

# Årsredovisning

för

## Fågelö Finans och Holding AB

556495-9558

Räkenskapsåret

2021

### Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Fågelö Finans och Holding AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämman den 28 juni 2022. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Jag intygar också att innehållet i årsredovisningen och revisionsberättelsen stämmer överens med originalen.

Trosa den 28 juni 2022

  
Susanne Tornberg

**Årsredovisning**  
för  
**Fågelö Finans och Holding AB**  
556495-9558

Räkenskapsåret

2021

**Innehållsförteckning**

Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	2
Balansräkning	3
Noter	5
Underskrifter	8

Styrelsen och verkställande direktören för Fågelö Finans och Holding AB får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2021

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

## Förvaltningsberättelse

### Verksamheten

#### Allmänt om verksamheten

Bolagets verksamhet omfattar handel med värdepapper. Bolaget äger en fastighet där lokaler uthyres till dotterbolag samt till externa aktörer.

Företaget har sitt säte i Trosa.

#### Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Bolaget har under året rättat upp aktieförsäljningar som skett 2019 och 2020. Detta har bidragit till att resultatet är högt, trots turbulent aktiemarknad under senare delen av 2021.

Ekonomisk översikt (Tkr)	2021	2020	2019	2018	2017
Nettoomsättning	23 587	26 424	5 165	6 942	7 796
Resultat efter finansiella poster	9 594	10 080	-842	-58	-210
Soliditet (%)	61	59	53	58	61

### Förändring av eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	20 000	9 773 756	5 319 738	15 213 494
Disposition enligt beslut av årets årsstämma:			5 319 738	-5 319 738	0
Utdelning			-1 900 000		-1 900 000
Årets resultat				5 788 222	5 788 222
<b>Belopp vid årets utgång</b>	<b>100 000</b>	<b>20 000</b>	<b>13 193 494</b>	<b>5 788 222</b>	<b>19 101 716</b>

### Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	13 193 494
årets vinst	5 788 222
	<b>18 981 716</b>

disponeras så att utdelas till aktieägare i ny räkning överföres	1 900 000
	17 081 716
	<b>18 981 716</b>

Företagets resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkning med noter.

## Resultaträkning

	Not	2021-01-01 -2021-12-31	2020-01-01 -2020-12-31
<b>Rörelseintäkter</b>			
Nettoomsättning		23 586 530	26 423 818
Övriga rörelseintäkter		53 867	1 384 870
<b>Summa rörelseintäkter</b>		<b>23 640 397</b>	<b>27 808 688</b>
<b>Rörelsekostnader</b>			
Kostnader värdepapper		-13 894 136	-15 780 508
Övriga externa kostnader		-417 831	-739 791
Personalkostnader	2	-1 063 895	-1 121 027
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-272 590	-370 968
<b>Summa rörelsekostnader</b>		<b>-15 648 452</b>	<b>-18 012 294</b>
<b>Rörelseresultat</b>		<b>7 991 945</b>	<b>9 796 394</b>
<b>Finansiella poster</b>			
Räntekostnader och liknande resultatposter		-270 067	-330 922
Nedskrivningar av finansiella anläggningstillgångar		1 872 000	615 000
<b>Summa finansiella poster</b>		<b>1 601 933</b>	<b>284 078</b>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>9 593 878</b>	<b>10 080 472</b>
<b>Bokslutsdispositioner</b>			
Lämnade koncernbidrag		-800 000	-1 500 000
Förändring av periodiseringsfonder		-1 250 000	-1 985 000
<b>Summa bokslutsdispositioner</b>		<b>-2 050 000</b>	<b>-3 485 000</b>
<b>Resultat före skatt</b>		<b>7 543 878</b>	<b>6 595 472</b>
<b>Skatter</b>			
Skatt på årets resultat		-772 866	-1 275 735
Övriga skatter		-982 790	0
<b>Årets resultat</b>		<b>5 788 222</b>	<b>5 319 737</b>

<b>Balansräkning</b>	<b>Not</b>	<b>2021-12-31</b>	<b>2020-12-31</b>
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	3	3 762 045	4 028 736
Inventarier	4	5 899	11 798
<b>Summa materiella anläggningstillgångar</b>		<b>3 767 944</b>	<b>4 040 534</b>
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	5, 6	3 503 000	1 631 000
Andra långfristiga fordringar	7	386 448	260 280
<b>Summa finansiella anläggningstillgångar</b>		<b>3 889 448</b>	<b>1 891 280</b>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>7 657 392</b>	<b>5 931 814</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<i>Varulager m. m.</i>			
Värdepapper		28 033 519	22 298 420
<b>Summa varulager</b>		<b>28 033 519</b>	<b>22 298 420</b>
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		2 500	10 000
Övriga fordringar		1 949	9 488
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		0	205 382
<b>Summa kortfristiga fordringar</b>		<b>4 449</b>	<b>224 870</b>
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		8 389	62 303
<b>Summa kassa och bank</b>		<b>8 389</b>	<b>62 303</b>
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>28 046 357</b>	<b>22 585 593</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>35 703 749</b>	<b>28 517 407</b>

## Balansräkning

Not

2021-12-31

2020-12-31

### EGET KAPITAL OCH SKULDER

#### Eget kapital

##### *Bundet eget kapital*

Aktiekapital

100 000

100 000

Reservfond

20 000

20 000

**Summa bundet eget kapital**

**120 000**

**120 000**

##### *Fritt eget kapital*

Balanserat resultat

13 193 494

9 773 756

Årets resultat

5 788 222

5 319 737

**Summa fritt eget kapital**

**18 981 716**

**15 093 493**

**Summa eget kapital**

**19 101 716**

**15 213 493**

#### Obeskattade reserver

Periodiseringsfonder

3 235 000

1 985 000

**Summa obeskattade reserver**

**3 235 000**

**1 985 000**

#### Avsättningar

Övriga avsättningar för pensioner och liknande  
förpliktelser

386 448

260 280

**Summa avsättningar**

**386 448**

**260 280**

#### Långfristiga skulder

Checkräkningskredit

8

6 659 137

6 505 021

**Summa långfristiga skulder**

**6 659 137**

**6 505 021**

#### Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder

17 768

86 398

Skulder till koncernföretag

3 501 921

2 983 171

Skatteskulder

2 698 025

1 317 109

Övriga skulder

80 106

145 544

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

23 628

21 391

**Summa kortfristiga skulder**

**6 321 448**

**4 553 613**

**SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER**

**35 703 749**

**28 517 407**

## Noter

### Redovisningsprinciper

#### Allmänna upplysningar

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

Undantag från koncernredovisning enligt ÅRL 7:3 § mindre koncern.

#### Värderingsprinciper

Tillgångar och skulder har värderats till anskaffningsvärden om inget annat anges nedan. Varulagret av värdepapper är värderat till det lägsta av anskaffningsvärde och marknadsvärde.

#### Avskrivning

##### Avskrivningsprinciper för anläggningstillgångar

Anläggningstillgångar värderas till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerade avskrivningar.

Följande avskrivningsprocent har tillämpats, varvid hänsyn tagits till innehavstiden för under året förvärvade och avyttrade tillgångar.

Byggnader	25 år
Inventarier	5 år

#### Fordringar

Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.

#### Nyckeltalsdefinitioner

##### Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

##### Resultat efter finansiella poster

Resultat efter avskrivningar och jämförelsestörande poster, men före finansiella intäkter och kostnader.

##### Soliditet (%)

Justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt) i procent av balansomslutning.

#### Not 1 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser

	2021-12-31	2020-12-31
Varulager värdepapper	28 033 519	22 298 420
	28 033 519	22 298 420

**Not 2 Medelantalet anställda**

	2021	2020
Medelantalet anställda	1	1

**Not 3 Byggnader och mark**

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärden	7 739 460	7 739 460
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>7 739 460</b>	<b>7 739 460</b>
Ingående avskrivningar	-3 710 724	-3 444 030
Årets avskrivningar	-266 691	-266 694
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-3 977 415</b>	<b>-3 710 724</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>3 762 045</b>	<b>4 028 736</b>

**Not 4 Inventarier, verktyg och installationer**

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärden	29 495	3 024 495
Försäljningar/utrangeringar	0	-2 995 000
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>29 495</b>	<b>29 495</b>
Ingående avskrivningar	-17 697	-2 578 463
Försäljningar/utrangeringar	0	2 665 040
Årets avskrivningar	-5 899	-104 274
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-23 596</b>	<b>-17 697</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>5 899</b>	<b>11 798</b>

*Handwritten signature*

**Not 5 Andelar i koncernföretag**

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärden	3 565 000	2 765 000
Villkorat aktieägartillskott	0	800 000
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>3 565 000</b>	<b>3 565 000</b>
Ingående nedskrivningar	-1 934 000	-2 549 000
Återförda nedskrivningar	1 872 000	615 000
<b>Utgående ackumulerade nedskrivningar</b>	<b>-62 000</b>	<b>-1 934 000</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>3 503 000</b>	<b>1 631 000</b>

**Not 6 Specifikation andelar i koncernföretag**

Namn	Kapital- andel	Rösträtts- andel	Antal andelar	Bokfört värde	
Tidningsaktiebolaget Ridsport	100%	100%	50 000	3 503 000	
				<b>3 503 000</b>	

	Org.nr	Säte	Eget kapital	Resultat
Tidningsaktiebolaget Ridsport	556943-1041	Trosa	3 503 055	1 821 678

**Not 7 Andra långfristiga fordringar**

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärden	260 280	84 112
Tillkommande fordringar	126 168	176 168
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>386 448</b>	<b>260 280</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>386 448</b>	<b>260 280</b>

Avser kapitalförsäkring hos SPP.

**Not 8 Checkräkningskredit**

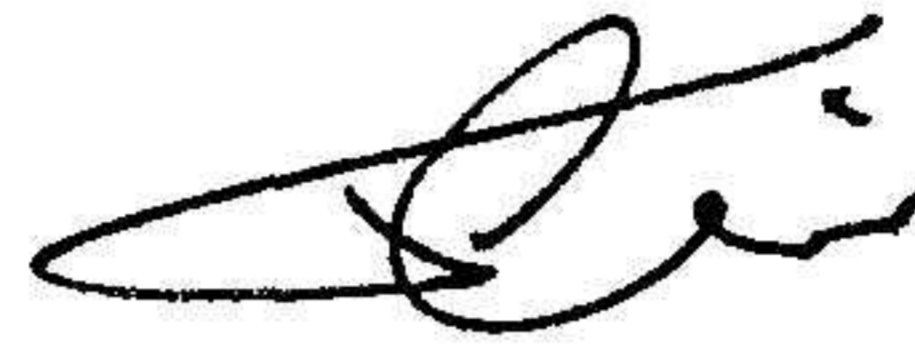
	2021-12-31	2020-12-31
Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till	7 000 000	7 000 000
Utnyttjad kredit uppgår till	6 659 137	6 505 020
<u>Ställda säkerheter</u>		
Varulager värdepapper	28 033 519	22 298 420
	<b>28 033 519</b>	<b>22 298 420</b>

Undertecknade försäkrar härmed att årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och god redovisningssed, att aktuella redovisningsnormer har tillämpats och att lämnade uppgifter stämmer med faktiska förhållanden.

Trosa den 28 juni 2022



Anders Jonsson  
Styrelseordförande



Thomas Bohlin  
Styrelseledamot



Susanne Tornberg  
Verkställande direktör

Min revisionsberättelse har lämnats den 28 juni 2022



Björn Bentevik  
Auktoriserad revisor

## Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Fågelö Finans och Holding AB  
Org.nr 556495-9558

### Rapport om årsredovisningen

#### *Uttalanden*

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Fågelö Finans och Holding AB för räkenskapsåret 2021.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Fågelö Finans och Holding ABs finansiella ställning per den 2021-12-31 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 revisionsred i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Fågelö Finans och Holding AB enligt god revisorsred 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 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*

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 revisionsred 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 och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören 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 och verkställande direktörens förvaltning för Fågelö Finans och Holding AB för räkenskapsåret 2021 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören 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 Fågelö Finans och Holding 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 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*

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 eller verkställande direktören i något väsentligt avseende:

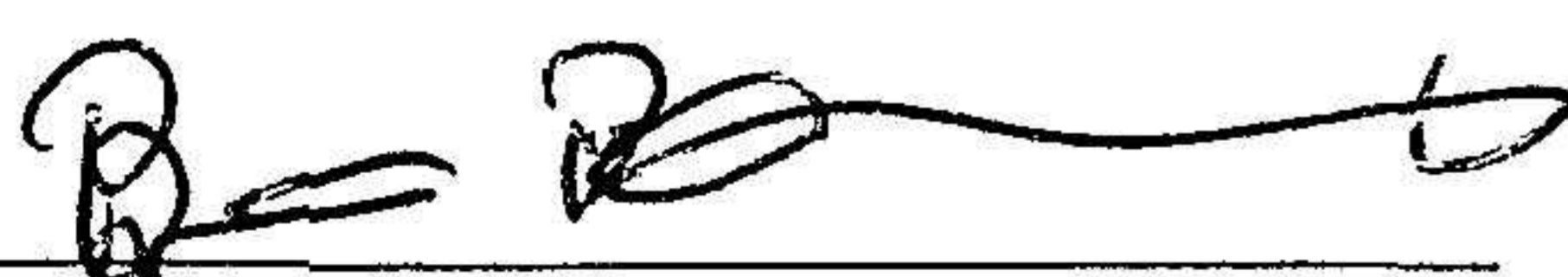
- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

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 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 styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Nyköping den 28 juni 2021

  
Björn Hentevik  
Auktoriserad revisor