

Årsredovisning för
Freys Finans och Värdepapper Aktiebolag

556208-9432

Räkenskapsåret

2024-01-01 - 2024-12-31

Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	2
Balansräkning	3
Noter	5
Underskrifter	9

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2025-04-04.
Årsstämman beslöt att godkänna styrelsens förslag till behandling av ansamlad förlust.

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

Niklas Läck
Styrelseledamot

2025-04-07

Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Freys Finans och Värdepapper Aktiebolag, 556208-9432, avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2024-01-01 - 2024-12-31.

Verksamheten

Verksamhetens art och inriktning

Bolaget bedriver handel med värdepapper.

Företaget har sitt säte i Stockholm.

Uppgift om ägare som har mer än tio procent av antalet andelar eller röster i företaget

Bolaget är helägt dotterbolag till Freys Förvaltnings AB, Org.nr 556372-9721, med säte i Stockholm. Koncernredovisningen upprättas i moderföretaget, Freys Förvaltnings AB.

Rättvisande översikt över utvecklingen

	2024	2023	2021/2022	Belopp i Tkr 2020/2021
Nettoomsättning	7 827	11 351	12 055	7 396
Resultat efter finansiella poster	-654	802	-1 088	360
Balansomslutning	24 979	26 860	35 491	37 769
Soliditet %	0,5	7,7	0,3	1,3
Medelantalet anställda	0	0	0	0

Kommentar till rättvisande översikt över utvecklingen

År 2021/2022 ändrade bolaget från brutet räkenskapsår till kalenderår (2021-07-01 - 2022-12-31) och var därmed förlängt 18 månader.

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat
Ingående balans	100 000	20 000	-19 356	1 957 837
Balanseras i ny räkning			1 957 837	-1 957 837
Återbetalning av aktieägartillskott			-1 881 000	
Årets resultat				-41 415
Utgående balans	100 000	20 000	57 481	-41 415

Resultatdisposition

	Belopp i kr
<i>Till årsstämman förfogande står följande medel</i>	
Balanserat resultat	57 481
Årets resultat	-41 415
Medel att disponera	16 066
<i>Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande</i>	
Balanseras i ny räkning	16 066
Summa	16 066

Resultaträkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2024-01-01 - 2024-12-31</i>	<i>2023-01-01 - 2023-12-31</i>
Rörelsens intäkter, lagerförändringar m.m.			
Försäljning värdepapper		7 826 955	11 350 606
Övriga rörelseintäkter		2 760	16 002
Summa rörelsens intäkter, lagerförändringar m.m.		7 829 715	11 366 608
Rörelsens kostnader			
Värdepappersinköp	3	-7 733 824	-10 022 407
Övriga externa kostnader		-273 195	-288 015
Summa rörelsens kostnader		-8 007 019	-10 310 422
Rörelseresultat		-177 304	1 056 186
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	4	432 996	634 673
Räntekostnader och liknande resultatposter	5	-910 181	-889 200
Summa resultat från finansiella poster		-477 185	-254 527
Resultat efter finansiella poster		-654 489	801 659
Bokslutsdispositioner			
Erhållna koncernbidrag	6	660 000	1 970 000
Lämnade koncernbidrag	6	0	-800 000
Summa bokslutsdispositioner		660 000	1 170 000
Resultat före skatt		5 511	1 971 659
Skatter			
Skatt på årets resultat		-46 926	-13 822
Summa skatter		-46 926	-13 822
Årets resultat		-41 415	1 957 837

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2024-12-31</i>	<i>2023-12-31</i>
TILLGÅNGAR			
Omsättningstillgångar			
Varulager m.m.			
Vardepapper	7	20 720 311	23 608 287
Summa varulager m.m.		20 720 311	23 608 287
Kortfristiga fordringar			
Fordringar hos koncernföretag		660 000	0
Övriga fordringar		185 610	0
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		8 549	4 093
Summa kortfristiga fordringar		854 159	4 093
Kassa och bank			
Kassa och bank		3 404 276	3 247 573
Summa kassa och bank		3 404 276	3 247 573
Summa omsättningstillgångar		24 978 746	26 859 953
SUMMA TILLGÅNGAR		24 978 746	26 859 953

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2024-12-31</i>	<i>2023-12-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital	8	100 000	100 000
Reservfond		20 000	20 000
Summa bundet eget kapital		120 000	120 000
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		57 481	-19 356
Årets resultat		-41 415	1 957 837
Summa fritt eget kapital		16 066	1 938 481
Summa eget kapital		136 066	2 058 481
Långfristiga skulder			
Skulder till koncernföretag	9	24 431 000	24 550 000
Summa långfristiga skulder		24 431 000	24 550 000
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		2 894	0
Aktuella skatteskulder		387 736	230 422
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		21 050	21 050
Summa kortfristiga skulder		411 680	251 472
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		24 978 746	26 859 953

Noter

Belopp i kr om inget annat anges.

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Redovisnings- och värderingsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

Redovisningsvaluta

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor.

Intäktsredovisning

Intäkter avseende försäljning av värdepapper redovisas när de väsentliga riskerna och fördelarna som är förknippade med äganderätten har övergått på köparen och när intäktsbeloppet kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Värderingsprinciper m.m.

Tillgångar, avsättningar och skulder har värderats till anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

Finansiella instrument

Finansiella instrument värderas utifrån anskaffningsvärdet. Instrumentet redovisas i balansräkningen när bolaget blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor. Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när rätten att erhålla kassaflöden från instrumentet har löpt ut eller överförts och bolaget har överfört i stort sett alla risker och förmåner som är förknippade med äganderätten. Finansiella skulder tas bort från balansräkningen när förpliktelserna har reglerats eller på annat sätt upphört.

Uppgifter om moderföretag

Freys Finans och Värdepapper AB ägs till 100% av Freys Förvaltnings AB, Org.nr 556372-9721, med säte i Stockholm.

Moderbolaget upprättar koncernredovisning i vilket detta bolag ingår.

Not 2 Uppskattningar och bedömningar

Företagsledningen gör uppskattningar och antaganden om framtiden. Dessa uppskattningar kommer sällan att motsvara det verkliga resultatet. De uppskattningar och antaganden som kan komma att leda till risk för väsentliga justeringar i redovisade värden för tillgångar och skulder är främst värdering av bolagets värdepappersportfölj.

Not 3 Exceptionella intäkter och kostnader

Exceptionella intäkter

<i>Typ av exceptionell intäkt</i>	<i>2024-01-01 - 2024-12-31</i>	<i>2023-01-01 - 2023-12-31</i>
Återföring av nedskrivning av aktievärde	0	2 142 337
Summa	0	2 142 337

Exceptionella kostnader

<i>Typ av exceptionell kostnad</i>	<i>2024-01-01 - 2024-12-31</i>	<i>2023-01-01 - 2023-12-31</i>
Nedskrivning av aktievärde	411 911	0
Summa	411 911	0

Not 4 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

	<i>2024-01-01 - 2024-12-31</i>	<i>2023-01-01 - 2023-12-31</i>
Utdelning	294 417	484 421
Ränteintäkter		
Övriga ränteintäkter	138 579	150 252
Summa	138 579	150 252
Summa	432 996	634 673

Not 5 Räntekostnader och liknande resultatposter

	<i>2024-01-01 - 2024-12-31</i>	<i>2023-01-01 - 2023-12-31</i>
Räntekostnader		
Räntekostnader koncernföretag	909 200	889 200
Övriga företag	981	0
Summa	910 181	889 200
Summa	910 181	889 200

Not 6 Bokslutsdispositioner

	2024-01-01 - 2024-12-31	2023-01-01 - 2023-12-31
Specifikation av koncernbidrag		
Erhållna koncernbidrag	660 000	1 970 000
Lämnade koncernbidrag	0	-800 000
Summa	660 000	1 170 000
Summa bokslutsdispositioner	660 000	1 170 000

Kommentar till not

Erhållet koncernbidrag 2023 på SEK 1 970 000 avser koncernbidrag för räkenskapsåret 2022, deklarerat 2022 men bokfört 2023.

Not 7 Värdepapper

	2024-12-31	2023-12-31
Fördelning av varulager m.m.		
Noterade aktier och andelar	20 720 311	23 608 287
Summa varulager m.m.	20 720 311	23 608 287

Kommentar

Marknadsvärde 2024-12-31 var 20 720 311 (23 608 162SEK)

Not 8 Antal aktier och kvotvärde

Specifikation av aktiekapital

<i>Aktieslag</i>	<i>Kvotvärde per aktieslag</i>	<i>Antal aktier</i>
A-Aktier	100	1 000

Not 9 Långfristiga skulder

Skulder som förfaller senare än 5 år efter balansdagen

	2024-12-31	2023-12-31
Skuld till koncernföretag	24 431 000	24 550 000
Summa	24 431 000	24 550 000

Not 10 Checkräkningskredit

	2024-12-31	2023-12-31
Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till	100 000	100 000

Kommentar till not

Utnyttjad kredit 2024-12-31 var 0SEK (0SEK)

Not 11 Ställda säkerheter

Ställda säkerheter för företagets egen räkning

För egna skulder och avsättningar

Typ av skuld eller avsättning	Typ av säkerhet	2024-12-31	2023-12-31
Checkräkningskredit	Andra värdepapper	1 300 000	1 300 000

Kommentar

Pantsatta aktier

Summa ställda säkerheter		1 300 000	1 300 000
---------------------------------	--	------------------	------------------

Underskrifter

Stockholm

Anders Läck 2025-04-03
Anders Läck Datum
Styrelseordförande

Niklas Läck 2025-04-03
Niklas Läck Datum
Styrelseledamot

Min revisionsberättelse har lämnats 2025-04-04

Jonas Helleklint
Jonas Helleklint
Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Freys Finans & Värdepapper AB, org.nr 556208-9432

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Freys Finans & Värdepapper AB för år 2024.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Freys Finans & Värdepapper ABs finansiella ställning per den 31 december 2024 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 Freys Finans & Värdepapper 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 styrelsen avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

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 Freys Finans & Värdepapper AB för år 2024 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 revisionsd i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Freys Finans & Värdepapper AB enligt god revisorsd 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 revisionsd 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.

Stockholm
2025-04-04

Jonas Helleklint
Jonas Helleklint
Auktoriserad revisor