

Årsredovisning

för

Johanneshöjden Kapitalförvaltning AB

556654-8029

Räkenskapsåret

2022-05-01 - 2023-04-30

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2023-10-24.

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:

Lars Jarbrand, Styrelseledamot

2023-10-25

Styrelsen för Johanneshöjden Kapitalförvaltning AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022-05-01 - 2023-04-30.

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

Förvaltningsberättelse

Allmänt om verksamheten

Företagets verksamhet är ägande och förvaltning av investeringar i lös egendom.

Investeringar

Bolaget förvaltar tillgångar i form av värdepapper som investeras för att ge avkastning med kontrollerad risk.

I enlighet med den strategi som lagts har företaget även en portfölj av investeringar i icke noterade företag, så kallat riskkapital. Portföljen värderas på basis av investerat kapital med beaktande av eventuella nedskrivningsbehov.

Företaget har sitt säte i Stockholm.

Flerårsöversikt (Tkr)	2022/23	2021/22	2020/21	2019/20	2018/19
Resultat efter finansiella poster	572	7 119	5 024	-116	-1 005
Balansomslutning	151 306	155 684	154 593	156 349	162 866
Soliditet (%)	98,2	98,3	97,8	97,0	97,6

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	20 000	140 435 249	11 612 912	152 168 161
Disposition enligt beslut av årsstämman:					
Utdelning			-5 000 000		-5 000 000
Balanseras i ny räkning			11 612 912	-11 612 912	0
Årets resultat				529 078	529 078
Belopp vid årets utgång	100 000	20 000	147 048 161	529 078	147 697 239

Utdelning vid ordinarie bolagsstämma 4 mkr och 1 mkr vid extra bolagsstämma.

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	147 048 162
årets vinst	529 078
	147 577 240
disponeras så att	
till aktieägare utdelas	3 000 000
i ny räkning överföres	144 577 240
	147 577 240

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	2022-05-01 -2023-04-30	2021-05-01 -2022-04-30
Rörelsekostnader			
Övriga externa kostnader		-206 243	-181 797
Summa rörelsekostnader		-206 243	-181 797
Rörelseresultat		-206 243	-181 797
Finansiella poster			
Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar		312 622	11 026 985
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		143 419	39 794
Återföring/nedskrivningar av finansiella anläggningstillgångar och kortfristiga placeringar		384 454	-3 639 840
Räntekostnader och liknande resultatposter		-62 011	-125 740
Summa finansiella poster		778 484	7 301 199
Resultat efter finansiella poster		572 241	7 119 402
Bokslutsdispositioner			
Förändring av periodiseringsfonder		0	5 185 400
Summa bokslutsdispositioner		0	5 185 400
Resultat före skatt		572 241	12 304 802
Skatter			
Skatt på årets resultat		-43 163	-691 890
Årets resultat		529 078	11 612 912

Balansräkning

Not

2023-04-30

2022-04-30

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	2	0	0
Andra långfristiga värdepappersinnehav	3	36 450 074	34 090 740
Andra långfristiga fordringar	4	112 761 881	116 802 427
Summa finansiella anläggningstillgångar		149 211 955	150 893 167
Summa anläggningstillgångar		149 211 955	150 893 167

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Övriga fordringar		675 297	302
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		380 622	68 000
Summa kortfristiga fordringar		1 055 919	68 302

Kassa och bank

Kassa och bank		1 037 789	4 722 145
Summa kassa och bank		1 037 789	4 722 145
Summa omsättningstillgångar		2 093 708	4 790 447

SUMMA TILLGÅNGAR

151 305 663

155 683 614

Balansräkning

Not

2023-04-30

2022-04-30

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

100 000

100 000

Reservfond

20 000

20 000

Summa bundet eget kapital

120 000

120 000

Fritt eget kapital

Balanserat resultat

147 048 162

140 435 250

Årets resultat

529 078

11 612 912

Summa fritt eget kapital

147 577 240

152 048 162

Summa eget kapital

147 697 240

152 168 162

Obeskattade reserver

5

Periodiseringsfonder

1 121 000

1 121 000

Summa obeskattade reserver

1 121 000

1 121 000

Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder

10 500

0

Skatteskulder

694 320

672 409

Övriga skulder

1 568 633

1 454 343

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

213 970

267 700

Summa kortfristiga skulder

2 487 423

2 394 452

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

151 305 663

155 683 614

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.

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.

Not 2 Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag

	2023-04-30	2022-04-30
Ingående anskaffningsvärden	2 971 700	2 909 200
Inköp	75 000	62 500
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	3 046 700	2 971 700
Ingående nedskrivningar	-2 971 700	-2 909 200
Årets nedskrivningar	-75 000	-62 500
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-3 046 700	-2 971 700
Utgående redovisat värde	0	0

Not 3 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2023-04-30	2022-04-30
Ingående anskaffningsvärden	34 090 740	26 251 399
Inköp	2 359 334	8 366 695
Omklassificeringar	0	-527 354
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	36 450 074	34 090 740
Ingående nedskrivningar	0	-1 059 259
Återförda nedskrivningar	0	1 059 259
Utgående ackumulerade nedskrivningar	0	0
Utgående redovisat värde	36 450 074	34 090 740

Not 4 Andra långfristiga fordringar

	2023-04-30	2022-04-30
Ingående anskaffningsvärden	121 439 026	121 439 026
Avgående fordringar	-4 500 000	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	116 939 026	121 439 026
Ingående nedskrivningar	-4 636 599	0
Återförda nedskrivningar	459 454	0
Årets nedskrivningar	0	-4 636 599
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-4 177 145	-4 636 599
Utgående redovisat värde	112 761 881	116 802 427

Not 5 Obeskattade reserver

	2023-04-30	2022-04-30
Periodiseringsfond 2022	1 121 000	1 121 000
	1 121 000	1 121 000
Skatteeffekt av schablonränta på periodiseringsfond	4 480	

Den dag som framgår av vår elektroniska underskrift 2023-10-13

Lars Jarbrand
Lars Jarbrand
Ordförande

Odd Swarting
Odd Swarting

Min revisionsberättelse har lämnats den dag som framgår av min elektroniska underskrift 2023-10-14

Samuel Bjälkemo
Samuel Bjälkemo
Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Johanneshöjden Kapitalförvaltning AB
Org. nr 556654-8029

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Johanneshöjden Kapitalförvaltning AB för räkenskapsåret 1 maj 2022 - 30 april 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Johanneshöjden Kapitalförvaltning AB:s finansiella ställning per den 30 april 2023 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Jag tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Johanneshöjden Kapitalförvaltning AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina 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 på 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 beslut har fattats om att avveckla verksamheten.

Revisorns ansvar

Mina 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 på misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller mina 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 jag professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer jag riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för mina uttalanden. Risken 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 jag mig en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för min revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala mig om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar jag lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Jag 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 jag drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste jag i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Mina 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 jag 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.

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

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver min revision av årsredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Johanneshöjden Kapitalförvaltning AB för räkenskapsåret 1 maj 2022 - 30 april 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Johanneshöjden Kapitalförvaltning AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina 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

Mitt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed mitt 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.

Mitt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed mitt 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 jag 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 min professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att jag 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. Jag går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för mitt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för mitt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har jag granskat styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Stockholm, den dag som framgår av min elektroniska underskrift

Samuel Bjälkemo
Auktoriserad revisor

PENNEO

Signaturerna i detta dokument är juridiskt bindande. Dokumentet är signerat genom Penneo™ för säker digital signering.
Tecknarnas identitet har lagrats, och visas nedan.

"Med min signatur bekräftar jag innehållet och alla datum i detta dokumentet."

SAMUEL BJÄLKEMO

Revisor

Serienummer: 19790418xxxx

IP: 95.193.xxx.xxx

2023-10-14 07:08:47 UTC



Detta dokument är digitalt signerat genom Penneo.com. Den digitala signeringsdatan i dokumentet är säkrad och validerad genom det datorgenererade hashvärdet hos det originella dokumentet. Dokumentet är läst och tidsstämplat med ett certifikat från en betrodd tredje part. All kryptografisk information är innesluten i denna PDF, för framtida validering om så krävs.

Hur man verifierar originaliteten hos dokumentet

Detta dokument är skyddat genom ett Adobe CDS certifikat. När du öppnar

dokumentet i Adobe Reader bör du se att dokumentet är certifierat med **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com> Detta garanterar att dokumentets innehåll inte har ändrats.

Du kan verifiera den kryptografiska informationen i dokumentet genom att använda Penneos validator, som finns på <https://penneo.com/validator>