

Årsredovisning för
Kopparnäset Kapitalförvaltning AB

556864-9940

Räkenskapsåret

2022-01-01 - 2022-12-31

Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	2
Balansräkning	3
Noter	5
Underskrifter	9

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2023-06-29. 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

Björn Ulvaeus
Styrelseledamot

2023-07-13

Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Kopparnäset Kapitalförvaltning AB, 556864-9940, avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022-01-01 - 2022-12-31.

Verksamheten

Verksamhetens art och inriktning

Bolaget som har sitt säte i Stockholm, förvaltar kapitalet för den koncern som företaget tillhör.

Övriga viktiga förhållanden och väsentliga händelser

Bolagets resultat har belastats med en nedskrivning till följd av en kraftig värdenedgång avseende bolagets aktieinnehav i det noterade bolaget Svenska Nyttobostäder. Därutöver har resultatet belastats med nedskrivningar av en långfristig fordran samt kortfristiga placeringar.

Rättvisande översikt över utvecklingen

	2022	2021	2020	Belopp i Tkr 2019
Nettoomsättning	0	0	0	133 229
Resultat efter finansiella poster	-102 660	17 176	4 613	12 650
Balansomslutning	729 513	892 006	493 877	557 004
Soliditet %	0,2	1,5	0	0

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat
Ingående balans	50 000	222 736	12 822 326
Balanseras i ny räkning		12 822 326	-12 822 326
Utdelning		-12 000 000	
Erhållna aktieägartillskott		104 000 001	
Årets resultat			-103 848 742
Utgående balans	50 000	105 045 063	-103 848 742

Resultatdisposition

	Belopp i kr
<i>Till årsstämman förfogande står följande medel</i>	
Balanserat resultat	105 045 063
Årets resultat	-103 848 742
Medel att disponera	1 196 321
<i>Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande</i>	
Balanseras i ny räkning	1 196 321
Summa	1 196 321

Resultaträkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2022-01-01 - 2022-12-31</i>	<i>2021-01-01 - 2021-12-31</i>
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader		-77 250	-76 200
Summa rörelsens kostnader		-77 250	-76 200
Rörelseresultat		-77 250	-76 200
Resultat från finansiella poster			
Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar	2	-80 482 656	15 708 986
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	3	1 562 145	2 080 979
Räntekostnader och liknande resultatposter	4	-23 662 052	-537 911
Summa resultat från finansiella poster		-102 582 563	17 252 054
Resultat efter finansiella poster		-102 659 813	17 175 854
Bokslutsdispositioner			
Lämnade koncernbidrag		0	-4 192 000
Summa bokslutsdispositioner		0	-4 192 000
Resultat före skatt		-102 659 813	12 983 854
Skatter			
Skatt på årets resultat		-1 188 929	-161 528
Summa skatter		-1 188 929	-161 528
Årets resultat		-103 848 742	12 822 326

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2022-12-31</i>	<i>2021-12-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Finansiella anläggningstillgångar			
Andra långfristiga värdepappersinnehav	5	176 640 451	202 541 874
Andra långfristiga fordringar	6	103 255 949	128 288 175
Summa finansiella anläggningstillgångar		279 896 400	330 830 049
Summa anläggningstillgångar		279 896 400	330 830 049
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Övriga fordringar		622 441	4 000 000
Upplupna intäkter		674 224	366 107
Summa kortfristiga fordringar		1 296 665	4 366 107
Kortfristiga placeringar			
Övriga kortfristiga placeringar	7	347 986 246	439 282 893
Summa kortfristiga placeringar		347 986 246	439 282 893
Kassa och bank			
Bank		100 334 039	117 527 062
Summa kassa och bank		100 334 039	117 527 062
Summa omsättningstillgångar		449 616 950	561 176 062
SUMMA TILLGÅNGAR		729 513 350	892 006 111

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2022-12-31</i>	<i>2021-12-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		50 000	50 000
Summa bundet eget kapital		50 000	50 000
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		105 045 063	222 736
Årets resultat		-103 848 742	12 822 326
Summa fritt eget kapital		1 196 321	13 045 062
Summa eget kapital		1 246 321	13 095 062
Långfristiga skulder			
Skulder till koncernföretag		726 794 409	867 094 492
Summa långfristiga skulder		726 794 409	867 094 492
Kortfristiga skulder			
Aktuella skatteskulder		993 690	13 404
Övriga skulder		0	11 315 556
Upplupna kostnader		478 930	487 597
Summa kortfristiga skulder		1 472 620	11 816 557
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		729 513 350	892 006 111

Noter

Belopp i kr om inget annat anges.

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Redovisnings- och värderingsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

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

Intäkter

Ränta och utdelning

Intäkt redovisas när de ekonomiska fördelarna som är förknippade med transaktionen sannolikt kommer att tillfalla företaget samt när inkomsten kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Skatter

Skatt på årets resultat i resultaträkningen består av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Aktuell skatt är inkomstskatt för innevarande räkenskapsår som avser årets skattepliktiga resultat och den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte har redovisats. Uppskjuten skatt är inkomstskatt för skattepliktigt resultat avseende framtida räkenskapsår till följd av tidigare transaktioner eller händelser.

Några uppskjutna skatteskulder eller skattefordringar finns inte.

Finansiella tillgångar och skulder

Finansiella tillgångar och skulder redovisas i enlighet med kapitel 11 (Finansiella instrument värderade utifrån anskaffningsvärdet) i BFNAR 2012:1.

Redovisning i och borttagande från balansräkningen
Instrumenten redovisas i balansräkningen när företaget 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.

Värdering av finansiella tillgångar

Finansiella tillgångar värderas vid första redovisningstillfället till anskaffningsvärde, inklusive eventuella transaktionsutgifter som är direkt hänförliga till förvärvet av tillgången.

Finansiella anläggningstillgångar och kortfristiga placeringar värderas efter första redovisningstillfället till anskaffningsvärde med avdrag för eventuella nedskrivningar. Värdering sker enligt portföljmetoden.

Värdering av finansiella skulder

Finansiella skulder redovisas till anskaffningsvärde.

Not 2 Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar

	2022-01-01 - 2022-12-31	2021-01-01 - 2021-12-31
Ränteintäkter		
Övriga företag	3 389 934	2 377 936
Summa	3 389 934	2 377 936
Realisationsresultat vid försäljning	575 681	13 331 050
Nedskrivningar	-84 448 271	0
Summa	-80 482 656	15 708 986

Not 3 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

	2022-01-01 - 2022-12-31	2021-01-01 - 2021-12-31
Utdelning	1 132 818	851 045
Ränteintäkter		
Övriga företag	429 327	373 633
Summa	429 327	373 633
Realisationsresultat vid försäljning	0	856 301
Summa	1 562 145	2 080 979

Not 4 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2022-01-01 - 2022-12-31	2021-01-01 - 2021-12-31
Räntekostnader		
Räntekostnader koncernföretag	0	0
Övriga företag	-62 019	0
Summa	-62 019	0
Nedskrivningar	-21 985 458	0
Realisationsresultat vid försäljning och förvaltningsavgifter	-1 614 575	-537 911
Summa	-23 662 052	-537 911

Not 5 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	202 541 874	26 087 647
Förändringar av anskaffningsvärden		
Inköp	54 157 035	202 541 874
Försäljningar	-10 310 187	-11 989 560
Omklassificeringar	0	-14 098 087
Utgående anskaffningsvärden	246 388 722	202 541 874
Förändring av nedskrivningar		
Årets nedskrivningar	-69 748 271	0
Utgående nedskrivningar	-69 748 271	0
Redovisat värde	176 640 451	202 541 874

Kommentar till not

Marknadsvärde 173.516 tkr (2022-12-31), 217.442.tkr (2021-12-31).

Hela innehavet avser noterade värdepapper och strukturerade produkter.

Not 6 Andra långfristiga fordringar

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	128 288 175	128 588 592
Förändringar av anskaffningsvärden		
Tillkommande fordringar	747 911	11 378 973
Reglerade fordringar	-11 080 137	-11 679 390
Utgående anskaffningsvärden	117 955 949	128 288 175
Förändring av nedskrivningar		
Årets nedskrivningar	-14 700 000	0
Utgående nedskrivningar	-14 700 000	0
Redovisat värde	103 255 949	128 288 175

Kommentar till not

Varav kapitalförsäkring:

Bokfört värde 64.038 tkr (2022-12-31), 64.038 tkr (2021-12-31).

Marknadsvärde : 57.292 tkr (2022-12-31), 63.888 tkr (2021-12-31).

Det finns ingen förpliktelse kopplad till kapitalförsäkringen.

Not 7 Kortfristiga placeringar

Ränte- och obligationsfonder:

Bokfört värde: 347.986 tkr (2022-12-31), 439.282 tkr (2021-12-31).

Marknadsvärde: 347.986 tkr (2022-12-31), 448.814 tkr (2021-12-31).

Not 8 Upplysning om moderföretag

Uppgift om moderföretag

<i>Typ av moderföretag</i>	<i>Företagets namn</i>	<i>Org.nr</i>	<i>Säte</i>
Moderföretag	Kopparnäset Aktiebolag	556490-0669	Stockholm

Kommentar till not

Kopparnäset Aktiebolag upprättar koncernredovisning för den största koncernen.

Not 9 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Efter räkenskapsårets utgång har värdet på bolagets värdepapper minskat ytterligare. Moderbolaget Kopparnäset AB har lämnat en förlusttäckningsgaranti för bolaget för räkenskapsåret 2023.

Underskrifter

Stockholm

Björn Ulvaeus

2023-06-26

Björn Ulvaeus
Styrelseledamot

Datum

Min revisionsberättelse har lämnats 2023-06-29

Bengt Kron

Bengt Kron
Auktoriserad revisor



Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Kopparnäset Kapitalförvaltning AB, org.nr 556864-9940

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Kopparnäset Kapitalförvaltning AB för räkenskapsåret 1 januari 2022 till 31 december 2022.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Kopparnäset Kapitalförvaltning ABs finansiella ställning per 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 revisionsssed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Kopparnäset Kapitalförvaltning 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. 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 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 revisionsssed 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.

En ytterligare beskrivning av mitt ansvar för revisionen av årsredovisningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisorsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

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 Kopparnäset Kapitalförvaltning AB för räkenskapsåret 1 januari 2022 till 31 december 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 revisionsssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Kopparnäset Kapitalförvaltning 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.

En ytterligare beskrivning av mitt ansvar för revisionen av förvaltningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Göteborg den 29 juni 2023

Bengt Kron
Bengt Kron
Auktoriserad revisor