

ÅRSREDOVISNING
och
Koncernredovisning

FredErik Holding AB

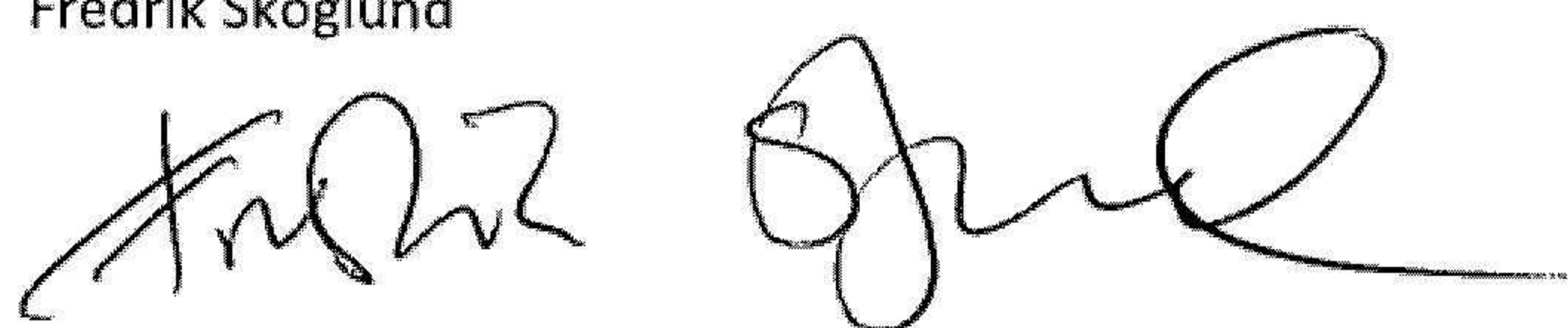
559268-4012

för räkenskapsåret

1 JANUARI 2024 – 31 DECEMBER 2024

Undertecknad styrelseledamot i FredErik Holding AB intygar härmed att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet samt att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämman den 25/6 2025. Stämman beslöt tillika godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Stockholm den 25/6 2025
Fredrik Skoglund



FredErik Holding AB
Org.nr 559268-4012

ank=20250630;2025070246725

ÅRSREDOVISNING
och
Koncernredovisning

FredErik Holding AB

559268-4012

för räkenskapsåret

1 JANUARI 2024 – 31 DECEMBER 2024

Innehåll

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE	3
Flerårsöversikt Koncernen	4
Flerårsöversikt Moderbolaget	5
Förslag till disposition beträffande moderbolagets resultat	6
RESULTATRÄKNING KONCERNEN	7
BALANSRÄKNING KONCERNEN	8
Förändring i eget kapital Koncernen	9
Kassaflödesanalys Koncernen	10
KONCERNEN	
Noter till de finansiella rapporterna	11
MODERBOLAGET	
RESULTATRÄKNING MODERBOLAG	22
BALANSRÄKNING MODERBOLAG	23
Förändring eget kapital Moderbolaget	24
Kassaflödesanalys Moderbolaget	25
Noter Moderbolaget	26

Styrelsen för FredErik Holding AB, 559268-4012 får härmed avge årsredovisning och koncernredovisning för räkenskapsåret 1/1-2024 – 31/12-2024.

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Verksamhet

FredErik Holding AB med organisationsnummer 559268-4012, äger och förvaltar aktier och andelar i dotterbolag. Bolagets dotterbolag FE Fonder AB bildades 2020-09-15 och bedriver diskretionär portföljförvaltning med fokus på småbolag.

Dotterbolaget står under Finansinspektionens tillsyn sedan 2021-11-15 och innehar tillstånd att bedriva värdepappersrörelse. Tillståndet gäller portföljförvaltning.

FE Fonder AB bedriver diskretionär portföljförvaltning och har mandat att förvalta fonderna FE Småbolag Sverige och FE Select.

Personal

I dotterbolaget har det under verksamhetsåret varit i genomsnitt 2 personer anställda.

Principer och processer för ersättningar och förmåner till ledningen

Under not 6 finns upplysningar om beredning- och beslutsprocesser för ledande befattningshavare. Styrelsen i Bolaget har i enlighet med Finansinspektionens föreskrifter FFFS 2014:22 antagit en ersättningspolicy. Bolagets anställda, inklusive VD, uppstår fast månadslön. Ersättning till anställda sker enbart i kontanta medel.

Koncernens resultat

Koncernen redovisar för perioden ett resultat före bokslutsdispositioner och skatt om 8 869,7 tkr (8 991,6 tkr). Balansomslutningen per den 31 december 2024 är 22 034,8 tkr (15 163,1r).

Moderbolaget

Utveckling av bolagets verksamhet, resultat och ställning - verksamhetsåret 2024

Bolaget redovisar för perioden ett rörelseresultat om -1,6 tkr (-1,6 tkr). Balansomslutningen per den 31 december 2024 är 10 164,6 tkr (3 071,5 tkr).

Information om risker och riskhantering

I koncernen uppstår olika typer av risker såsom kreditrisker, marknadsrisker, likviditetsrisker och operativa risker. I syfte att begränsa och kontrollera risktagande i verksamheten har bolagets styrelse fastställt policys och instruktioner för olika delar av verksamheten.

För en mer utförlig beskrivning av risker samt kapitaltäckning, se vidare under tilläggsupplysningar och noter.

Flerårsöversikt Koncernen

Resultat- och balansräkningar, tkr

	2024	2023	2022
Resultaträkning			
Provisioner, netto	15 063	15 149	16 985
Räntenetto	249	264	-4
Summa rörelseintäkter	15 313	15 413	16 981
Allmänna administrationskostnader	-6 109	-6 083	-6 581
Av- och nedskrivningar av immateriella och materiella tillgångar	-334	-338	-335
Summa kostnader	-6 443	-6 421	-6 916
Rörelseresultat	8 870	8 992	10 065
Skatter	-1 814	-1 856	-2 086
Årets resultat	7 055	7 136	7 979
Balansräkning			
Utlåning till kreditinstitut	18 295	12 084	10 325
Materiella tillgångar	41	30	21
Övriga tillgångar	3 700	3 049	2 016
Summa tillgångar	22 035	15 163	12 362
Övriga skulder	1 742	1 926	1 264
Summa skulder	1 742	1 926	1 264
Eget kapital	20 293	13 237	11 098
Summa skulder och eget kapital	22 035	15 163	12 362
Nyckeltal			
Kapital			
Soliditet, %	92,1%	87,3%	89,8%
Beskattat eget kapital i % av balansomslutningen			
Resultat			
Räntabilitet på eget kapital, %	44,4%	58,1%	111,3%
Rörelseresultat efter schablonskatt i % av genomsnittligt eget kapital			
Anställda			
Medelantalet anställda	2	2	2
Rörelseresultat per anställd, tkr	4 434,8	4 495,8	5 032,4

Flerårsöversikt Moderbolaget

Resultat- och balansräkningar, kr

	2024	2023	2022
Resultaträkning			
Allmänna administrationskostnader	-1,6	-1,6	-41,6
Summa kostnader	-1,6	-1,6	-41,6
Rörelseresultat	-1,6	-1,6	-41,6
Finansiella poster	7 094,7	3 024,6	0,0
Skatter	0,8	-4,7	0,0
Årets resultat	7 094,0	3 018,3	-41,6
Balansräkning			
Aktier och andelar	25,0	25,0	5 025,0
Övriga tillgångar	10 124,7	3 046,5	23,4
Summa tillgångar	10 149,7	3 071,5	5 048,4
Övriga skulder	49,5	50,4	45,6
Summa skulder	49,5	50,4	45,6
Eget kapital	10 115,1	3 021,1	5 002,8
Summa skulder och eget kapital	10 164,6	3 071,5	5 048,4
Nyckeltal			
Kapital			
Soliditet, %	99,5%	98,4%	99,1%
Beskattat eget kapital i % av balansomslutningen			
Resultat			
Räntabilitet på eget kapital, %	(NEG)	(NEG)	(NEG)
Rörelseresultat efter schablonskatt i % av genomsnittligt eget kapital			
Anställda			
Medelantalet anställda	0	0	0

ank=20250630:2025070246727

Förslag till disposition beträffande moderbolagets resultat

VINSTDISPOSITION

Till bolagsstämmans förfogande står följande vinstmedel:

- Balanserat resultat	2 996 103 kr
- Årets resultat	<u>7 093 954</u> kr
Summa	10 090 057 kr

Styrelsen föreslår att vinstmedlen disponeras sålunda:

- Utdelning, 25 000 aktier *360 kronor i utdelning per aktie	9 000 000 kr
- Balanseras i ny räkning	<u>1 090 057</u> kr
Summa	10 090 057 kr

Den föreslagna vinstutdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som verksamhetens art, omfattning och risker ställer på storleken på kapitalbas, likviditet och ställning i övrigt samt att den därmed är förenlig med försiktighetsregeln i 17 kap 3§ Aktiebolagslagen.

Styrelsens bedömning är att företagets egna kapital såsom det redovisas i årsredovisningen är tillräckligt stort i förhållande till verksamhetens omfattning och risk.

Vad beträffar företagets resultat och ställning i övrigt, hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande bokslutskommentarer.

RESULTATRÄKNING KONCERNEN

ank=20250630;2025070246728

	<u>Not</u>	2024	2023
Provisionsintäkter	K4	15 063 307	15 148 530
Ränteintäkter	K5	285 357	297 181
Räntekostnader	K5	-36 078	-33 166
Summa räntenetto		249 279	264 015
Summa rörelseintäkter		15 312 586	15 412 545
Allmänna administrationskostnader	K6	-6 108 674	-6 082 684
Av- och nedskrivningar av immateriella och materiella tillgångar	K7,K8, K15	-334 247	-338 250
Summa rörelsens kostnader		-6 442 921	-6 420 934
Rörelseresultat		8 869 665	8 991 611
Skatt på årets resultat	K9	-1 814 240	-1 856 360
Årets resultat		7 055 425	7 135 251

Rapport över totalresultat

	2024	2023
Årets resultat	7 055 425	7 135 251
Övrigt totalresultat	-	-
Årets totalresultat	7 055 425	7 135 251

BALANSRÄKNING KONCERNEN

(kr)	<u>Not</u>	<u>2024-12-31</u>	<u>2023-12-31</u>
TILLGÅNGAR			
Utlåning till kreditinstitut	K10	18 294 512	12 083 913
Materiella tillgångar	K8	40 579	30 331
Nyttjanderättstillgångar	K15	989 238	1 307 310
Övriga tillgångar	K11	1 056 971	277 597
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	K12	1 653 504	1 463 984
Summa tillgångar		22 034 804	15 163 135
SKULDER, AVSÄTTNINGAR OCH EGET KAPITAL			
Övriga skulder	K13	630 872	518 664
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	K14	100 000	100 000
Leasingsskuld	K15	1 011 346	1 307 310
Aktiekapital		25 000	25 000
Balanserat resultat		13 212 161	6 076 910
Årets resultat		7 055 425	7 135 251
Summa eget kapital		20 292 586	13 237 161
Summa skulder, avsättningar och eget kapital		22 034 804	15 163 185

Förändring i eget kapital Koncernen

ank=20250630:2025070246729

	Aktiekapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa eget kapital
Eget kapital 2023-01-01	25 000	3 097 793	7 979 117	11 101 910
Vinstdisposition		7 979 117	-7 979 117	
Återbetalt Aktieägartillskott		-5 000 000		
Årets resultat			7 135 251	
Eget kapital 2023-12-31	25 000	6 076 910	7 135 251	13 237 161

	Aktiekapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa eget kapital
Eget kapital 2024-01-01	25 000	6 076 910	7 135 251	13 237 161
Vinstdisposition		7 135 251	-7 135 251	
Årets resultat			7 055 425	
Eget kapital 2024-12-31	25 000	13 212 161	7 055 425	20 292 586

Kassaflödesanalys Koncernen

	<u>2024-01-01</u> <u>2024-12-31</u>	<u>2023-01-01</u> <u>2023-12-31</u>
(kr)		
Den löpande verksamheten		
Rörelseresultat	8 869 665	8 991 611
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet		
Av-/nedskrivningar av tillgångar	334 247	338 250
Ränta	0	264 015
Betald inkomstskatt	<u>-1 818 795</u>	-1 856 360
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital	7 385 117	7 737 516
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital		
Förändring av övriga tillgångar	-964 339	-198 153
Förändring av övriga skulder	<u>112 208</u>	<u>-404 860</u>
Kassaflöde från den löpande verksamheten	6 532 986	7 134 503
Investeringsverksamheten		
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	<u>-26 423</u>	<u>-21 243</u>
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-26 423	-21 243
Finansieringsverksamheten		
Leasingsskuld	-295 964	-354 000
Återbetalda aktieägartillskott	<u>0</u>	<u>-5 000 000</u>
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-295 964	-5 354 000
Årets kassaflöde	6 210 599	1 759 260
Likvida medel vid årets början	12 083 913	10 324 653
Likvida medel vid årets slut	18 294 512	12 083 913
Följande delkomponenter ingår i likvida medel:		
Utlåning till kreditinstitut	18 294 512	12 083 913
	18 294 512	12 083 913
Räntebetalningar	285 357	297 181
Ränteutbetalningar	-36 078	-33 166

KONCERNEN

Noter till de finansiella rapporterna

K1 Uppgifter om företaget

FredErik Holding AB är ett svenskregistrerat holdingbolag med säte i Stockholm, Sverige.

Dotterbolaget FE Fonder AB står under Finansinspektionens tillsyn och bedriver fondförvaltning och har tillstånd från Finansinspektionen att bedriva värdepappersrörelse.

Styrelsen har 2025-06-28 godkänt denna årsredovisning för utförande, för beslut av stämman under 2024.

K2 Redovisningsprinciper

Koncernredovisning

Koncernredovisningen är upprättad i enlighet med de internationella redovisningsstandarder (IFRS) och tolkningar av dessa standarder som antagits av EU. Därutöver tillämpas de tillägg som följer av lagen 1995:1559 om årsredovisning i kreditinstitut och värdepappersbolag (ÅRKL) och av Finansinspektionens föreskrifter och allmänna råd FFFS 2008:25 om årsredovisning i kreditinstitut och värdepappersbolag. I koncernredovisningen tillämpas även RFR 1 Kompletterande redovisningsregler för koncerner samt uttalanden från Rådet för finansiell rapportering. Moderbolagets redovisningsprinciper framgår av not M1.

Dotterföretag är företag i vilka moderföretaget direkt eller indirekt innehar mer än 50 % av röstetalet eller på annat sätt har ett bestämmande inflytande över den driftmässiga och finansiella styrningen. Dotterföretag redovisas enligt förvärvsmetoden. Förvärvsmetoden innebär att ett förvärv av dotterföretag betraktas som en transaktion där moderföretaget indirekt förvärvar dotterföretagets tillgångar och övertar dess skulder. Från och med förvärvstidpunkten inkluderas i koncernredovisningen det förvärvade företagets intäkter och kostnader, identifierbara tillgångar och skulder liksom eventuell uppkommen goodwill eller negativ goodwill. Dotterföretag exkluderas från koncernredovisningen från det datum då det bestämmande inflytandet upphör.

Eliminering av transaktioner mellan koncernföretag

Koncerninterna fordringar och skulder samt transaktioner mellan företag i koncernen liksom därmed sammanhängande orealiserade vinster elimineras i sin helhet. Orealiserade förluster elimineras på samma sätt som orealiserade vinster såvida det inte föreligger ett nedskrivningsbehov.

Värderingsgrunder vid upprättande av företagets finansiella rapporter

Tillgångar och skulder är redovisade till historiska anskaffningsvärden. Finansiella tillgångar och skulder är redovisade till upplupet anskaffningsvärde.

Funktionell valuta och rapporteringsvaluta

Koncernens funktionella valuta är svenska kronor och de finansiella rapporterna presenteras i svenska kronor. Samtliga belopp, om inte annat anges, redovisas i hela kronor.

Bedömningar och uppskattningar i de finansiella rapporterna

Att upprätta de finansiella rapporterna i enlighet med IFRS kräver att företagets ledning gör bedömningar och uppskattningar samt gör antaganden som påverkar tillämpningen av redovisningsprinciperna och de redovisade beloppen av tillgångar, skulder, intäkter och kostnader. Uppskattningarna och antagandena är baserade på historiska erfarenheter och ett antal andra faktorer som under rådande förhållanden synes vara rimliga. Resultatet av dessa uppskattningar och antaganden används sedan för att bedöma de redovisade värdena på tillgångar och skulder som inte annars framgår tydligt från andra källor. Verkliga utfall kan avvika från dessa uppskattningar och bedömningar.

Uppskattningar och antaganden ses över regelbundet. Ändringar av uppskattningar redovisas i den period ändringen görs om ändringen endast påverkat denna period, eller i den period ändringen görs och framtida perioder om ändringen påverkar både aktuell period och framtida perioder.

Vi har tagit ställning till om det finns några kritiska bedömningar och kommit fram till att det inte finns några viktiga källor till osäkerhet i uppskattningar.

Redovisningsprinciper

Samma redovisningsprinciper har tillämpats som föregående år, ifall inget annat anges.

Nya och ändrade internationella redovisningsstandards och tolkningar

Ändrade redovisningsprinciper 2024

IASB har publicerat tillägg till standarder effektiva från 1 januari 2024. Dessa tillägg har inte haft någon väsentlig påverkan på bolagets finansiella rapporter.

Kommande regelverk

IFRS 18 Presentation och upplysningar i finansiella rapporter publicerades under 2024 och ersätter per den 1 januari 2027 IAS1. Bolaget har inte utvärderat effekterna av förändringen ännu.

Transaktioner i utländsk valuta

Företagets funktionella valuta är svenska kronor. Transaktioner i utländsk valuta omräknas till den funktionella valutan till den valutakurs som föreligger på transaktionsdagen. Monetära tillgångar och skulder i utländsk valuta räknas om till den funktionella valutan till den valutakurs som föreligger på balansdagen. Valutakursdifferenser som uppstår vid omräkningarna redovisas i resultaträkningen.

Ränteintäkter och räntekostnader, samt utdelning

Ränteintäkter på fordringar och räntekostnader på skulder beräknas och redovisas med tillämpning av effektivräntemetoden. Utdelning från aktier och andelar redovisas när rätten att erhålla betalning fastställts.

Provisions- och avgiftsintäkter

En provisions- och avgiftsintäkt redovisas när (i) inkomsten kan beräknas på ett tillförlitligt sätt, (ii) det är sannolikt att de ekonomiska fördelar som är förknippade med transaktionen kommer att tillfalla företaget, (iii) färdigställandegraden på balansdagen kan beräknas på ett tillförlitligt sätt och (iv) de utgifter som uppkommit och de utgifter som återstår för att slutföra tjänsteuppdraget kan beräknas på ett tillförlitligt sätt. Intäkterna värderas till det verkliga värdet av vad som erhållits eller kommer att erhållas.

Provisionskostnader

Provisionskostnader avser kostnader för mottagna tjänster i den mån de inte är att betrakta som ränta.

Nettoresultat av finansiella transaktioner

Posten nettoresultat av finansiella transaktioner innehåller de realiserade och orealiserade värdeförändringar som uppstått med anledning av finansiella transaktioner. Nettoresultat av finansiella transaktioner består av:

- värdeförändringar på sådana finansiella instrument som är värderade till verkligt värde via resultatet
- nettovinster eller nettoförluster av valutatransaktioner samt andra redovisade värdeförändringar av tillgångar och skulder i utländsk valuta i den mån de kan hänföras till valutakursförändringar som ska redovisas i resultaträkningen.

Allmänna administrationskostnader

Allmänna administrationskostnader omfattar personalkostnader, inklusive löner och arvoden, bonus och provisioner, pensionskostnader, arbetsgivaravgifter och andra sociala avgifter. Här redovisas också hyres-, revisions-, utbildnings-, IT-, telekommunikations-, rese- och representationskostnader, valutakursförändringar på dessa kostnader samt övriga allmänna administrationskostnader.

Leasing

Koncernen som leasetagare

Vid ingången av ett leasingavtal redovisas en leasingkulld och en nyttjanderätt. Leasingkulden värderas initialt till nuvärdet av framtida leasingavgifter, vilka diskonteras med en marginell låneränta. Leasingavgifterna som ingår i värderingen av leasingkulden utgörs i huvudsak av fasta avgifter och variabla avgifter som beror på ett index.

Nyttjanderätten värderas initialt till anskaffningsvärde, vilket motsvarar den ursprungliga värderingen av leasingskulden och förutbetalda leasingavgifter. Vid efterföljande värdering av leasingskulden ökar det redovisade värdet med ränta och minskat med utbetalda leasingavgifter. Därutöver ökar eller minskar leasingskulden vid omprövningar eller ändringar av leasingavtalet. Vid efterföljande värdering av nyttjanderätten värderas denna till anskaffningsvärde minus ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar med beaktande av eventuella omvärderingar av leasingskulden.

Nyttjanderätten skrivs av över leasingperiodens längd. Leasingavtal som är kortare än 12 månader, eller för vilka den underliggande tillgången har ett lågt värde, redovisas som en kostnad linjärt över leasingperioden och ingår således inte i leasingskulder och nyttjanderätter.

Periodiseringar

Periodiseringar av inkomster och utgifter har skett enligt god redovisningssed.

Skatter

Periodens skattekostnad eller skatteintäkt består av aktuell och uppskjuten skatt. Aktuell skatt är den skatt som beräknas på det skattepliktiga resultatet för en period. Uppskjuten skatt beräknas utifrån den s.k. balansräkningsmetoden, vilket innebär att en jämförelse görs mellan redovisade och skattemässiga värden på bolagets tillgångar respektive skulder. Skillnaden mellan dessa värden multipliceras med aktuell skattesats, vilket ger beloppet för den uppskjutna skattefordringen/-skulden. Uppskjutna skattefordringar redovisas i balansräkningen i den omfattning det är sannolikt att beloppen kan utnyttjas mot framtida skattepliktiga resultat.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalys upprättas enligt indirekt metod.

Värderingsprinciper

Tillgångar och skulder har värderats till anskaffningsvärde om inget annat anges i not.

Materiella tillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas som tillgång i balansräkningen om det är sannolikt att framtida ekonomiska fördelar kommer att komma företaget till del och anskaffningsvärdet för tillgången kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde efter avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar med tillägg för eventuella uppskrivningar.

Avskrivning sker linjärt över tillgångens beräknade nyttjandeperiod.

Beräknade nyttjandeperioder;

- inventarier 5 år

Använda avskrivningsmetoder och tillgångarnas restvärden och nyttjandeperioder omprövas vid räkenskapsårets slut.

Nyttjanderättstillgångar

Nyttjanderättstillgångar redovisas till anskaffningsvärde efter avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar. Avskrivningar sker linjärt över tillgångens beräknade nyttjandeperiod, vilken bedöms vara fem år.

Bedömning av en tillgångs restvärde och nyttjandeperiod görs årligen.

Finansiella instrument

Finansiella instrument som redovisas i balansräkningen inkluderar på tillgångssidan fordringar, såsom kundfordringar och andra fordringar. Bland skulder och eget kapital återfinns leverantörsskulder och upplupna kostnader.

Aktiekapital

Utdelningar

Utdelningar redovisas som skuld efter det att bolagsstämman godkänt utdelningen.

K3 Finansiella risker och kapitaltäckning

I koncernens verksamhet uppstår olika typer av finansiella risker såsom operativ risk, kreditrisker, marknadsrisker, strategiska risker och affärsrisk. Här ges en kort beskrivning av de mest väsentliga riskerna i koncernens verksamhet och hur de hanteras.

Operativa risker

Koncernens operativa risker innefattar bland annat risker med den administrativa hanteringen. De administrativa riskerna minimeras genom dualitetsförfaranden och interna riktlinjer.

Kreditrisker

Kreditrisker avser risken för att motparten i en finansiell transaktion inte fullgör sina förpliktelser på förfallodagen. Kreditrisken är huvudsakligen hänförlig till tillgodohavanden hos välrenommerade banker med hör kreditrating. Tillgodohavandena är tillgängliga vid anfordran. Beaktat den korta löptiden och bankernas höga kreditvärdighet bedöms kreditrisken vara låg och de förväntade kreditförlusterna försumbara.

Affärsrisker

Risken att kunder lämnar för liknande aktörer på marknaden föreligger alltid i en konkurrensutsatt miljö. Koncernens absoluta målsättning är att leverera fullgoda tjänster för att uppnå full kundnöjdhet. Prissättningen har stor betydelse för flertalet kunder liksom kvaliteten på utförda tjänster.

Likviditetsrisker

Likviditetsrisken är att koncernen inte kan uppfylla sina förpliktelser. Bolaget hanterar denna risk genom att övervaka och prognosticera inbetalningar och utbetalningar i den dagliga verksamheten. Bolagets tillgängliga likvida medel, tillsammans med de från nyemissionen tillkomna medlen, bedöms räcka för att täcka den likviditet som krävs för att bedriva den planerade verksamheten under de närmaste 12 månaderna.

Koncernens likviditetsexponering med avseende på återstående löptider på tillgångar och skulder framgår av tabellen nedan. Även den kassaflödesanalys som finns intagen på annat ställe i årsredovisningen, belyser företagets likviditetssituation.

Likviditetsexponering
2024-12-31

Kontraktuell återstående löptid
(redovisat värde) tkr

<i>Tillgångar, 2024</i>	På anfordran	Högst 3 mån	> 3 mån < 1 år	> 1 år	Summa nom kassa-flöden	Återstående löptid i genomsnitt	Totalt redovisat värde
Utlåning till kreditinstitut	18 294,5				18 294,5		18 294,5
Övriga tillgångar	1 057,0				1 057,0	30	1 057,0
Summa tillgångar	19 351,5	-	-	-	19 351,5		19 351,5
Skulder, 2024							
Leasingskuld			1 011,3		1 011,3	384	1 011,3
Övriga skulder		630,9			630,9		630,9
Summa skulder	-	630,9	1 011,3	-	1 642,2		1 642,2
Total skillnad	19 351,5	-	630,9	-	17 709,3		17 709,3

Likviditetsexponering
2023-12-31

Kontraktuell återstående löptid
(redovisat värde) tkr

<i>Tillgångar, 2023</i>	På anfordran	Högst 3 mån	> 3 mån < 1 år	> 1 år	Summa nom kassa-flöden	Återstående löptid i genomsnitt	Totalt redovisat värde
Utlåning till kreditinstitut	12 083,9				12 083,9		12 083,9
Övriga tillgångar	277,6				277,6	30	277,6
Summa tillgångar	12 361,5	-	-	-	12 361,5		12 361,5
Skulder, 2023							
Leasingskuld			1 307,3		1 307,3	768	1 307,3
Övriga skulder		548,7			548,7		548,7
Summa skulder	-	548,7	1 307,3	-	1 856,0		1 856,0
Total skillnad	12 361,5	-	548,7	-	10 505,5		10 505,5

Kapitaltäckningsanalys

Kapitaltäckningsreglerna följer EU-förordningen; Värdepappersbolagsförordningen (2019/2033/EU) och ett nytt direktiv; Värdepappersbolagsdirektivet (2019/2034/EU). Dessa förordningar föranledde ett antal ändringar i Finansinspektionens föreskrifter.

Dotterbolaget Fe Fonder AB's verksamhet och de tillstånd som bolaget har, omfattas av de nya reglerna och har klassificerats som ett klass 3-bolag vilket innebär att minimikapitalkravet är det högsta av nedanstående:

- Fasta kostnader = 25 % av förra årets (2023) fasta kostnader
- Permanent minimikapitalkrav på 75 000 € / SEK 750 405

Värdepappersföretag ska vidare inneha likvida tillgångar som motsvarar minst en tredjedel av det fasta omkostnadskravet.

Dotterbolagets kapitalsituation kan summeras på följande sätt:

Kapitaltäckningsanalys i sammandrag (tkr)

	2024-12-31	2023-12-31
Kapitalbas	10 220	10 241
Avgår föreslagen utdelning	-7 000	-7 000
<i>Kärnprimärkapital</i>		
Eget kapital	3 220	3 241
Kärnprimärkapital	3 220	3 241
<i>Övrigt primärkapital</i>	0	0
Totalt primärkapital	3 220	3 241
<i>Supplementärkapital</i>	0	0
Totalt kapital	3 220	3 241
Kapitalkrav		
Kapitalkrav fasta kostnader enligt art 13 IFR	1 613	1 719
Permanent minimikapitalkrav	750	750
K-faktorkrav	0	0
Kapitalkrav (högsta av ovan)	1 613	1 719
Kapitalrelationer %		
Kärnprimärkapitalrelation >56%	200%	189%
Primärkapitalrelation >75%	200%	189%
Total kapitalrelation >100%	200%	189%
Likviditetskrav		
Likviditetskrav	538	573
Likvida tillgångar	8 170	9 037
Likviditet i förhållande till Likviditetskrav	15,2	15,8

Enligt beslut föreligger inget krav för FredErik Holding AB om att redovisa koncernens kapitalsituation.

I kapitalbasen ingår resultat som har verifierats av person som har en oberoende ställning.
Beloppet för fasta kostnader baserar sig på 2023 års kostnader.

K4 Provisionsintäkter	2024	2023
Provisionsintäkter	15 063 307	15 148 530
Summa	15 063 307	15 148 530
Samtliga intäkter i FE Fonder AB är till fullo hänförliga till verksamhet i Sverige.		
K5 Räntenetto	2024	2023
Ränteintäkter		
- Företagssektor	285 357	297 181
Räntekostnader		
- Företagssektor	-36 078	-33 166
Räntenetto	249 279	264 015
K6 Allmänna administrationskostnader	2024	2023
Löner och andra ersättningar	4 294 532	4 362 397
Lokalkostnader	374 796	353 334
IT-kostnader	368 801	138 026
Arvoden till uppdragstagare och underleverantörer	838 507	880 845
Tillsynsavgifter myndigheter	107 491	126 452
Övriga allmänna administrationskostnader	124 547	221 630
Summa allmänna administrationskostnader	6 108 674	6 082 684
Löner och andra ersättningar, specifikation		
Arvode till styrelseordförande Fredrik Svederman	130 000	120 000
Arvode till styrelseledamot Jonas Hansson	65 000	60 000
Arvode till styrelseledamot Lina Hedenström	65 000	60 000
Löner och andra ersättningar till VD Fredrik Skoglund	1 200 000	1 200 000
<i>varav rörlig ersättning</i>	0	0
Pensionskostnader styrelse	0	0
Pensionskostnader VD Fredrik Skoglund	300 000	300 000
Pensionskostnader anställda	300 000	300 000
Löner och andra ersättningar till anställda	1 200 000	1 284 240
Sociala kostnader	1 027 280	1 038 157
Övriga personalkostnader	7 252	0
Summa löner och ersättningar	4 294 532	4 362 397

Ersättningar till ledande befattningshavare

Styrelseledamöterna har erhållit ett arvode på totalt 240 tkr (240 tkr). Till VD har utgått 1 200 tkr i lön och premier för tjänstepension uppgår till 300 tkr.

Fasta och rörliga ersättningar

Bolagets anställda erhåller en marknadsmässig fast lön samt möjlighet till rörlig ersättning.

Pensioner

Samtliga anställdas pensioner tryggas endast genom avgiftsbestämda planer som fastställts individuellt i respektive anställds anställningskontrakt och löper så länge personen i fråga är anställd av Bolaget.

En avgiftsbestämd pensionsplan är en pensionsplan enligt vilken bolaget betalar fasta avgifter till ett försäkringsbolag. Bolaget har inte några rättsliga eller informella förpliktelser att betala ytterligare avgifter om denna juridiska enhet inte har tillräckliga tillgångar för att betala alla ersättningar till anställda som hänger samman med de anställdas tjänstgöring under innevarande eller tidigare perioder.

Bolaget har inga villkor i anställningskontrakt innebärandes att någon anställd person har rätt till pensioner efter dennes kontraktsmässiga uppsägningstid löpt ut.

Uppsägningstider och avgångsvederlag

Enligt avtal mellan bolaget och verkställande direktören uppgår den ömsesidiga uppsägningstiden till 6 månader. Det föreligger inga avtal om avgångsvederlag för någon anställd i Bolaget.

	2024	2023
Medelantal anställda	2	2
Varav män	2	2
	2024	2023
Styrelseledamöter och ledande befattningshavare		
<i>Styrelseledamöter</i>		
Antal på balansdagen	4	4
Varav män	3	3
<i>Verkställande direktörer och andra ledande befattningshavare</i>		
Antal på balansdagen	1	1
Varav män	1	1
	2024	2023
Ersättning till revisorn		
Avser revision	76 507	79 875
Avser övriga uppdrag	0	0
Summa	76 507	79 875

Med revisionsuppdrag avses granskning av årsredovisningen och bokföringen samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning, övriga arbetsuppgifter som det ankommer på bolagets revisor att utföra samt rådgivning eller annat biträde som föranleds av iakttagelser vid sådan granskning eller genomförandet av sådana övriga arbetsuppgifter

K7 Leasingavtal – Operationell Leasing	2024	2023
Under året har företagets leasingavgifter som avser hyror uppgått till	374 796	353 334
Framtida minimileasingavgifter för icke uppsägningsbara leasingavtal, förfaller till betalning enligt följande:		
Inom 1 år, ca:	323 538	323 538
Mellan 2 och 5 år, ca:	568 006	891 544
K8 Inventarier		
	2024-12-31	2023-12-31
Inventarier		
Ingående balans	47 846	26 423
Anskaffningsvärde	26 423	21 423
Avyttringar och utrangeringar	0	0
Utgående balans	74 269	47 846
Avskrivningar		
Ingående balans	-17 515	-5 137
Årets avskrivningar	-16 175	-12 378
Avyttringar och utrangeringar	0	0
Utgående balans	-33 690	-17 515
Redovisade värden		
IB	30 331	0
UB	40 579	30 331
K9 Skatt på årets resultat		
	2024-12-31	2023-12-31
Aktuell skatt	1 818 795	1 856 360
Uppskjuten skatt	-4 555	-
Summa	1 814 240	1 856 360
<i>Avstämning av effektiv skatt</i>		
Resultat före skatt	8 869 665	8 991 611
<i>Skatteeffekt 20,6 % av:</i>		
Årets resultat	1 827 151	1 852 272
Ej skattepliktiga intäkter	-375	-1 083
Ej avdragsgilla kostnader	7 484	5 171
Underskott tidigare år	-15 277	0
Korrigerig tidigare års resultat	-4 743	0
Summa	1 814 240	1 856 360
Uppskjuten skattefordran 4 555 avser nyttjanderättstillgångar/leasingskuld		
K10 Utlåning till kreditinstitut		
	2024-12-31	2023-12-31
Utestående fordringar		
- Svenska banker	18 294 512	12 083 913

K11 Övriga tillgångar

	2024-12-31	2023-12-31
Skattefordringar	19 602	277 597
Uppskjuten skatt	4 555	-
Kundfordringar	1 032 814	-
Summa	1 056 971	277 597

K12 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2024-12-31	2023-12-31
Förutbetald hyra	95 037	31 233
Övriga förutbetalda kostnader	173 260	149 092
Upplupna intäkter	1 385 207	1 283 659
Summa	1 653 504	1 463 984

K13 Övriga skulder

	2024-12-31	2023-12-31
Leverantörsskulder	333 985	198 363
Personalskatter	80 753	83 303
Övriga skulder	216 134	236 998
Summa	630 872	518 664

K14 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2024-12-31	2023-12-31
Övriga upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	100 000	100 000
Summa	100 000	100 000

K15 Nyttjanderättstillgångar

	2024-12-31	2023-12-31
Nyttjanderättstillgång		
Ingående balans/ Nytt avtal	1 307 310	1 633 182
Avskrivningar	-318 072	-325 872
Justering i leasingperiod	0	0
Utgående balans	989 238	1 307 310
Leasingskuld IB	1 307 310	1 663 438
Leasingbetalningar inkl. ränta	-295 964	-356 128
Justering i leasingperiod	0	0
Leasingskuld UB	1 011 346	1 307 310

K16 Klassificering av finansiella tillgångar och skulder

tkr	Verkligt värde via resultaträkningen						Summa redovisat värde	Verkligt värde
	Obligatoriskt	Verkligt värde- optionen	Derivat som säkrings- instrument	Verkligt värde via övrigt totalresultat	Upplupet anskaffnings-värde			
Tillgångar, 2024								
Utlåning till kreditinstitut					18 294,5	18 294,5	18 294,5	
Övriga tillgångar	-				1 057,0	1 057,0	1 057,0	
SUMMA	-	-	-	-	19 351,5	19 351,5	19 351,5	
Icke finansiella tillgångar						1 694,1		
Summa tillgångar						21 045,6		
Skulder, 2024								
Leasingskuld					1 011,3	1 011,3	1 011,3	
Övriga skulder	-	-	-	-	630,9	630,9	630,9	
SUMMA	-	-	-	-	1 642,2	1 642,2	1 642,2	
Icke finansiella skulder						100,0		
Summa skulder						1 742,2		

tkr	Verkligt värde via resultaträkningen						Summa redovisat värde	Verkligt värde
	Obligatoriskt	Verkligt värde- optionen	Derivat som säkrings- instrument	Verkligt värde via övrigt totalresultat	Upplupet anskaffnings-värde			
Tillgångar, 2023								
Utlåning till kreditinstitut					12 083,9	12 083,9	12 083,9	
Övriga tillgångar	-				277,6	277,6	277,6	
SUMMA	-	-	-	-	12 361,5	12 361,5	12 361,5	
Icke finansiella tillgångar						1 494,3		
Summa tillgångar						13 855,8		
Skulder, 2023								
Leasingskuld					1 307,3	1 307,3	1 307,3	
Övriga skulder	-	-	-	-	518,7	518,7	518,7	
SUMMA	-	-	-	-	1 826,0	1 826,0	1 826,0	
Icke finansiella skulder						100,0		
Summa skulder						1 926,0		

RESULTATRÄKNING MODERBOLAG

	2024	2023
Nettoomsättning	<u>0</u>	0
Rörelsekostnader		
Övriga externa kostnader	<u>-1 550</u>	<u>-1 550</u>
Summa rörelsekostnader	-1 550	-1 550
Rörelseresultat	-1 550	-1 550
Finansiella poster		
Resultat från andelar i koncernföretag	7 000 000	3 000 000
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	94 668	24 571
Resultat efter finansiella poster	7 093 118	3 023 021
Resultat före skatt	7 093 118	3 023 021
Skatt på årets resultat	836	-4 742
Årets resultat	7 093 954	3 018 279

BALANSRÄKNING MODERBOLAG

	Not	<u>2024-12-31</u>	<u>2023-12-31</u>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag		25 000	25 000
Summa finansiella anläggningstillgångar		25 000	25 000
Summa anläggningstillgångar		25 000	25 000
Kortfristiga fordringar			
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		14 875	-
Summa kortfristiga fordringar		14 875	-
Omsättningstillgångar			
Kassa och bank		10 124 713	3 046 470
Summa omsättningstillgångar		10 124 713	3 046 470
Summa tillgångar		10 164 588	3 071 470
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		25 000	25 000
Summa bundet eget kapital		25 000	25 000
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		2 996 103	-22 176
Årets resultat		<u>7 093 954</u>	<u>3 018 279</u>
Summa fritt eget kapital		10 090 057	2 996 103
Summa eget kapital		10 115 057	3 021 103
Kortfristiga skulder			
Skulder till koncernföretag		5 625	5 625
Skatteskulder		3 906	4 742
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		40 000	40 000
Summa kortfristiga skulder		49 531	50 367
Summa eget kapital och skulder		10 164 588	3 071 470

Förändring eget kapital Moderbolaget

	Aktiekapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa eget kapital
Eget kapital 2023-01-01	25 000	5 019 374	-41 550	5 002 824
Vinstdisposition		-41 550	41 550	
Utdelning till aktieägarna		0		
Återbetalt aktieägartillskott		-5 000 000		
Årets resultat			3 018 279	
Eget kapital 2023-12-31	25 000	-22 176	3 018 279	3 021 103

	Aktiekapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa eget kapital
Eget kapital 2024-01-01	25 000	-22 176	3 018 279	3 021 103
Vinstdisposition		3 018 279	-3 018 279	
Årets resultat			7 093 954	
Eget kapital 2024-12-31	25 000	2 996 103	7 093 954	10 115 057

Erhållna aktieägartillskott är villkorade och uppgår till 75 000 kr (5 075 000 kr)

Aktiekapitalet består av 25 000 aktier, kvotvärde 1 kr.

Kassaflödesanalys Moderbolaget

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Den löpande verksamheten		
Resultat efter finansiella poster	7 093 118	3 023 021
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet		
Betald inkomstskatt	-836	4 742
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital	7 092 282	3 027 763
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital		
Förändringar av övriga tillgångar	-14 875	
Förändring av övriga skulder	<u>836</u>	<u>-4 742</u>
Kassaflöde från den löpande verksamheten	7 078 243	3 023 021
Investeringsverksamheten		
Återbetalda aktieägartillskott	0	5 000 000
Kassaflöde från investeringsverksamheten	0	5 000 000
Finansieringsverksamheten		
Utbetalda aktieägartillskott	0	-5 000 000
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	0	-5 000 000
Årets kassaflöde	7 078 243	3 023 021
Likvida medel vid årets början	3 046 470	23 449
Likvida medel vid årets slut	10 124 713	3 046 470

Noter Moderbolaget

M1 Uppgifter om företaget

FredErik Holding AB är ett svenskregistrerat holdingbolag med säte i Stockholm, Sverige.

M2 Redovisningsprinciper

Moderbolagets årsredovisning är upprättad i enlighet med lagen 1995:1559 om årsredovisning i kreditinstitut och värdepappersbolag (ÅRKL) och Finansinspektionens föreskrifter och allmänna råd FFFS 2008:25 om årsredovisning i kreditinstitut och värdepappersbolag. Moderbolaget tillämpar också RFR 2 Redovisning för juridiska personer samt uttalanden från Rådet för finansiell rapportering. I enlighet med Finansinspektionens allmänna råd tillämpar moderbolaget så kallad lagbegränsad IFRS. Det innebär att de internationella redovisningsstandarder och tolkningar av dessa standarder som har antagits av EU har tillämpats i den utsträckning som det är möjligt inom ramen för nationella lagar och föreskrifter samt sambandet mellan redovisning och beskattning. Sambandet mellan moderbolagets och koncernens redovisningsprinciper Moderbolagets redovisningsprinciper överensstämmer i stora delar med koncernens. I det följande redogörs endast för de områden där moderbolagets principer skiljer sig från koncernens. I allt övrigt hänvisas till redovisningsprinciperna för koncernen i not K2.

Förändrade redovisningsprinciper

Utöver de förändringar som föreligger i koncernen överensstämmer moderbolagets redovisningsprinciper i allt väsentligt med de som tillämpades för räkenskapsåret 2023.

Moderbolaget har valt att ej tillämpa IFRS 16 som juridisk person.

Aktier och andelar i dotterföretag

Aktier och andelar i dotterföretag värderas till anskaffningsvärde. Varje balansdag prövas alla innehav med avseende på indikationer om nedskrivningsbehov. I de fall värdet har minskat sker nedskrivning till koncernmässigt värde. Eventuella nedskrivningskostnader klassificeras i resultaträkningen som Nedskrivning av finansiella tillgångar. Utdelningar på aktier i dotter- och intresseföretag redovisas som intäkt i resultaträkningen i posten Erhållna utdelningar.

M3 Aktier och andelar i koncernföretag

Kr	2024	2023
Ingående anskaffningsvärde	25 000	5 025 000
Återbetalt aktieägartillskott	-	-5 000 000
Utgående redovisat värde	25 000	25 000

Aktier och andelar i koncernföretag

Firma, org.nr och säte	2024	2023
FE Fonder AB, 559271-5436 med säte i Stockholm		
Antal andelar	25 000	25 000
Kapitalandel	100%	100%
Eget kapital	10 220 082	10 241 058

M4 Eget kapital

Förslag till vinstdisposition:

Styrelsen föreslår att vinstmedlen disponeras sålunda:

kr	2024	2023
Balanserad vinst	2 996 103	-22 176
Årets resultat	7 093 954	3 018 279
	10 090 057	2 996 103
Disponeras så att		
Utdelning 25 000 aktier * 360 kr i utdelning per aktie	9 000 000	-
Balanseras i ny räkning	1 090 057	2 996 103
	10 090 057	2 996 103

Antal aktier

	2024-12-31	2023-12-31
Antal aktier a kvotvärde 1 kr	25 000	25 000
Emitterade per 31 dec - betalda	25 000	25 000

För specifikation av förändringar i eget kapital se rapport över förändring i eget kapital

M5 Transaktioner med närstående

Uppgifter om moderbolaget

FredErik Holding AB med organisationsnummer 559268-4012 äger 100% av FE Fonder AB och har ett bestämmande inflytande över bolaget. FredErik Holding AB är också moderbolag i den största koncernen vilket bolaget ingår och för vilken koncernredovisning upprättas.

Sammanställning inköp och försäljning mellan koncernbolag

Ingen försäljning och inga inköp har skett mellan koncernbolag.

Skuld till närstående

	2024-12-31	2023-12-31
FE Fonder AB	5 625	5 625
	5 625	5 625

FredErik Holding AB
Org.nr 559268-4012

Ort och datum samt underskrift av styrelsen

Härmed försäkras att årsredovisningen är upprättad i överensstämmelse med god redovisningssed. De lämnade uppgifterna stämmer med de faktiska förhållandena i verksamheten och ingenting av väsentlig betydelse har utelämnats som skulle kunna påverka den bild av företaget som skapats av årsredovisningen.

Stockholm den dag som framgår av elektroniska underskrifter

Fredrik Skoglund
Styrelseledamot

Min revisionsberättelse har lämnats den dag som framgår av elektronisk underskrift

Nilla Rocknö
Auktoriserad revisor

ank=20250630:2025070246739



Document history

Document summary

COMPLETED BY ALL:

25.06.2025 14:59

SENT BY OWNER:

Anton Sarri · 25.06.2025 14:29

DOCUMENT ID:

Byxz3ivYEeg

ENVELOPE ID:

ByMnivFNxl-Byxz3ivYEeg

DOCUMENT NAME:

FredErik Holding - ÅR 2024.pdf

28 pages

SHA-512:

f447b9d0ec1168ed2c48587781929e971d882b487180e
da36e7988dbdc093dab2e167ff394cd1858231fb9bb9d3
b2fe385da01a10385714f138c27e331a13e66

Activity log

RECIPIENT	ACTION*	TIMESTAMP (CET)	METHOD	DETAILS
1. FREDRIK SKOGLUND	Signed	25.06.2025 14:55	eID	Swedish BankID (DOB: 1973/11/08)
fredrik.skoglund@fefonde r.se	Authenticated	25.06.2025 14:49	Low	IP: 213.115.0.99
2. NILLA ROCKNÖ	Signed	25.06.2025 14:59	eID	Swedish BankID (DOB: 1964/12/22)
nilla.rockno@se.gt.com	Authenticated	25.06.2025 14:59	Low	IP: 31.208.185.14

* Action describes both the signing and authentication performed by each recipient. Authentication refers to the ID method used to access the document.

Attachments

No attachments related to this document

Verified ensures that the document has been signed according to the method stated above.

Copies of signed documents are securely stored by Verified.

To review the signature validity, please open this PDF using Adobe Reader.



GDPR
compliant



eIDAS
standard



PAdES
sealed

Custom events

No custom events related to this document

Verified ensures that the document has been signed according to the method stated above.

Copies of signed documents are securely stored by Verified.

To review the signature validity, please open this PDF using Adobe Reader.



GDPR
compliant



eIDAS
standard



PAdES
sealed

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i FredErik Holding AB

Org.nr. 559268 - 4012

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för FredErik Holding AB för år 2024.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av moderbolagets finansiella ställning per den 31 december 2024 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen.

Koncernredovisningen har upprättats i enlighet med lagen om årsredovisning i kreditinstitut och värdepappersbolag och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av koncernens finansiella ställning per den 31 december 2024 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året enligt International Financial Reporting Standards (IFRS), såsom de antagits av EU, och lagen om årsredovisning i kreditinstitut och värdepappersbolag.

Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens och koncernredovisningens övriga delar.

Jag tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen för moderbolaget och för koncernen.

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 moderbolaget och koncernen 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.

Övriga upplysningar

Årsredovisningen och koncernredovisningen för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31 har inte varit föremål för revision och någon revision av jämförelsetalen i årsredovisningen och koncernredovisningen för år 2024 har därmed inte utförts.

Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för att årsredovisningen och koncernredovisningen upprättas och att de ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen och, vad gäller koncernredovisningen, enligt IFRS Redovisningsstandarder, som de antagits av EU. Styrelsen ansvarar även för den interna kontroll som den bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning och

koncernredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen och koncernredovisningen ansvarar styrelsen för bedömningen av bolagets och koncernens 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 och koncernredovisningen 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 och koncernredovisningen.

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 och koncernredovisningen, 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 och koncernredovisningen. 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 och koncernens förmåga att fortsätta verksamheten. Om jag drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste jag i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen och koncernredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen och koncernredovisningen. Mina slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag och en koncern inte längre kan fortsätta verksamheten.

- utvärderar jag den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen och koncernredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen och koncernredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

- planerar och utför jag koncernrevisionen för att inhämta tillräckliga och ändamålsenliga revisionsbevis avseende den finansiella informationen för företag eller affärsenheter inom koncernen som grund för att göra ett uttalande avseende koncernredovisningen. Jag ansvarar för styrning, övervakning och genomgång av det revisionsarbete som utförts för koncernrevisionens syfte. Jag är ensam ansvarig för mina uttalanden.

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 och koncernredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens förvaltning för FredErik Holding 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 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 moderbolaget och koncernen enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis vi 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 och koncernens verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av moderbolagets och koncernens egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpa bedöma bolagets och koncernens 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 försumelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen, lagen om årsredovisning i kreditinstitut 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.



Grant Thornton

ank=20250630:2025070246742

Stockholm, enligt datum som framgår av elektronisk signering.

Nilla Rocknö
Auktoriserad revisor



Document history

Document summary

COMPLETED BY ALL:

25.06.2025 14:58

SENT BY OWNER:

Anton Sarri · 25.06.2025 14:29

DOCUMENT ID:

HylTsDtEel

ENVELOPE ID:

rygy6jPFElg-HylTsDtEel

DOCUMENT NAME:

Revisionsberättelse FredErik Holding AB 2024-01-01–2024-12-31.pdf

3 pages

SHA-512:

b56ac1d472b1ddd248841d3de43c95908cfb4ed4f9f07d615f396be7b7e13f081c9f987d72689f10401b72d36a416e907d8087cf9a65f7fa44425e9c485881ab

Activity log

RECIPIENT	ACTION*	TIMESTAMP (CET)	METHOD	DETAILS
1. NILLA ROCKNÖ	Signed	25.06.2025 14:58	eID	Swedish BankID (DOB: 1964/12/22)
nilla.rockno@se.gt.com	Authenticated	25.06.2025 14:57	Low	IP: 31.208.185.14

* Action describes both the signing and authentication performed by each recipient. Authentication refers to the ID method used to access the document.

Attachments

No attachments related to this document

Custom events

No custom events related to this document

Verified ensures that the document has been signed according to the method stated above.

Copies of signed documents are securely stored by Verified.

To review the signature validity, please open this PDF using Adobe Reader.



GDPR compliant



eIDAS standard



PAdES sealed