

**Årsredovisning**  
för  
**Legato Advisory AB**  
556732-6052

Räkenskapsåret  
2023

**Fastställelseintyg**

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-03-28. 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:**

Karl Wassgren, Styrelseledamot  
2024-03-28

Styrelsen och verkställande direktören för Legato 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

### Verksamheten

#### *Allmänt om verksamheten*

Bolaget bedriver finansiell rådgivning och investeringsverksamhet. Företaget har sitt säte i Danderyd.

<b>Flerårsöversikt (Tkr)</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Nettoomsättning	2 509	2 492	3 689	2 083
Resultat efter finansiella poster	3 236	1 145	1 883	371
Balansomslutning	8 140	7 896	7 532	5 862
Soliditet (%)	90,5	88,5	86,3	93,9

### Förändringar i eget kapital

	<b>Aktie- kapital</b>	<b>Balanserat resultat</b>	<b>Årets resultat</b>	<b>Totalt</b>
Belopp vid årets ingång	100 000	5 410 316	837 774	<b>6 348 090</b>
Disposition enligt beslut vid				
Balanseras i ny räkning		837 774	-837 774	<b>0</b>
Utdelning extra stämma		-2 700 000		<b>-2 700 000</b>
Årets resultat			2 924 688	<b>2 924 688</b>
<b>Belopp vid årets utgång</b>	<b>100 000</b>	<b>3 548 090</b>	<b>2 924 688</b>	<b>6 572 778</b>

## Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	3 548 090
årets vinst	2 924 688
	<b>6 472 778</b>
disponeras så att	
till aktieägare utdelas	1 200 000
i ny räkning överföres	5 272 778
	<b>6 472 778</b>

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
<b>Rörelseintäkter</b>			
Nettoomsättning		2 508 584	2 492 036
<b>Summa rörelseintäkter</b>		<b>2 508 584</b>	<b>2 492 036</b>
<b>Rörelsekostnader</b>			
Övriga externa kostnader		-513 369	-475 386
Personalkostnader	2	-1 280 544	-1 282 010
<b>Summa rörelsekostnader</b>		<b>-1 793 913</b>	<b>-1 757 396</b>
<b>Rörelseresultat</b>		<b>714 671</b>	<b>734 640</b>
<b>Finansiella poster</b>			
Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar		2 684 571	950 039
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		2 117	0
Nedskrivningar av finansiella anläggningstillgångar och kortfristiga placeringar		-159 511	-537 923
Räntekostnader och liknande resultatposter		-5 856	-1 482
<b>Summa finansiella poster</b>		<b>2 521 321</b>	<b>410 634</b>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>3 235 992</b>	<b>1 145 274</b>
<b>Bokslutsdispositioner</b>			
Förändring av periodiseringsfonder		-192 000	-190 000
<b>Summa bokslutsdispositioner</b>		<b>-192 000</b>	<b>-190 000</b>
<b>Skatter</b>			
Skatt på årets resultat		-119 304	-117 500
<b>Årets resultat</b>		<b>2 924 688</b>	<b>837 774</b>

<b>Balansräkning</b>	<b>Not</b>	<b>2023-12-31</b>	<b>2022-12-31</b>
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i intresseföretag	3	262 500	112 500
Andra långfristiga värdepappersinnehav	4	3 264 861	6 651 409
<b>Summa finansiella anläggningstillgångar</b>		<b>3 527 361</b>	<b>6 763 909</b>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>3 527 361</b>	<b>6 763 909</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		0	143 750
Övriga fordringar		0	366 668
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		160 441	0
<b>Summa kortfristiga fordringar</b>		<b>160 441</b>	<b>510 418</b>
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		4 452 101	621 912
<b>Summa kassa och bank</b>		<b>4 452 101</b>	<b>621 912</b>
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>4 612 542</b>	<b>1 132 330</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>8 139 903</b>	<b>7 896 239</b>

<b>Balansräkning</b>	<b>Not</b>	<b>2023-12-31</b>	<b>2022-12-31</b>
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>			
<b>Eget kapital</b>			
<i><b>Bundet eget kapital</b></i>			
Aktiekapital		100 000	100 000
<b>Summa bundet eget kapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<i><b>Fritt eget kapital</b></i>			
Balanserat resultat		3 548 090	5 410 316
Årets resultat		2 924 688	837 774
<b>Summa fritt eget kapital</b>		<b>6 472 778</b>	<b>6 248 090</b>
<b>Summa eget kapital</b>		<b>6 572 778</b>	<b>6 348 090</b>
<b>Obeskattade reserver</b>			
Periodiseringsfonder		1 002 000	810 000
<b>Summa obeskattade reserver</b>		<b>1 002 000</b>	<b>810 000</b>
<b>Kortfristiga skulder</b>			
Leverantörsskulder		56 710	25 918
Skatteskulder		139 168	424 322
Övriga skulder		254 196	167 796
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		115 051	120 113
<b>Summa kortfristiga skulder</b>		<b>565 125</b>	<b>738 149</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<b>8 139 903</b>	<b>7 896 239</b>

## 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.

### Not 2 Medelantalet anställda

	2023	2022
Medelantalet anställda	1	1

### Not 3 Andelar i intresseföretag

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	112 500	46 250
Inköp	150 000	100 000
Återbetalning av aktieägartillskott	0	-33 750
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>262 500</b>	<b>112 500</b>
Ingående nedskrivningar	0	-32 890
Årets uppskrivningar	0	32 890
<b>Utgående ackumulerade nedskrivningar</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>262 500</b>	<b>112 500</b>

### Not 4 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	7 498 368	4 990 089
Inköp	859 185	2 508 279
Försäljningar	-4 086 223	0
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>4 271 330</b>	<b>7 498 368</b>
Ingående nedskrivningar	-846 959	-226 306
Återförda nedskrivningar	94 337	0
Årets nedskrivningar	-253 847	-620 653
<b>Utgående ackumulerade nedskrivningar</b>	<b>-1 006 469</b>	<b>-846 959</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>3 264 861</b>	<b>6 651 409</b>

Resultat- och balansräkningen kommer att föreläggas på årsstämma för fastställelse.

Danderyd 2024-03-27

*Karl Wassgren*  
Karl Wassgren  
Verkställande direktör

## **Revisorspåteckning**

Vår revisionsberättelse har lämnats den dag som framgår av min elektroniska underskrift

Ernst & Young

*Gustav Eliasson*  
Gustav Eliasson  
Auktoriserad revisor



## Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Legato Advisory AB, org.nr 556732-6052

### Rapport om årsredovisningen

#### Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Legato Advisory AB för räkenskapsåret 2023-01-01 – 2023-12-31.

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

#### 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 Legato Advisory AB enligt god revisionssed 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 beslut har fattats om att avveckla verksamheten.

#### Revisorns ansvar

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om att 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 och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om 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 innehåll 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 och verkställande direktörens förvaltning av Legato Advisory AB för räkenskapsåret 2023-01-01 – 2023-12-31 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamot och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

### Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionsred i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Legato Advisory AB enligt god revisorsred 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. 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 styrelseledamoten eller verkställande direktören i något väsentligt avseende:

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningskyldighet 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 revisionsred i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelse som kan föranleda ersättningskyldighet 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 revisionsred 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.

Luleå den 28 mars 2024

Ernst & Young AB

*Gustav Eliasson*

Gustav Eliasson

Auktoriserad revisor