

Årsredovisning
för
Invus Investment AB
556223-9250

Räkenskapsåret
2024

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2025-02-18.
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:

Henric Wiman, Styrelseledamot
2025-02-18

Styrelsen för Invus Investment AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2024.

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

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolaget bedriver värdepappersförvaltning.

Bolaget använder finansiella instrument i begränsad omfattning.

Företaget har sitt säte i Bromma.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Det svenska börsindex steg under 2024 med endast 5,7%. Inflationen har sjunkit kraftigt under året och räntenivån har succesivt kommit ner. Den försiktiga sänkningen av räntan har bidragit till att konjunkturen har haft svårt att komma igång. Bostadsbyggandet ligger kvar på låg nivå, konkurserna ökar och vakanserna av kontorslokaler ökar. Detta har bidragit till en oväntad svag utveckling för bl a fastighetsaktier.

Bolagets aktieportfölj med relativt mycket fastighetsaktier har påverkats negativt av denna utveckling liksom av den svaga utveckling av bolagets största innehav Evolution. Störta köp under året har gjorts i Saab och största försäljning var Kindred i samband med uppköp.

För innevarande år finns förutsättningar att ekonomin inte bara i Sverige utan även i Europa ska utvecklas positiv. Stgande börser är därför att förvänta men det finns politiska risker med bl a fortsatt krig i Ukraina och president Trumps utspel om höjda tullar.

Bolaget hade vid årsskiftet inga nettoskulder.

Flerårsöversikt (Tkr)	2024	2023	2022	2021
Resultat efter finansiella poster	62 078	26 616	212 956	34 707
Soliditet (%)	97,5	97,6	98,0	76,6
Nettoomsättning	0	0	0	0

För definitioner av nyckeltal, se Not 1 Redovisningsprinciper.

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	20 000	560 132 848	19 324 977	579 577 825
Disposition enligt beslut av årsstämman:					
Utdelning			-204 000		-204 000
Balanseras i ny räkning			19 324 977	-19 324 977	0
Årets resultat				48 140 427	48 140 427
Belopp vid årets utgång	100 000	20 000	579 253 825	48 140 427	627 514 252

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	579 253 826
årets vinst	48 140 427
	627 394 253

disponeras så att	
till aktieägare utdelas	209 000
i ny räkning överföres	627 185 253
	627 394 253

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

Resultaträkning

Not

2024-01-01
-2024-12-31

2023-01-01
-2023-12-31

Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.

Nettoomsättning

0

0

Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.

0

0

Rörelsekostnader

Övriga externa kostnader

-329 194

-315 014

Summa rörelsekostnader

-329 194

-315 014

Rörelseresultat

-329 194

-315 014

Finansiella poster

Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar

61 425 497

26 008 490

Ränteintäkter

981 909

922 766

Summa finansiella poster

62 407 406

26 931 256

Resultat efter finansiella poster

62 078 213

26 616 242

Bokslutsdispositioner

Förändring av periodiseringsfonder

-3 500 000

3 476 000

Summa bokslutsdispositioner

-3 500 000

3 476 000

Resultat före skatt

58 578 213

30 092 242

Skatter

Skatt på årets resultat

-10 437 786

-10 767 265

Årets resultat

48 140 427

19 324 977

Balansräkning	Not	2024-12-31	2023-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andra långfristiga värdepappersinnehav	2	660 571 169	592 730 848
Summa finansiella anläggningstillgångar		660 571 169	592 730 848
Summa anläggningstillgångar		660 571 169	592 730 848
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Övriga fordringar		10 457 091	7 645 083
Summa kortfristiga fordringar		10 457 091	7 645 083
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		7 456 870	25 297 691
Summa kassa och bank		7 456 870	25 297 691
Summa omsättningstillgångar		17 913 961	32 942 774
SUMMA TILLGÅNGAR		678 485 130	625 673 623

Balansräkning	Not	2024-12-31	2023-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		100 000	100 000
Reservfond		20 000	20 000
Summa bundet eget kapital		120 000	120 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		579 253 826	560 132 849
Årets resultat		48 140 427	19 324 977
Summa fritt eget kapital		627 394 252	579 457 826
Summa eget kapital		627 514 252	579 577 826
Obeskattade reserver			
Periodiseringsfonder		42 700 000	39 200 000
Summa obeskattade reserver		42 700 000	39 200 000
Kortfristiga skulder			
Skatteskulder		8 240 878	6 864 680
Övriga skulder		0	1 117
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		30 000	30 000
Summa kortfristiga skulder		8 270 878	6 895 797
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		678 485 130	625 673 623

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd (BFNAR 2016:10) om årsredovisning i mindre företag.

Avskrivning

Tillämpade avskrivningstider: Antal år:

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer 5

Nyckeltalsdefinitioner

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.

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Not 2 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2024-12-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärden	592 730 848	586 476 330
Inköp	120 728 889	95 135 561
Försäljningar	-52 888 568	-88 881 043
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	660 571 169	592 730 848
Utgående redovisat värde	660 571 169	592 730 848

Per balansdagen uppgår marknasvärdet på ovanstående värdepapper till 1 894 mkr.

Not 3 Ställda säkerheter

	2024-12-31	2023-12-31
Ställda säkerheter för rätt till belåning	0	0
	0	0

Not 4 Eventualförpliktelser

Styrelsen har inte identifierat några eventualförpliktelser per balansdagen.

Invus Investment AB
Org.nr 556223-9250

8 (8)

Bromma 2025-02-18

Henric Wiman
Henric Wiman

Vår revisionsberättelse har lämnats 2025-02-18

Grant Thornton Sweden AB

Johan Lindén
Johan Lindén
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Invus Investment Aktiebolag, Org.nr. 556223-9250

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Invus Investment Aktiebolag för år 2024.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Invus Investment Aktiebolags finansiella ställning per den 31 december 2024 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.

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 Invus Investment Aktiebolag 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 den 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. Den 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 beslut har fattats om att avveckla verksamheten.

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.

Som del av en revision enligt ISA använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen.

Dessutom:

- identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för våra uttalanden. Risker för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
- skaffar vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

Vi måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.

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 Invus Investment Aktiebolag för år 2024 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 Invus Investment Aktiebolag 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.

Som en del av en revision enligt god revisionssed i Sverige använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen och förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelser skulle ha särskild betydelse för bolagets situation. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet.

Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Västerås den 18 februari 2025

Grant Thornton Sweden AB

Johan Lindén
Johan Lindén

Auktoriserad revisor