

ÅRSREDOVISNING

för

Johan Frestadius AB

Org.nr. 559039-2675

Styrelsen avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022-01-01--2022-12-31

Innehåll	Sida
-förvaltningsberättelse	2
-resultaträkning	4
-balansräkning	5
-noter	7
-underskrifter	9

FASTSTÄLLELSEINTYG

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2023-06-30.

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

Johan Frestadius, Styrelseledamot

2023-07-20

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

VERKSAMHETEN

Allmänt om verksamheten

Johan Frestadius AB bedriver handel med värdepapper, direkt och genom det helägda dotterbolaget Retail Partners Sweden AB.

Under 2022 har bolaget fullföljt tidigare tecknat avtal och avyttrat återstående 81% av Bookbinder's Design Scandinavia AB.

Företagets säte är Stockholm

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Årets dåliga utveckling på börsen har medfört att vi har skrivit ned värdet på noterade värdepapper med 11 580 000 kr. I samband med detta har aktieägaren lämnat ett villkorat aktieägartillskott på 8 000 000 kr.

Flerårsöversikt

	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	0	0	0	0
Resultat efter finansiella poster	-11 088 355	2 249 778	-9 890	-9 265
Soliditet (%)	1,65	7,49	0,12	0,12

Definitioner av nyckeltal, se noter

Förändringar i eget kapital

	Aktiekapital	Övrigt fritt eget kapital	Årets resultat	Summa fritt eget kapital
Belopp vid årets ingång	50 000	1 485 129	2 236 456	3 721 585
Erhållna aktieägartillskott		8 000 000		8 000 000
Resultatdisposition enligt beslut av årsstämma:		2 236 456	-2 236 456	0
Årets resultat			-11 093 737	-11 093 737
Belopp vid årets utgång	<u>50 000</u>	<u>11 721 585</u>	<u>-11 093 737</u>	<u>627 848</u>
		2022-12-31		2021-12-31
Villkorade aktieägartillskott uppgår till:		8 000 000		0

Johan Frestadius AB

Org.nr. 559039-2675

Resultatdisposition

Medel att disponera:

Balanserat resultat	11 721 586
Årets resultat	<u>-11 093 737</u>
	627 849

Förslag till disposition:

Balanseras i ny räkning	<u>627 849</u>
	627 849

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

RESULTATRÄKNING	Not	2022-01-01 2022-12-31	2021-01-01 2021-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.			
Nettoomsättning		0	0
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		<u>0</u>	<u>0</u>
Rörelsekostnader			
Övriga externa kostnader		-188 378	-390 263
Summa rörelsekostnader		<u>-188 378</u>	<u>-390 263</u>
Rörelseresultat		-188 378	-390 263
Finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag		1 461 864	609 409
Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar		-771 703	2 057 131
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		21	0
Nedskrivningar av finansiella anläggningstillgångar och kortfristiga placeringar		-11 580 000	0
Räntekostnader och liknande resultatposter		-10 159	-26 499
Summa finansiella poster		<u>-10 899 977</u>	<u>2 640 041</u>
Resultat efter finansiella poster		-11 088 355	2 249 778
Resultat före skatt		-11 088 355	2 249 778
Skatter			
Skatt på årets resultat		-5 382	-13 322
Årets resultat		<u>-11 093 737</u>	<u>2 236 456</u>

BALANSRÄKNING	Not	2022-12-31	2021-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	2	100 000	3 600 500
Fordringar hos koncernföretag	3	1 620 090	2 250 000
Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	4	20 000	20 000
Andra långfristiga värdepappersinnehav	5	29 271 766	40 428 713
Andra långfristiga fordringar	6	<u>2 250 000</u>	<u>870 000</u>
Summa finansiella anläggningstillgångar		33 261 856	47 169 213
Summa anläggningstillgångar		33 261 856	47 169 213
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Övriga fordringar		<u>75 706</u>	<u>111 144</u>
Summa kortfristiga fordringar		75 706	111 144
Kassa och bank			
Kassa och bank		<u>7 614 341</u>	<u>3 073 589</u>
Summa kassa och bank		7 614 341	3 073 589
Summa omsättningstillgångar		7 690 047	3 184 733
SUMMA TILLGÅNGAR		40 951 903	50 353 946

BALANSRÄKNING	Not	2022-12-31	2021-12-31
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		11 721 586	1 485 129
Årets resultat		-11 093 737	2 236 456
Summa fritt eget kapital		<u>627 849</u>	<u>3 721 585</u>
Summa eget kapital		677 849	3 771 585
Långfristiga skulder	7		
Skulder till koncernföretag		213 969	213 969
Övriga skulder		38 684 646	44 882 026
Summa långfristiga skulder		<u>38 898 615</u>	<u>45 095 995</u>
Kortfristiga skulder			
Skatteskulder		5 382	96 366
Övriga skulder		1 220 057	1 240 000
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		150 000	150 000
Summa kortfristiga skulder		<u>1 375 439</u>	<u>1 486 366</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		40 951 903	50 353 946

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 balansräkningen

Not 2	Andelar i koncernföretag		2022-12-31	2021-12-31
	Företag	Antal /Kapital- andel %	Redovisat värde	Redovisat värde
	Organisationsnummer Säte			
	Retail Partners Sweden AB	1000	100 000	100 000
	556708-4537 Stockholm	100%		
	Bookbinders Design Scandinavia AB	0	0	3 500 500
	556598-2633 Stockholm	0%		
			<u>100 000</u>	<u>3 600 500</u>
Not 3	Fordringar hos koncernföretag		2022-12-31	2021-12-31
	Ingående anskaffningsvärden		2 250 000	0
	Årets lämnade lån		1 620 090	2 676 031
	Årets amorteringar		<u>-2 250 000</u>	<u>-426 031</u>
	Utgående anskaffningsvärden		<u>1 620 090</u>	<u>2 250 000</u>
	Redovisat värde		<u>1 620 090</u>	<u>2 250 000</u>
Not 4	Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag		2022-12-31	2021-12-31
	Företag	Antal /Kapital- andel %	Redovisat värde	Redovisat värde
	Organisationsnummer Säte			
	Spring Node Systems AB	390	20 000	20 000
	556615-3044 Stockholm	39%		
			<u>20 000</u>	<u>20 000</u>

Johan Frestadius AB

Org.nr. 559039-2675

Not 5	Andra långfristiga värdepappersinnehav	2022-12-31	2021-12-31
	Ingående anskaffningsvärden	40 428 713	0
	Inköp	1 962 368	43 577 495
	Försäljningar	<u>-1 539 315</u>	<u>-3 148 782</u>
	Utgående anskaffningsvärden	40 851 766	40 428 713
	Ingående nedskrivningar	0	
	Årets nedskrivningar	<u>-11 580 000</u>	<u>0</u>
	Utgående nedskrivningar	-11 580 000	0
	Redovisat värde	29 271 766	40 428 713
Not 6	Andra långfristiga fordringar	2022-12-31	2021-12-31
	Ingående anskaffningsvärden	870 000	0
	Årets lämnade lån	2 250 000	870 000
	Årets amorteringar	<u>-870 000</u>	<u>0</u>
	Utgående anskaffningsvärden	2 250 000	870 000
	Redovisat värde	2 250 000	870 000
Not 7	Långfristiga skulder	2022-12-31	2021-12-31
	Förfaller senare än 5 år	33 684 646	39 110 091

Övriga noter

Not 8 Koncernförhållanden

Bolaget är moderbolag, men med stöd av ÅRL 7 kap 3 § upprättas inte någon koncernredovisning.

Johan Frestadius AB

Org.nr. 559039-2675

Not 9 Definition av nyckeltal

Soliditet

Justerat eget kapital i procent av balansslutning

Stockholm

Johan Frestadius

Johan Frestadius

2023-06-30

Min revisionsberättelse har lämnats den 30 juni 2023.

Bigitta Sundman

Bigitta Sundman

Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Johan Frestadius AB, org.nr 559039-2675

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Johan Frestadius AB för år 2022.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Johan Frestadius ABs finansiella ställning per den 31 december 2022 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 Johan Frestadius 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 Johan Frestadius AB för år 2022 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 revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Johan Frestadius 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 revisionsred 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.

Danderyd 2023-06-30

Bigitta Sundman

Bigitta Sundman

Auktoriserad revisor