

Delårsrapport

FredErik Holding AB

559268-4012

för perioden

1 Januari 2023 – 31 Juli 2023

Innehåll

<b>FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE</b>	3
RESULTATRÄKNING KONCERNEN	4
BALANSRÄKNING KONCERNEN	5
Förändring i eget kapital Koncernen	6
Kassaflödesanalys Koncernen	7
Noter till de finansiella rapporterna	8
RESULTATRÄKNING MODERBOLAG	11
BALANSRÄKNING MODERBOLAG	12
Förändring eget kapital Moderbolaget	13
Kassaflödesanalys Moderbolaget	14
Ort och datum samt underskrift av styrelsen	15

**Styrelsen för FredErik Holding AB, 559268-4012 får härmed avge delårsrapport för perioden 1/1-2023 – 31/7-2023.**

## **FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE**

### **Verksamhet**

FredErik Holding AB med organisationsnummer 559268-4012, äger och förvaltar aktier och andelar i dotterbolag. Bolagets dotterbolag FE Fonder AB bildades 2020-09-15 och bedriver diskretionär portföljförvaltning med fokus på småbolag.

Dotterbolaget står under Finansinspektionens tillsyn sedan 2021-11-15 och innehar tillstånd att bedriva värdepappersrörelse. Tillståndet gäller portföljförvaltning.

Verksamheten har kommit igång under 2022 med diskretionär portföljförvaltning av två fonder via uppdragsavtal från FCG Fonder AB.

### **Finansiell ställning och likviditet**

Koncernens likvida medel uppgick vid periodens slut till 14 408 tkr, per 2022-12-31 uppgick koncernens likvida medel till 10 325 tkr. Det egna kapitalet uppgick vid samma tidpunkt till 15 757 tkr, per 2022-12-31 till 11 098 tkr.

### **Delårsperioden 2023 i korthet**

Verksamheten har fortsatt under 2023 med diskretionär portföljförvaltning av två fonder via uppdragsavtal från FCG Fonder AB.

Sjunkande börskurser samt mindre utflöden från fonderna har bidragit till att det förvaltade kapitalet i fonderna sjunkit från 3,1 miljarder SEK i slutet av 2022 till 3 miljarder SEK 31/7-23.

Koncernen redovisar för perioden ett rörelseresultat om 5 638,4 tkr (7 135 tkr).

### **Förväntad utveckling för 2023**

För helåret 2023 förväntas ett positivt resultat.

### **Riskhantering**

I koncernen uppstår olika typer av risker såsom kreditrisker, marknadsrisker, likviditetsrisker och operativa risker. I syfte att begränsa och kontrollera risktagande i verksamheten har verksamhetsbolagets styrelse fastställt policys och instruktioner för olika delar av verksamheten.

För en mer utförlig beskrivning av risker samt kapitaltäckning, se vidare under tilläggsupplysningar och noter.

Utöver vad som framgår av denna delårsrapport beskrivs koncernens risker och riskkontroll utförligt i koncernens årsredovisning för 2022.

Resultatet av koncernens verksamhet samt den ekonomiska ställningen vid periodens utgång den 31 juli 2023 framgår i övrigt av efterföljande resultaträkningar och balansräkningar samt tilläggsupplysningar och noter.

## RESULTATRÄKNING KONCERNEN

	<u>Not</u>	<u>2023-01-01</u> <u>2023-07-31</u>	<u>2022-01-01</u> <u>2022-07-31</u>
Provisionsintäkter	3	9 618 516	10 801 224
Ränteintäkter		102 412	0
Räntekostnader		-959	-6 990
<b>Summa räntenetto</b>		<b>101 453</b>	<b>-6 990</b>
<b>Summa rörelseintäkter</b>		<b>9 719 969</b>	10 794 234
Allmänna administrationskostnader	4	-3 943 399	-3 516 652
Av- och nedskrivningar av immateriella och materiella tillgångar		-138 163	-142 623
<b>Summa rörelsens kostnader</b>		<b>-4 081 562</b>	-3 659 275
<b>Rörelseresultat</b>		<b>5 638 407</b>	7 134 959
Skatt på årets resultat		-983 267	-1 347 737
<b>Årets resultat</b>		<b>4 655 140</b>	5 787 222
<b>Rapport över totalresultat</b>			
		<u>2023-01-01</u> <u>2023-07-31</u>	<u>2022-01-01</u> <u>2022-07-31</u>
Årets resultat		4 655 140	5 787 222
Övrigt totalresultat		-	-
<b>Årets totalresultat</b>		<b>4 655 140</b>	5 787 222

## BALANSRÄKNING KONCERNEN

<b>(kr)</b>	<b><u>Not</u></b>	<b><u>2023-07-31</u></b>	<b><u>2022-12-31</u></b>
<b>TILLGÅNGAR</b>			
Utlåning till kreditinstitut		14 407 887	10 324 653
Materiella tillgångar		35 786	21 286
Nyttjanderättstillgångar		345 555	472 310
Övriga tillgångar		1 555 317	160 701
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		1 695 720	1 382 727
<b>Summa tillgångar</b>		<b>18 040 265</b>	<b>12 361 677</b>
<b>SKULDER, AVSÄTTNINGAR OCH EGET KAPITAL</b>			
Övriga skulder		1 885 127	733 546
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		114 625	120 000
Leasingsskuld		283 464	410 219
Aktiekapital		25 000	25 000
Balanserat resultat		11 076 909	3 093 795
Årets resultat		4 655 140	7 979 117
<b>Summa eget kapital</b>		<b>15 757 049</b>	<b>11 097 912</b>
<b>Summa skulder, avsättningar och eget kapital</b>		<b>18 040 265</b>	<b>12 361 677</b>

Förändring i eget kapital Koncernen

	Aktiekapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa eget kapital
<b>Eget kapital 2022-01-01</b>	<b>25 000</b>	<b>5 075 000</b>	<b>-1 987 117</b>	<b>3 112 883</b>
Vinstdisposition		-1 987 117	1 987 117	
Årets resultat			7 979 117	
<b>Eget kapital 2022-12-31</b>	<b>25 000</b>	<b>3 087 883</b>	<b>7 979 117</b>	<b>11 097 912</b>

	Aktiekapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa eget kapital
<b>Eget kapital 2023-01-01</b>	<b>25 000</b>	<b>3 087 883</b>	<b>7 979 117</b>	<b>11 092 000</b>
Vinstdisposition		7 979 117	-7 979 117	
Årets resultat			4 655 140	
<b>Eget kapital 2023-07-31</b>	<b>25 000</b>	<b>11 067 000</b>	<b>4 655 140</b>	<b>15 757 049</b>

## Kassaflödesanalys Koncernen

	<u>2023-01-01</u> <u>2023-07-31</u>	<u>2022-01-01</u> <u>2022-12-31</u>
<b>(kr)</b>		
<b>Den löpande verksamheten</b>		
Rörelseresultat	5 638 407	10 064 722
<b>Justering för poster som inte ingår i kassaflödet</b>		
Av-/nedskrivningar av tillgångar	138 163	334 849
Ränta	103 371	4 686
Betald inkomstskatt	<u>-983 267</u>	<u>-2 085 605</u>
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital</b>	<b>4 896 674</b>	<b>8 318 652</b>
<b>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</b>		
Förändring av övriga tillgångar	-1 707 609	-718 789
Förändring av övriga skulder	<u>1 199 056</u>	<u>526 328</u>
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>	<b>4 388 121</b>	<b>8 126 191</b>
<b>Investeringsverksamheten</b>		
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	<u>-21 423</u>	<u>-26 423</u>
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>	<b>-21 423</b>	<b>-26 423</b>
<b>Finansieringsverksamheten</b>		
Leasingsskuld	<u>-283 464</u>	<u>-354 000</u>
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>	<b>-283 464</b>	<b>-354 000</b>
<b>Årets kassaflöde</b>	<b>4 083 234</b>	<b>7 745 768</b>
Likvida medel vid årets början	10 324 653	2 578 885
<b>Likvida medel vid årets slut</b>	<b>14 407 887</b>	<b>10 324 653</b>
<b>Följande delkomponenter ingår i likvida medel:</b>		
Utlåning till kreditinstitut	14 407 887	10 324 653
	<b>14 407 887</b>	<b>10 324 653</b>

## Noter

### Noter till de finansiella rapporterna

#### 1 Uppgifter om företaget

FredErik Holding AB är ett svenskregistrerat holdingbolag med säte i Stockholm, Sverige.

Dotterbolaget FE Fonder AB står under Finansinspektionens tillsyn och bedriver fondförvaltning och har tillstånd från Finansinspektionen att bedriva värdepappersrörelse.

#### 2 Redovisnings- och värderingsprinciper

##### Moderbolaget

Moderbolagets delårsrapport är upprättad i enlighet med lagen 1995:1559 om årsredovisning i kreditinstitut och värdepappersbolag (ÅRKL) och Finansinspektionens föreskrifter och allmänna råd FFFS 2008:25 om årsredovisning i kreditinstitut och värdepappersbolag. Moderbolaget tillämpar också RFR 2 Redovisning för juridiska personer samt uttalanden från Rådet för finansiell rapportering. I enlighet med Finansinspektionens allmänna råd tillämpar moderbolaget så kallad lagbegränsad IFRS. Det innebär att de internationella redovisningsstandarder och tolkningar av dessa standarder som har antagits av EU har tillämpats i den utsträckning som det är möjligt inom ramen för nationella lagar och föreskrifter samt sambandet mellan redovisning och beskattning.

##### Koncernen

Delårsrapporten är upprättad i enlighet med de internationella redovisningsstandarder (IFRS) och tolkningar av dessa standarder som antagits av EU. Därutöver tillämpas de tillägg som följer av lagen 1995:1559 om årsredovisning i kreditinstitut och värdepappersbolag (ÅRKL) och av Finansinspektionens föreskrifter och allmänna råd FFFS 2008:25 om årsredovisning i kreditinstitut och värdepappersbolag. I koncernredovisningen tillämpas även RFR 1 Kompletterande redovisningsregler för koncerner samt uttalanden från Rådet för finansiell rapportering. Delårsrapporten är upprättad i enlighet med IAS34 Delårsrapportering.

##### Redovisningsprinciper

Samma redovisningsprinciper har tillämpats som föregående år, ifall inget annat anges.

	2023-01-01	2022-01-01
	2023-07-31	2022-07-31
Provisions- och avgiftsintäkter	9 618 516	10 801 224
<b>Summa</b>	<b>9 618 516</b>	<b>10 801 224</b>

Samtliga intäkter i FE Fonder AB är till fullo hänförliga till verksamhet i Sverige.

	2023-01-01	2022-01-01
<b>4 Allmänna administrationskostnader</b>	<b>2023-07-31</b>	<b>2022-07-31</b>
Löner och andra ersättningar	2 716 720	2 277 638
IT-kostnader	92 820	74 856
Arvoden till uppdragstagare och underleverantörer	474 365	527 206
Tillsynsavgifter myndigheter	59 500	434 751
Övriga allmänna administrationskostnader	599 994	202 201
<b>Summa allmänna administrationskostnader</b>	<b>3 943 399</b>	<b>3 516 652</b>
<b>Löner och andra ersättningar, specifikation</b>		
Arvode till styrelseordförande Fredrik Svederman	120 000	0
Arvode till styrelseledamot Jonas Hansson	60 000	0
Arvode till styrelseledamot Lina Hedenström	60 000	0
Löner och andra ersättningar till VD Fredrik Skoglund	700 000	700 000
<i>varav rörlig ersättning</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Pensionskostnader styrelse	0	0
Pensionskostnader VD Fredrik Skoglund	175 000	175 000
Pensionskostnader anställda	175 000	175 000
Löner och andra ersättningar till anställda	784 240	700 000
Sociala kostnader	642 480	524 790
Övriga personalkostnader	0	2 848
<b>Summa löner och ersättningar</b>	<b>2 716 720</b>	<b>2 277 638</b>

## Kapitaltäckningsanalys

Sedan den 26 juni 2021 följer kapitaltäckningsreglerna en ny EU-förordning; Värdepappersbolagsförordningen (2019/2033/EU) och ett nytt direktiv; Värdepappersbolagsdirektivet (2019/2034/EU). Dessa förordningar föranledde ett antal ändringar i Finansinspektionens föreskrifter.

Det nya regelverket innebär bland annat ändrade rapporteringskrav, nya bestämmelser om kapitalbaskravet, inklusive ändrade nivåer på det permanenta minimikapitalkravet och startkapitalkravet.

Dotterbolaget Fe Fonder AB's verksamhet och de tillstånd som bolaget har, omfattas av de nya reglerna och har klassificerats som ett klass 3-bolag vilket innebär att minimikapitalkravet är det högsta av nedanstående:

- Fasta kostnader = 25 % av förra årets (2021) fasta kostnader
- Permanent minimikapitalkrav på 75 000 € / SEK 750 405

Värdepappersföretag ska vidare inneha likvida tillgångar som motsvarar minst en tredjedel av det fasta omkostnadskravet.

Enligt beslut föreligger inget krav för FredErik Holding AB om att redovisa koncernens kapitalsituation.

Dotterbolagets kapitalsituation kan summeras på följande sätt:

### Kapitaltäckningsanalys i sammandrag (tkr)

	2023-07-31	2022-12-31
<b>Kapitalbas</b>	11 124	11 124
Avgår föreslagen utdelning	-8 000	-8 000
<i>Kärnprimärkapital</i>		
Eget kapital	3 124	3 124
<b>Kärnprimärkapital</b>	<b>3 124</b>	<b>3 124</b>
<i>Övrigt primärkapital</i>	0	0
<b>Total primärkapital</b>	<b>3 124</b>	<b>3 124</b>
<i>Supplementärkapital</i>	0	0
<b>Totalt kapital</b>	<b>3 124</b>	<b>3 124</b>
<b>Kapitalkrav</b>		
Kapitalkrav fasta kostnader enligt art 13 IFR	1 565	1 565
Permanent minimikapitalkrav	750	750
<b>Kapitalkrav (högsta av ovan)</b>	<b>1 565</b>	<b>1 565</b>
<b>Kapitalrelationer %</b>		
Kärnprimärkapitalrelation >56%	200%	200%
Primärkapitalrelation >75%	200%	200%
Total kapitalrelation >100%	200%	200%
<b>Likviditetskrav</b>		
Likviditetskrav	522	522
Likvida tillgångar	14 706	10 301
Likviditet i förhållande till Likviditetskrav	28,2	19,7

## RESULTATRÄKNING MODERBOLAG

	<b>2023-01-01</b>	<b>2022-01-01</b>
	<b><u>-2023-07-31</u></b>	<b><u>-2022-12-31</u></b>
<b>Rörelsens kostnader</b>		
Övriga externa kostnader	-1 550	-41 550
<b>Summa rörelsens kostnader</b>	<b>-1 550</b>	<b>-41 550</b>
<b>Rörelseresultat</b>	<b>-1 550</b>	<b>-41 550</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>-1 550</b>	<b>-41 550</b>
<b>Rapport över totalresultat</b>		
	<b>2023-01-01</b>	<b>2022-01-01</b>
	<b><u>-2023-07-31</u></b>	<b><u>-2022-12-31</u></b>
Årets resultat	-1 550	-41 550
Övrigt totalresultat	-	-
<b>Årets totalresultat</b>	<b>-1 550</b>	<b>-41 550</b>

## BALANSRÄKNING MODERBOLAG

	Not	<u>2023-07-31</u>	<u>2022-12-31</u>
<b>TILLGÅNGAR</b>			
Anläggningstillgångar			
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag		5 025 000	5 025 000
<b>Summa finansiella anläggningstillgångar</b>		<b>5 025 000</b>	<b>5 025 000</b>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>5 025 000</b>	<b>5 025 000</b>
Omsättningstillgångar			
Kassa och bank		21 899	23 449
Summa omsättningstillgångar		<b>21 899</b>	<b>23 449</b>
<b>Summa tillgångar</b>		<b>5 046 899</b>	<b>5 048 449</b>
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>			
<b>Eget kapital</b>			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		25 000	25 000
<b>Summa bundet eget kapital</b>		<b>25 000</b>	<b>25 000</b>
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		4 977 824	5 019 374
Årets resultat		<u>-1 550</u>	<u>-41 550</u>
<b>Summa fritt eget kapital</b>		<b>4 976 274</b>	<b>4 977 824</b>
<b>Summa eget kapital</b>		<b>5 001 274</b>	<b>5 002 824</b>
<b>Kortfristiga skulder</b>			
Skulder till koncernföretag		5 625	5 625
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		40 000	40 000
<b>Summa kortfristiga skulder</b>		<b>45 625</b>	<b>45 625</b>
<b>Summa eget kapital och skulder</b>		<b>5 046 899</b>	<b>5 048 449</b>

## Förändring eget kapital Moderbolaget

	Aktiekapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa eget kapital
<b>Eget kapital 2022-01-01</b>	<b>25 000</b>	<b>5 075 000</b>	<b>-55 626</b>	<b>5 044 374</b>
Vinstdisposition		-55 626	55 626	
Årets resultat			-41 550	
<b>Eget kapital 2022-12-31</b>	<b>25 000</b>	<b>5 019 374</b>	<b>-41 550</b>	<b>5 002 824</b>

	Aktiekapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa eget kapital
<b>Eget kapital 2023-01-01</b>	<b>25 000</b>	<b>5 019 374</b>	<b>-41 550</b>	<b>5 002 824</b>
Vinstdisposition		-41 550	41 550	
Årets resultat			-1 550	
<b>Eget kapital 2023-07-31</b>	<b>25 000</b>	<b>4 977 824</b>	<b>-1 550</b>	<b>5 001 274</b>

Aktiekapitalet består av 25 000 aktier, kvotvärde 1 kr.

## Kassaflödesanalys Moderbolaget

	<u>2023-07-31</u>	<u>2022-12-31</u>
<b>Den löpande verksamheten</b>		
Resultat efter finansiella poster	-1 550	-41 550
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten före</b>		
<b>förändringar av rörelsekapital</b>	<b>-1 550</b>	<b>-41 550</b>
<b>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</b>		
Förändring av övriga skulder	<u>0</u>	<u>40 000</u>
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>	<b>-1 550</b>	<b>-1 550</b>
<b>Investeringsverksamheten</b>		
Bildande av dotterföretag	0	0
Utbetalda aktieägartillskott	0	0
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Finansieringsverksamheten</b>		
Inbetalt aktiekapital	0	0
Erhållna aktieägartillskott	0	0
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Årets kassaflöde</b>	<b>-1 550</b>	<b>-1 550</b>
Likvida medel vid årets början	23 449	24 999
<b>Likvida medel vid årets slut</b>	<b>21 899</b>	<b>23 449</b>

## Ort och datum samt underskrift av styrelsen

Undertecknad styrelseledamot intygar härmed att delårsrapporten för perioden 1 januari – 31 juli 2023 ger en rättvisande översikt av Bolagets verksamhet, resultat och ställning.

Stockholm den dag som framgår av elektroniska underskrifter

---

Fredrik Skoglund

Denna delårsrapport har inte varit föremål för översiktlig granskning av bolagets revisorer.



# Document history

COMPLETED BY ALL:  
27.09.2023 11:44


SENT BY OWNER:  
Hanna Björkman · 27.09.2023 08:21

DOCUMENT ID:  
HJPuqH-g6

ENVELOPE ID:  
S10RYSZe6-HJPuqH-g6

DOCUMENT NAME:  
Delår FredErik Holding 2023.pdf  
15 pages

## Activity log

RECIPIENT	ACTION	TIMESTAMP (CET)	RISK LEVEL	DETAILS
1. FREDRIK SKOGLUND fredrik.skoglund@fefonder.se	 Signed Authenticated	27.09.2023 11:44 27.09.2023 11:43	eID Low	Swedish BankID (DOB: 1973/11/08) IP: 78.77.211.37

\* Action describes both the signing and authentication performed by each recipient. Authentication refers to the ID method used to access the document

## Custom events

No custom events related to this document

Verified ensures that the document has been signed according to the method stated above.  
Copies of signed documents are securely stored by Verified.

To review the signature validity, please open this PDF using Adobe Reader.



GDPR  
compliant



eIDAS  
standard



PAdES  
sealed