

Årsredovisning för 2023

Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i tusental sek.

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Verksamheten består av förvaltning av aktier i dotterbolag.

Väsentliga händelser under och efter räkenskapsåret

Under räkenskapsåret har bolaget avyttrat hela sitt innehav i Säkra. Inga väsentliga händelser har skett efter räkenskapsårets utgång.

Moderföretag

Adelis Portfolio Holding II AB ingår i en koncern där det ultimata moderbolaget är Adelis Holding II AB, 559102-5514, med säte i Stockholm.

Vinstdisposition

Till årsstämman förfogande står följande vinstmedel:	SEK
Balanserat resultat	3 404 866 229
Årets vinst	1 565 276 034
Totalt	4 970 142 263

Styrelsen föreslår att vinstmedlen disponeras enligt följande

utdelas till aktieägarna	1 938 449 801
överförs i ny räkning	3 031 692 462
Totalt	4 970 142 263

Styrelsen föreslås bemyndigas att besluta om tidpunkt då utdelning ska betalas.

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

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Adelis Portfolio Holding II AB intygar, dels att denna kopia av årsredovisningen stämmer överens med originalet, dels att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämman 2024-03-25. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till hur resultatet ska disponeras.

Stockholm 2024-05-20


Johan Seger

Resultaträkning

Resultaträkning	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Rörelseintäkter			
Nettoomsättning		-	-
Summa rörelseintäkter		-	-
Rörelsekostnader			
Övriga externa kostnader		- 53	- 433
Summa rörelsekostnader		- 53	- 433
Rörelseresultat		- 53	- 433
Finansiella poster			
Utdelning på andelar i dotterbolag		1 938 291	1 653 780
Realiserat resultat vid försäljning av aktier i dotterbolag		382	1 299 765
Nedskrivning av aktier och andelar i dotterbolag		- 373 338	- 588 414
Valutakursresultat på kortfristiga fordringar		6	567
Ränteintäkter		7	2
Räntekostnader		-31	-43
Summa finansiella poster		1 565 317	2 365 657
Resultat före bokslutsdispositioner		1 565 264	2 365 224
Bokslutsdispositioner			
Erhållet koncernbidrag		108 625	195 217
Lämnade koncernbidrag		-108 613	-194 732
Resultat före skatt		1 565 276	2 365 709
Skatter			
Skatt på årets resultat		-	-
Årets resultat		1 565 276	2 365 709

Balansräkning

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	4	5 767 123	5 791 665
<i>Summa finansiella anläggningstillgångar</i>		5 767 123	5 791 665
Summa anläggningstillgångar		5 767 123	5 791 665
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Fordringar hos moderbolag		-	1 929 764
Fordringar hos koncernföretag		-	113
Övriga kortfristiga fordringar		15	40 804
<i>Summa kortfristiga fordringar</i>		15	1 970 681
<i>Kassa och bank</i>			
Bank		132	176
<i>Summa kassa och bank</i>		132	176
Summa omsättningstillgångar		147	1 970 857
SUMMA TILLGÅNGAR		5 767 270	7 762 522

2024061908893

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital (75 675 stamaktier, kvotvärde 1 kr)		76	76
<i>Summa bundet eget kapital</i>		76	76
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		3 404 866	5 396 077
Årets resultat		1 565 276	2 365 709
<i>Summa fritt eget kapital</i>		4 970 142	7 761 786
SUMMA EGET KAPITAL		4 970 218	7 761 862
Skulder			
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		25	55
Skulder till moderbolag		789 858	106
Skulder till koncernbolag		18	-
Övriga skulder		7 101	449
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		50	50
<i>Summa kortfristiga skulder</i>		797 052	660
SUMMA SKULDER		797 052	660
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		5 767 270	7 762 522

Räkning över förändring i eget kapital

tkr	Not	Bundet eget kapital	Fritt eget kapital	Summa eget kapital
		Aktiekapital	Balanserad vinst inkl årets resultat	
Utgående balans per 1 januari 2022		76	4 229 809	4 229 885
Ägartillskott			1 324 666	1 324 666
Utdelning till aktieägare			- 158 398	- 158 398
Årets resultat			2 365 709	2 365 709
Utgående balans per 31 december 2022		76	7 761 786	7 761 862
Utgående balans per 1 januari 2023		76	7 761 786	7 761 862
Ägartillskott			348 563	348 563
Utdelning till aktieägare			- 4 705 483	- 4 705 483
Årets resultat			1 565 276	1 565 276
Utgående balans per 31 december 2023		76	4 970 142	4 970 218

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Årsredovisningen har upprättats enligt årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Utländska valutor

Monetära tillgångs- och skuldposter i utländsk valuta värderas till balansdagens kurs.

Intäkter

Intäkter innefattar det verkliga värdet av vad som erhållits eller kommer att erhållas för rådgivningstjänster i den löpande verksamheten. Intäkterna redovisas när det ekonomiska utfallet av kan beräknas på ett tillförlitligt sätt och det är sannolikt att de ekonomiska fördelar som är förknippade med transaktionen kommer att tillfalla företaget.

Inkomstskatter

Aktuella skatter värderas utifrån de skattesatser och skatteregler som gäller på balansdagen.

Fordringar och skulder netto redovisas endast när det finns en legal rätt till kvittning.

Aktuell skatt redovisas i resultaträkningen om inte skatten är hänförlig till en händelse eller transaktion som redovisas direkt i eget kapital. Skatteeffekter av poster som redovisas direkt mot eget kapital, redovisas mot eget kapital.

Finansiella instrument

Finansiella instrument som redovisas i balansräkningen inkluderar leverantörsskulder och låneskulder och redovisas i balansräkningen när Adelis blir en del av instrumentets avtalsmässiga villkor. Marknadsvärden på finansiella instrument fastställs utifrån aktuella marknadsnoteringar på balansdagen när sådana finns att tillgå. Marknadsräntor och en uppskattning av företagets riskpremie ligger till grund för beräkningar av marknadsvärden på långfristiga lån. För övriga finansiella instrument där marknadsvärden inte finns noterade bedöms marknadsvärdet överensstämma med bokfört värde.

Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när rätten att erhålla kassaflöden från instrumentet har löpt ut eller överförs och koncernen 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.

Finansiella fordringar

Finansiella fordringar redovisas inledningsvis till anskaffningsvärde. Finansiella fordringar som är anskaffade med avsikt att innehas långsiktigt redovisas därefter till upplupet anskaffningsvärde med tillämpning av effektivräntemetoden, minskat med eventuell reservering för värdeminskning.

Låneskulder

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

Fordringar

Fordringar med förfallodag mer än 12 månader efter balansdagen redovisas som anläggningstillgångar, övriga som omsättningstillgångar. Fordringar upptas till det belopp som efter individuell prövning beräknas bli betalt. Fordringar som är räntefria eller som löper med ränta som avviker från marknadsräntan och har en löptid överstigande 12 månader redovisas till ett diskonterat nuvärde och tidsvärdeförändringen redovisas som ränteintäkt i resultaträkningen.

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 och koncernbidrag läggs till anskaffningsvärdet när de uppkommer. Utdelning från dotterföretag redovisas som intäkt.

Not 2 Uppskattningar och bedömningar

Adelis gör uppskattningar och bedömningar om framtiden. De uppskattningar för redovisningsändamål som blir följden av dessa kommer, definitionsmässigt, sällan att motsvara det verkliga resultatet. Inga uppskattningar och antaganden som innebär en betydande risk för väsentliga justeringar i redovisade värden för tillgångar och skulder under nästkommande år fanns under 2023.

Not 3 Inköp och försäljning mellan koncernföretag

71 % (1 % få) av årets inköp avser företag i den koncern där Adelis Holding II AB är moderföretag.

Not 4 Andelar i koncernföretag

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	6 268 315	4 148 003
- Inköp	349 035	2 435 563
- Försäljning	- 349 930	- 315 251
Utgående anskaffningsvärden	6 267 420	6 268 315
Ingående nedskrivningar	- 476 650	- 79 199
- Årets nedskrivning	- 23 647	- 397 451
Utgående nedskrivningar	- 500 297	- 476 650
Bokfört värde	5 767 123	5 791 665

Stockholm den dag som framgår av vår digitala underskrift

Gustav Bard
Styrelsens ordförande

Jan Åkesson
VD

Vår revisionsberättelse har lämnats den dag som framgår av vår digitala underskrift
PricewaterhouseCoopers AB

Nicklas Kullberg
Auktoriserad revisor

Deltagare

ADELIS PORTFOLIO HOLDING II AB 559068-5268 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2024-03-21 09:26:32 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: GUSTAV RAGNAR BARD

Datum

Gustav Bard
Styrelsens ordförande

Leveranskanal: E-post

Signerat med Svenskt BankID

2024-03-21 10:33:13 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: JAN ÅKESSON

Datum

Jan Åkesson
VD

Leveranskanal: E-post

PRICEWATERHOUSECOOPERS AB 556067-4276 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2024-03-21 15:04:39 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: Rolf Nicklas Kullberg

Datum

Nicklas Kullberg
Auktoriserad revisor

Leveranskanal: E-post

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Adelis Portfolio Holding II AB, org.nr 559068-5268

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Adelis Portfolio Holding II AB för år 2023.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Adelis Portfolio Holding II 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 Adelis Portfolio Holding II 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 Adelis Portfolio Holding II 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 styrelsen och verkställande direktören avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

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 Adelis Portfolio Holding II 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 Adelis Portfolio Holding II 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.

Stockholm den dag som framgår av vår elektroniska signatur

PricewaterhouseCoopers AB

Nicklas Kullberg
Auktoriserad revisor

Deltagare

PRICEWATERHOUSECOOPERS AB 556067-4276 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2024-03-21 15:05:03 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: Rolf Nicklas Kullberg

Datum

Nicklas Kullberg

Auktoriserad revisor

Leveranskanal: E-post

2024061908900