i koncernföretag

Bolagets innehav i Morningstar Sweden AB har värderats till ett värde som är högre än det redovisade värdet. Denna värdering bedömer företaget ger en ökad rättvisande bild av bolagets innehav i dotterföretaget. Företaget bedömer att uppskrivningen av bolagets andelar i dotterföretaget är tillförlitligt och bestående.

Not 2 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2023	2022
Räntekostnader till koncernföretag	776 724	417 364
	776 724	417 364

Not 3 Bokslutsdispositioner

	2023	2022
Mottagna koncernbidrag	777 206	424 546
	777 206	424 546

Not 4 Aktuell och uppskjuten skatt Avstämning av effektiv skatt

	2023		2022	
	Procent	Belopp	Procent	Belopp
Redovisat resultat före skatt		-22 500		0
Skatt enligt gällande skattesats	20,60	4 635	20,60	0
Ej avdragsgilla kostnader		0		0
Ej skattepliktiga intäkter		0		0
Övrigt		-4 635		0
Redovisad effektiv skatt	0,00	0	0,00	0

Not 5 Andelar i koncernföretag

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	121 247 496	121 247 496
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	121 247 496	121 247 496
Utgående redovisat värde	121 247 496	121 247 496

Ingående anskaffningsvärde uppgår till 95 340 tkr. Under år 2013 gjorde företaget en uppskrivning av värdet med 25 907 tkr, motsvarande verkligt värde på tidigare kapitalandel i samriskbolag.

Not 6 Specifikation andelar i koncernföretag

Namn	Kapital- andel	Antal andelar	Bokfört värde
Morningstar Sweden AB	100 %	18 500	121 247 496
			121 247 496

	Org.nr	Säte
Morningstar Sweden AB	556554-8368	Stockholm

Not 7 Uppskrivningsfond

	2023-12-31	2022-12-31
Belopp vid årets ingång	25 907 014	25 907 014
Belopp vid årets utgång	25 907 014	25 907 014

Uppskrivning av anläggningstillgångar förändrar ej anläggningarnas skattemässiga restvärde, och som en konsekvens härav återläggs avskrivningar på uppskrivningsbeloppen som ej avdragsgilla kostnader i deklarationen.

Not 8 Uppgifter om moderföretag

Moderföretag i den minsta koncern där företaget ingår och som upprättar koncernredovisning är Morningtonstar Holland B.V. med organisationsnummer 341-39006 med säte i Amsterdam.

Moderföretag i den största koncern där företaget ingår och som upprättar koncernredovisning är Morningstar Inc. med organisationsnummer med säte i Chicago.

Information om moderföretagets koncernredovisning finns att hämta på bolagets hemsida www.morningstar.com.

Per Mattsson
Per Mattsson
Verkställande direktör
2024-06-28

Ketil Myhrvold
Ketil Myhrvold
2024-06-28