

FAM INVEST AB

2024062012046

ÅRSREDOVISNING 2023

Org. nr 556919-5190

Undertecknad styrelseledamot i FAM Invest AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma den 18 juni 2024. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till hur vinsten ska disponeras.

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

Stockholm den 18 juni 2024



Magnus Fernström

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Bolagets verksamhet är att äga och förvalta fast och lös egendom, företrädesvis värdepapper, samt därmed förenlig verksamhet.

Bolaget är holdingbolag och äger samtliga aktier i JIW Förvaltning AB, org nr 559367-5365, med säte i Stockholm. JIW Förvaltning AB äger och förvaltar fastigheten Ockelbo Vi 1:270 i Ockelbo kommun som bland annat består av Wij Herrgårds huvudbyggnad med två flyglar, Arkivet och mark med en area om drygt 30 500 kvadratmeter.

Bolaget har sitt säte i Stockholm.

Flerårsöversikt

Bolagets ekonomiska utveckling i sammandrag.

		<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Resultat efter finansiella poster	tkr	135	-351	45 390	258 092	10 320
Balansomslutning	tkr	27 139	17 033	69 400	290 100	22 429
Soliditet	%	99,6	99,8	96,9	97,1	95,9
Avkastning på totalt kapital	%	0,6	neg	21,9	165,2	24,4
Avkastning på eget kapital	%	0,6	neg	26,0	170,3	67,6

Viktiga förhållanden och väsentliga händelser

Ägarförhållanden

Bolaget är ett helägt dotterföretag till FAM AB, org nr 556740-0246, som i sin tur är ett helägt dotterföretag till Wallenberg Investments AB, org nr 559293-1587.

Styrelse

Bolagets styrelse bestod vid årets utgång av ledamoten Magnus Fernström och suppleanten Håkan Buskhe.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Bolaget har under räkenskapsåret erhållit aktieägartillskott från FAM AB om 10 Mkr och lämnat aktieägartillskott till JIW Förvaltning AB om totalt 26 Mkr.

Resultatdisposition

Till årsstämmans förfogande står följande vinstmedel, kr:

Balanserade vinstmedel	26 954 477
Årets vinst	27 516
Totalt	26 981 993

Styrelsen föreslår att vinstmedlen disponeras så att

i ny räkning överförs	26 981 993
Totalt	26 981 993

2024022012048

Resultaträkning	Not	2023	2022
	1		
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader		-78	-89
Summa rörelsens kostnader		-78	-89
Rörelseresultat		-78	-89
Resultat från finansiella investeringar			
Resultat från andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	2	1	424
Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar	3	-	-1 916
Övriga ränteintäkter		212	18
Räntekostnader och liknande kostnader		-	1 212
Summa resultat från finansiella poster		213	-262
Resultat efter finansiella poster		135	-351
Bokslutsdispositioner		-100	100
Skatt på årets resultat		-7	-4
Årets resultat		28	-255

2024062012049

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
Tillgångar	1		
Anläggningstillgångar			
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	4	26 025	25
Andra långfristiga värdepappersinnehav	5	-	-
Summa finansiella anläggningstillgångar		26 025	25
Summa anläggningstillgångar		26 025	25
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Fordringar hos koncernföretag		-	20
Summa kortfristiga fordringar		0	20
Kassa och bank		1 114	16 988
Summa omsättningstillgångar		1 114	17 008
Summa tillgångar		27 139	17 033

2024062012050

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
Eget kapital och skulder			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		50	50
Summa bundet eget kapital		50	50
Fritt eget kapital			
Balanserad vinst		26 954	17 209
Årets resultat		28	-255
Summa fritt eget kapital		26 982	16 954
Summa eget kapital		27 032	17 004
Kortfristiga skulder			
Skulder till koncernföretag		100	-
Aktuella skatteskulder		7	4
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		-	25
Summa kortfristiga skulder		107	29
Summa eget kapital och skulder		27 139	17 033

2024062012051

Förändringar i eget kapital

	<u>Not</u>	<u>Aktie- kapital</u>	<u>Fritt eget kapital</u>	<u>Summa eget kapital</u>
Eget kapital 2022-01-01		50	67 209	67 259
Utbetald utdelning			-50 000	-50 000
Årets resultat			-255	-255
Eget kapital 2022-12-31		50	16 954	17 004
Erhållna aktieägartillskott			10 000	10 000
Årets resultat			28	28
Eget kapital 2023-12-31	6	50	26 982	27 032

2024062012052

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Redovisnings- och värderingsprinciper

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

Redovisningsprinciperna är oförändrade i jämförelse med föregående år.

Företaget upprättar ingen koncernredovisning med hänvisning till att företaget och samtliga dotterföretag omfattas av en koncernredovisning som upprättas av ett överordnat moderföretag. Uppgifter om detta företag finns i not 7.

Bokslutsdispositioner

Koncernbidrag redovisas som bokslutsdispositioner.

Inkomstskatter

Uppskjuten skattefordran avseende underskottsavdrag eller andra framtida skattemässiga avdrag redovisas i den utsträckning det är sannolikt att avdraget kan avräknas mot överskott vid framtida beskattning.

Andelar i koncernföretag

När företaget direkt eller indirekt har bestämmande inflytande över ett annat företag, klassificeras detta företag som ett koncernföretag. Andelar i koncernföretag redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för eventuella nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår köpeskillingen som erlagts för aktierna samt förvärvskostnader. Eventuella kapitaltillskott läggs till anskaffningsvärdet när de uppkommer. Utdelning från dotterföretag redovisas som intäkt.

Finansiella instrument

Finansiella instrument som redovisas i balansräkningen inkluderar fordringar, kassa och bank samt kortfristiga skulder.

Fordringar

Fordringar redovisas som omsättningstillgångar med undantag för poster med förfallodag mer än 12 månader efter balansdagen, vilka klassificeras som anläggningstillgångar. Fordringar redovisas initialt till anskaffningsvärde. Räntebärande fordringar redovisas efter anskaffningstidpunkten till upplupet anskaffningsvärde med tillämpning av effektivräntemetoden, minskat med eventuell reservering för värdeminskning.

Låneskulder och leverantörsskulder

Låneskulder och leverantörsskulder redovisas initialt till anskaffningsvärde efter avdrag för transaktionskostnader (upplupet anskaffningsvärde). Skiljer sig det redovisade beloppet från det belopp som ska återbetalas vid förfallotidpunkten periodiseras mellanskillnaden som räntekostnad över lånets löptid med hjälp av instrumentets effektivränta. Härigenom överensstämmer vid förfallotidpunkten det redovisade beloppet och det belopp som ska återbetalas.

Kvittning av finansiell fordran och finansiell skuld

En finansiell tillgång och en finansiell skuld kvittas och redovisas med ett nettobelopp i balansräkningen endast då legal kvittningsrätt föreligger samt då en reglering med ett nettobelopp avses ske eller då en samtida avyttring av tillgången och reglering av skulden avses ske.

Samtliga belopp är angivna i tusentals kronor, tkr.

Not 2 Resultat från andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Realisationsresultat vid försäljningar	1	424
Summa	1	424

Not 3 Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Realisationsresultat vid försäljningar	-	-6 595
Värdeförändringar	-	4 679
Summa	0	-1 916

Not 4 Andelar i koncernföretag

	<u>2023-12-31</u>	<u>2022-12-31</u>
Ingående anskaffningsvärde	25	-
Investeringar	26 000	25
Utgående ackumulerat anskaffningsvärde	26 025	25
Utgående bokfört värde	26 025	25

Specifikation av innehav av aktier och andelar i koncernföretag	Säte	Antal <u>2023-12-31</u>	Kapital- och röstandel <u>2023-12-31</u>	Bokfört värde <u>2023-12-31</u>
JIW Förvaltning AB, org nr 559367-5365	Stockholm	25 000	100%	26 025
Summa				26 025

Not 5 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	<u>2023-12-31</u>	<u>2022-12-31</u>
Ingående anskaffningsvärde	-	12 272
Avyttringar	-	-12 272
Utgående ackumulerat anskaffningsvärde	0	0
Ingående värdeförändringar	-	-4 679
Årets värdeförändringar, netto	-	4 679
Utgående ackumulerade värdeförändringar	0	0
Utgående bokfört värde	0	0

Not 6 Villkorade aktieägartillskott

Aktieägaren har lämnat villkorade aktieägartillskott som uppgår till totalt 31 250 (21 250) tkr.

Not 7 Uppgifter om moderföretaget

Moderföretag i den största koncern där FAM Invest AB är dotterföretag och koncernredovisning upprättas är Wallenberg Investments AB, org nr 559293-1587, Stockholm.

Moderföretag i den minsta koncern där FAM Invest AB är dotterföretag och koncernredovisning upprättas är FAM AB, org nr 556740-0246, Stockholm.

Stockholm den dag som framgår av min elektroniska underskrift

Magnus Fernström

Min revisionsberättelse har lämnats den dag som framgår av min elektroniska underskrift

Peter Nyllinge
Auktoriserad revisor

Deltagare

FAM INVEST AB 556919-5190 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: Magnus Björn Fernström

Magnus Fernström

2024-02-19 15:52:52 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post
IP-adress: 104.28.31.64

ÖHRLINGS PRICEWATERHOUSECOOPERS AB Sverige

Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: Ulf Peter Nyllinge

Peter Nyllinge
Auktoriserad revisor

2024-02-22 09:47:18 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post
IP-adress: 62.119.64.252

Granskare

Daphne Sevelin

Leveranskanal: E-post

2024062012056

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i FAM Invest AB, org.nr 556919-5190

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för FAM Invest AB för år 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av FAM Invest ABs finansiella ställning per den 31 december 2023 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 för FAM Invest AB.

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 FAM Invest 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 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 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 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.

En ytterligare beskrivning av mitt ansvar för revisionen av årsredovisningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. 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 FAM Invest AB för år 2023 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 FAM Invest 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.

Stockholm den dag som framgår av min elektroniska signatur

Peter Nyllinge
Auktoriserad revisor

Deltagare

PETER NYLLINGE Sverige

Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: Ulf Peter Nyllinge

Peter Nyllinge

2024-02-22 08:10:41 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post

2024062012059