

Årsredovisning
för
Advisor Fondförvaltning AB
556681-4082

Räkenskapsåret
2024

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2025-03-31.
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:

Mikael Svensson, Styrelseledamot
2025-04-07

Styrelsen och verkställande direktören för Advisor Fondförvaltning AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2024.

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

Information om verksamheten

Bolaget bedriver verksamhet inom finansiell analys, media, marknadsföring samt därtill hörande verksamheter.

Företaget har sitt säte i STOCKHOLM.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Bolaget sålde kärnverksamheten i juni 2023 genom inkrämsöverlåtelse där hela prenumerationsverksamheten överläts.

Denna försäljning har inneburit att den verksamhetsgren som kräver anställda inte längre finns kvar. På grund av detta har samtlig personal i bolaget avvecklats under 2024.

Flerårsöversikt (tkr)	2024	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	312 903	48 004	303 061	15 643	12 595
Resultat efter finansiella poster	-3 784	31 570	4 618	1 175	-5 663
Soliditet (%)	51,8	76,5	32,7	15,2	11,5

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Aktieägar- tillskott	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	1 948 000	607 463	-114 247	18 742 664	21 183 880
Disposition enligt beslut av årsstämman:					
Utdelning			-18 393 016		-18 393 016
Balanseras i ny räkning			18 742 664	-18 742 664	0
Återbetalning aktieägartillskott		-607 463			-607 463
Årets resultat				-46 300	-46 300
Belopp vid årets utgång	1 948 000	0	235 401	-46 300	2 137 101

Villkorade, ännu ej återbetalda, aktieägartillskott uppgår per balansdagen till 0 (607 463).

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	235 400
årets förlust	-46 300
	189 100
disponeras så att	
i ny räkning överföres	189 100
	189 100

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

Resultaträkning

	Not	2024-01-01 -2024-12-31	2023-01-01 -2023-12-31
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning		209 548	7 835 859
Intäkter värdepapper		312 693 493	40 167 717
Övriga rörelseintäkter	2	-124 893	31 265 679
		312 778 148	79 269 255
Rörelsens kostnader			
Kostnader värdepapper		-313 620 206	-39 719 809
Övriga externa kostnader		-1 685 551	-3 244 680
Personalkostnader	3	-1 682 101	-5 138 859
		-316 987 858	-48 103 348
Rörelseresultat		-4 209 710	31 165 907
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	4	639 718	424 869
Räntekostnader och liknande resultatposter	5	-214 109	-20 358
		425 609	404 511
Resultat efter finansiella poster		-3 784 101	31 570 418
Bokslutsdispositioner		3 400 196	-7 936 101
Resultat före skatt		-383 905	23 634 317
Skatt på årets resultat	6	337 605	-4 891 653
Årets resultat		-46 300	18 742 664

Balansräkning	Not	2024-12-31	2023-12-31
	1		
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>			
Goodwill	7	0	0
		0	0
Summa anläggningstillgångar		0	0
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager m m</i>			
Lager värdepapper	8	10 946	11 457 173
		10 946	11 457 173
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		5 694	111 500
Fordringar moderbolag		0	4 449 523
Fordringar intresseföretag		0	1 561 940
Övriga fordringar	9	4 940 024	6 308 890
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	10	58 200	156 530
		5 003 918	12 588 383
<i>Kortfristiga placeringar</i>			
Övriga kortfristiga placeringar	11	5 000 000	0
		5 000 000	0
<i>Kassa och bank</i>			
		1 057 129	11 873 377
Summa omsättningstillgångar		11 071 993	35 918 933
SUMMA TILLGÅNGAR		11 071 993	35 918 933

Balansräkning

Not
1

2024-12-31

2023-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

1 948 000

1 948 000

1 948 000

1 948 000

Fritt eget kapital

Balanserad vinst eller förlust

235 400

-114 248

Erhållna aktieägartillskott

0

607 463

Årets resultat

-46 300

18 742 664

189 100

19 235 879

Summa eget kapital

2 137 100

21 183 879

Obeskattade reserver

12

4 535 905

7 936 101

Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder

145 949

178 661

Aktuella skatteskulder

4 096 701

5 724 329

Övriga skulder

6 338

259 051

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

13

150 000

636 912

Summa kortfristiga skulder

4 398 988

6 798 953

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

11 071 993

35 918 933

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

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

Intäktsredovisning

Bolagets intäkter består av prenumerationsintäkter avseende ett digitalt nyhetsbrev vars arvode betalas i sin helhet vid ingången av respektive avtalsperiod, men redovisas löpande under avtalsperioden samt handel med värdepapper.

Anläggningstillgångar

Immateriella och materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar enligt plan och eventuella nedskrivningar.

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader men före bokslutsdispositioner och skatter.

Soliditet (%)

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

Not 2 Övriga rörelseintäkter

	2024	2023
Återvunna kundförluster	24 834	344 796
Pensionera köpeskilling	0	25 000 000
Pensionera tilläggsköpeskilling	-181 727	5 920 883
Vinst vid avyttring av bil	32 000	0
	-124 893	31 265 679

Not 3 Medelantalet anställda

	2024	2023
Medelantalet anställda	2	5

Not 4 Ränteintäkter och liknande resultatposter

	2024	2023
Ränteintäkter	497 673	424 869
Utdelningar på kortf. placeringar	142 045	0
	639 718	424 869

Not 5 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2024	2023
Räntekostnader	-64 110	-20 358
Nedskrivning fordran	-149 999	0
	-214 109	-20 358

Not 6 Aktuell och uppskjuten skatt

	2024	2023
Aktuell skatt	0	-4 904 509
Restituerad skatt tidigare taxering	337 605	12 856
Skatt på årets resultat	337 605	-4 891 653

Not 7 Goodwill

	2024-12-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärden	0	1 930 000
Försäljningar/utrangeringar	0	-1 930 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	0	0
Ingående avskrivningar	0	-1 930 000
Försäljningar/utrangeringar	0	1 930 000
Utgående ackumulerade avskrivningar	0	0
Utgående redovisat värde	0	0

Not 8 Varulager

	2024-12-31	2023-12-31
Lager Avanza depå 2957053 & 6079554	10 946	11 457 173
	10 946	11 457 173

Marknadsvärde per 241231: 11 535,02 SEK.

Not 9 Övriga fordringar

	2024-12-31	2023-12-31
Övriga fordringar	4 288 414	475 555
Restfordran inkråmsöverlåtelse	651 610	5 833 335
	4 940 024	6 308 890

Not 10 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2024-12-31	2023-12-31
Förutbetald hyra januari-mars 2025	58 200	61 755
Upplupen ränta revers	0	94 775
	58 200	156 530

Not 11 Övriga kortfristiga placeringar

Namn	Antal	Anskaffn. värde	Bokfört värde	Marknads- värde
Xcent Multi-Strategy C	50 000	5 000 000	5 000 000	5 083 274
		5 000 000	5 000 000	5 083 274

Not 12 Obeskattade reserver

	2024-12-31	2023-12-31
Periodiseringsfond 2023	4 535 905	7 936 101
	4 535 905	7 936 101
Latent skatteskuld	934 396	1 634 837

Not 13 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2024-12-31	2023-12-31
Upplupna löner	0	102 000
Upplupna semesterlöner	0	268 501
Upplupna sociala avgifter	0	116 411
Övriga upplupna kostnader	150 000	150 000
	150 000	636 912

Stockholm 2025-03-24

Per Mårdbrant
Per Mårdbrant
Ordförande

Mikael Svensson
Mikael Svensson
Verkställande direktör

Revisorspåteckning

Min revisionsberättelse har lämnats 2025-03-24

Anders Hallgren
Anders Hallgren
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Advisor Fondförvaltning AB

Org.nr 556681-4082

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Advisor Fondförvaltning AB för räkenskapsåret 2024.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Advisor Fondförvaltning 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 Advisor Fondförvaltning 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 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 lämpligt, 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 och verkställande direktören 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 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 Advisor Fondförvaltning AB för räkenskapsåret 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 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 Advisor Fondförvaltning 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 försummelse 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.

2025-03-24

Anders Hallgren
Anders Hallgren
Auktoriserad revisor