

Årsredovisning

för

Opacus Advisory AB

556775-0756

Räkenskapsåret

2023

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämman 2024-03-18.

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:

Carl Mörk, Styrelseledamot
2024-03-19

Styrelsen för Opacus Advisory 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 skall äga och förvalta fast och lös egendom, företrädesvis olika typer av finansiella instrument samt därmed förenlig verksamhet.

Företaget har sitt säte i Stockholm.

Flerårsöversikt (Tkr)	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	0	0	0	0
Resultat efter finansiella poster	7 431	73 707	1 971	10 931
Soliditet (%)	99	85	100	98

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Uppskriv- ningsfond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	0	12 551 002	73 730 067	86 381 069
Disposition enligt beslut av årsstämman:					
Utdelning			-1 600 000		-1 600 000
Balanseras i ny räkning			73 730 067	-73 730 067	0
Årets resultat				7 403 613	7 403 613
Belopp vid årets utgång	100 000	0	84 681 069	7 403 613	92 184 682

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	84 681 069
årets vinst	7 403 613
	92 084 682

disponeras så att	
till aktieägaren utdelas	1 300 000
i ny räkning överföres	90 784 682
	92 084 682

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.

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
		0	0
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader		-178 951	-3 043 645
		-178 951	-3 043 645
Rörelseresultat		-178 951	-3 043 645
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	3	7 200 000	72 000 000
Resultat från övriga företag som det finns ett ägarintresse i	4	192 500	11 494 000
Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar	5	-442 335	-8 882 912
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	6	660 303	2 191 882
Räntekostnader och liknande resultatposter	7	-32	-52 658
		7 610 436	76 750 312
Resultat efter finansiella poster		7 431 485	73 706 667
Bokslutsdispositioner		72 000	23 400
Resultat före skatt		7 503 485	73 730 067
Skatt på årets resultat		-99 872	0
Årets resultat		7 403 613	73 730 067

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	8	60 028 800	60 028 800
Andra långfristiga värdepappersinnehav	9	700	700
Andra långfristiga fordringar	10	7 789 556	6 139 556
Summa anläggningstillgångar		67 819 056	66 169 056
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag		7 200 000	25 200 000
Aktuella skattefordringar		247 959	347 831
Övriga fordringar		62 520	2 286 793
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		0	3
		7 510 479	27 834 627
<i>Kortfristiga placeringar</i>			
Övriga kortfristiga placeringar		4 094 858	1 955 430
		4 094 858	1 955 430
<i>Kassa och bank</i>		14 072 226	6 179 487
Summa omsättningstillgångar		25 677 563	35 969 544
SUMMA TILLGÅNGAR		93 496 619	102 138 600

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital	11, 12		
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		100 000	100 000
		100 000	100 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst eller förlust		84 681 069	12 551 002
Årets resultat		7 403 613	73 730 067
		92 084 682	86 281 069
Summa eget kapital		92 184 682	86 381 069
Obeskattade reserver		648 500	720 500
Långfristiga skulder			
Övriga skulder		2 500	2 500
Summa långfristiga skulder		2 500	2 500
Kortfristiga skulder			
Övriga skulder		600 000	15 000 000
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		60 937	34 531
Summa kortfristiga skulder		660 937	15 034 531
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		93 496 619	102 138 600

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

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

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

Intäktsredovisning

Intäkter har tagits upp till verkligt värde av vad som erhållits eller kommer att erhållas och redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska fördelarna kommer att tillgodogöras bolaget och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Anläggningstillgångar

Finansiella instrument redovisas i enlighet med reglerna i K3 kapitel 11, vilket innebär att värdering sker utifrån anskaffningsvärde.

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

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

Soliditet (%)

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

Uppskattningar och bedömningar

Upprättandet av bokslut och tillämpning av redovisningsprinciper, baseras ofta på ledningens bedömningar, uppskattningar och antaganden som anses vara rimliga vid den tidpunkt då bedömningen görs. Uppskattningar och bedömningar är baserade på historiska erfarenheter och ett antal andra faktorer, som under rådande omständigheter anses vara rimliga. Resultatet av dessa används för att bedöma de redovisade värdena på tillgångar och skulder, som inte annars framgår tydligt från andra källor. Det verkliga utfallet kan avvika från dessa uppskattningar och bedömningar. Uppskattningar och antaganden ses över regelbundet.

Inga väsentliga källor till osäkerhet i uppskattningar och antaganden på balansdagen bedöms kunna innebära en betydande risk för en väsentlig justering av redovisade värden för tillgångar och skulder under nästa räkenskapsår.

Not 2 Eventualförpliktelser

	2023-12-31	2022-12-31
Eventualförpliktelser	500 000	3 843 000
	500 000	3 843 000

Not 3 Resultat från andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag

	2023	2022
Erhållna utdelningar	7 200 000	72 000 000
	7 200 000	72 000 000

Not 4 Resultat från övriga företag som det finns ägarintresse i

	2023	2022
Erhållna utdelningar	192 500	11 494 000
	192 500	11 494 000

Not 5 Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar

	2023	2022
Resultat vid avyttringar	0	0
Nedskrivningar	-742 335	-8 882 912
Återföring av nedskrivningar	300 000	0
	-442 335	-8 882 912

Not 6 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

	2023	2022
Övriga ränteintäkter	660 303	33 060
Resultat vid försäljningar	0	2 158 807
Övriga finansiella intäkter	0	14
	660 303	2 191 881

Not 7 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2023	2022
Övriga räntekostnader	0	-52 658
Kursdifferenser	-32	0
	-32	-52 658

Not 8 Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	60 028 800	28 800
Omklassificeringar	0	60 000 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	60 028 800	60 028 800
Ingående uppskrivningar	0	60 000 000
Omklassificeringar	0	-60 000 000
Utgående ackumulerade uppskrivningar	0	0
Utgående redovisat värde	60 028 800	60 028 800

Not 9 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	8 983 110	633 110
Inköp	0	8 350 000
Försäljningar	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	8 983 110	8 983 110
Ingående nedskrivningar	-8 982 410	-399 498
Årets nedskrivningar	0	-8 582 912
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-8 982 410	-8 982 410
Utgående redovisat värde	700	700

Not 10 Andra långfristiga fordringar

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	6 439 556	9 415 980
Tillkommande fordringar	1 350 000	3 500 000
Avgående fordringar	0	-6 476 424
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	7 789 556	6 439 556
Ingående nedskrivningar	-300 000	0
Återförda nedskrivningar	300 000	
Årets nedskrivningar	0	-300 000
Utgående ackumulerade nedskrivningar	0	-300 000
Utgående redovisat värde	7 789 556	6 139 556

Not 11 Disposition av vinst eller förlust

2023-12-31

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel:

balanserad vinst	84 681 069
årets vinst	7 403 613
	92 084 682
disponeras så att	
till aktieägaren utdelas	1 300 000
i ny räkning överföres	90 784 682
	92 084 682

Not 12 Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Uppskriv- ningsfond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	0	12 551 002	73 730 067	86 381 069
Disposition enligt beslut av årsstämman:					
Utdelning			-1 600 000		-1 600 000
Balanseras i ny räkning			73 730 067	-73 730 067	0
Årets resultat				7 403 613	7 403 613
Belopp vid årets utgång	100 000	0	84 681 069	7 403 613	92 184 682

Stockholm 2024-03-12

Carl Mörk
Carl Mörk

Vår revisionsberättelse har lämnats 2024-03-13

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Christine Larsson Schedin
Christine Larsson Schedin
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Opacus Advisory AB, org.nr 556775-0756

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Opacus Advisory AB för år 2023.

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

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionsssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Opacus Advisory 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 ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen 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 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 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 revisionsssed 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 förvaltning för Opacus Advisory 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 ledamot 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 Opacus Advisory 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 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.

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 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.

Sundsvall den 13 mars 2024

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Christine Larsson Schedin
Auktoriserad revisor