

ÅRSREDOVISNING

för

Karlsfjord Invest Ventures AB

Org.nr. 559159-5623

Styrelsen avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01--2023-12-31

Innehåll	Sida
-förvaltningsberättelse	2
-resultaträkning	4
-balansräkning	5
-noter	7
-underskrifter	8

FASTSTÄLLELSEINTYG

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-06-28.

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
Andreas Anderberg, Styrelseledamot
2024-07-08

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

VERKSAMHETEN

Allmänt om verksamheten

Bolaget ska, direkt eller indirekt, äga och förvalta fast och lös egendom, bedriva investeringsverksamhet och tillhandahålla konsulttjänster inom rådgivning avseende fast och lös egendom samt därmed förenlig verksamhet.

Bolagets säte är Göteborg.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Bolaget har under året gjort långsiktiga investeringar.

Flerårsöversikt

	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	0	0	0	0
Resultat efter finansiella poster	-169 473	-49 432	-32 667	-33 436
Soliditet (%)	1,89	2,08	3,56	4,47

Definitioner av nyckeltal, se noter

FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

	Aktiekapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa eget kapital
Belopp vid årets ingång	50 000	451	168	50 619
Balanseras i ny räkning		168	-168	0
Erhållna aktieägartillskott		111 000		111 000
Årets resultat			-110 873	-110 873
Belopp vid årets utgång	50 000	111 619	-110 873	50 746
		2023-12-31		2022-12-31
Villkorade aktieägartillskott uppgår till:		1 000 000		1 000 000

Karlsfjord Invest Ventures AB

Org.nr. 559159-5623

Resultatdisposition

Medel att disponera:

Balanserat resultat	111 619
Årets resultat	<u>-110 873</u>
	746

Förslag till disposition:

Balanseras i ny räkning	<u>746</u>
	746

Beträffande bolagets resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande noter.

Karlsfjord Invest Ventures AB

Org.nr. 559159-5623

RESULTATRÄKNING	Not	2023-01-01 2023-12-31	2022-01-01 2022-12-31
Rörelsekostnader			
Övriga externa kostnader		<u>-10 397</u>	<u>-10 363</u>
Summa rörelsekostnader		-10 397	-10 363
Rörelseresultat		-10 397	-10 363
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		9 245	2 148
Nedskrivningar av finansiella anläggningstillgångar och kortfristiga placeringar		-111 000	0
Räntekostnader och liknande resultatposter	2	<u>-57 321</u>	<u>-41 217</u>
Summa finansiella poster		-159 076	-39 069
Resultat efter finansiella poster		-169 473	-49 432
Bokslutsdispositioner			
Erhållna koncernbidrag		<u>58 600</u>	<u>49 600</u>
Summa bokslutsdispositioner		58 600	49 600
Resultat före skatt		-110 873	168
Årets resultat		<u>-110 873</u>	<u>168</u>

Karlsfjord Invest Ventures AB

Org.nr. 559159-5623

BALANSRÄKNING	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Finansiella anläggningstillgångar			
Andra långfristiga värdepappersinnehav	3	2 353 382	2 399 590
Andra långfristiga fordringar	4	300 000	18 633
Summa finansiella anläggningstillgångar		2 653 382	2 418 223
Summa anläggningstillgångar		2 653 382	2 418 223
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Övriga fordringar		349	343
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		11 387	2 148
Summa kortfristiga fordringar		11 736	2 491
Kassa och bank			
Kassa och bank		8 877	9 274
Summa kassa och bank		8 877	9 274
Summa omsättningstillgångar		20 613	11 765
SUMMA TILLGÅNGAR		2 673 995	2 429 988

BALANSRÄKNING	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		50 000	50 000
Summa bundet eget kapital		<u>50 000</u>	<u>50 000</u>
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		111 619	451
Årets resultat		-110 873	168
Summa fritt eget kapital		<u>746</u>	<u>619</u>
Summa eget kapital		50 746	50 619
Långfristiga skulder	5		
Skulder till koncernföretag		2 398 766	2 163 607
Summa långfristiga skulder		<u>2 398 766</u>	<u>2 163 607</u>
Kortfristiga skulder			
Skulder till koncernföretag		214 483	205 762
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		10 000	10 000
Summa kortfristiga skulder		<u>224 483</u>	<u>215 762</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		2 673 995	2 429 988

NOTER

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

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

Noter till resultaträkningen

Not 2	Räntekostnader och liknande resultatposter	2023	2022
	Räntekostnader och liknande resultatposter som avser skulder till koncernföretag	-57 321	-41 217

Noter till balansräkningen

Not 3	Andra långfristiga värdepappersinnehav	2023-12-31	2022-12-31
	Ingående anskaffningsvärden	2 399 590	1 368 536
	Inköp	64 792	1 031 054
	Utgående anskaffningsvärden	2 464 382	2 399 590
	Ingående nedskrivningar	0	
	Årets nedskrivningar	-111 000	0
	Utgående nedskrivningar	-111 000	0
	Redovisat värde	2 353 382	2 399 590

Not 4	Andra långfristiga fordringar	2023-12-31	2022-12-31
	Ingående anskaffningsvärden	18 633	18 633
	Tillkommande fordringar	300 000	0
	Reglerade fordringar	-18 633	0
	Utgående anskaffningsvärden	300 000	18 633
	Redovisat värde	300 000	18 633

Not 5	Långfristiga skulder	2023-12-31	2022-12-31
	Förfaller mellan 2 och 5 år	2 398 766	2 163 607
		2 398 766	2 163 607

Karlsfjord Invest Ventures AB

Org.nr. 559159-5623

Övriga noter

Not 6 Koncernförhållanden

Bolaget är helägt dotterbolag till Karlsfjord Invest AB, org.nr. 559096-1479, säte Göteborg.

Not 7 Definition av nyckeltal

Soliditet

Justerat eget kapital i procent av balansslutning

Göteborg

Andreas Anderberg

Andreas Anderberg

2024-06-28

Min revisionsberättelse har lämnats den 28 juni 2024.

Ulf Lindesson

Ulf Lindesson

Auktoriserad revisor



MOORE

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Karlsfjord Invest Ventures AB , org.nr 559159-5623

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Karlsfjord Invest Ventures AB för år 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Karlsfjord Invest Ventures ABs finansiella ställning per den 31 december 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 Karlsfjord Invest Ventures 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 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

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 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 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 Karlsfjord Invest Ventures AB för år 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisions sed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Karlsfjord Invest Ventures AB enligt god revisors sed 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 revisions sed 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 om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Göteborg
2024-06-28

Ulf Lindesson
Ulf Lindesson
Auktoriserad revisor