
ÅRSREDOVISNING 2023

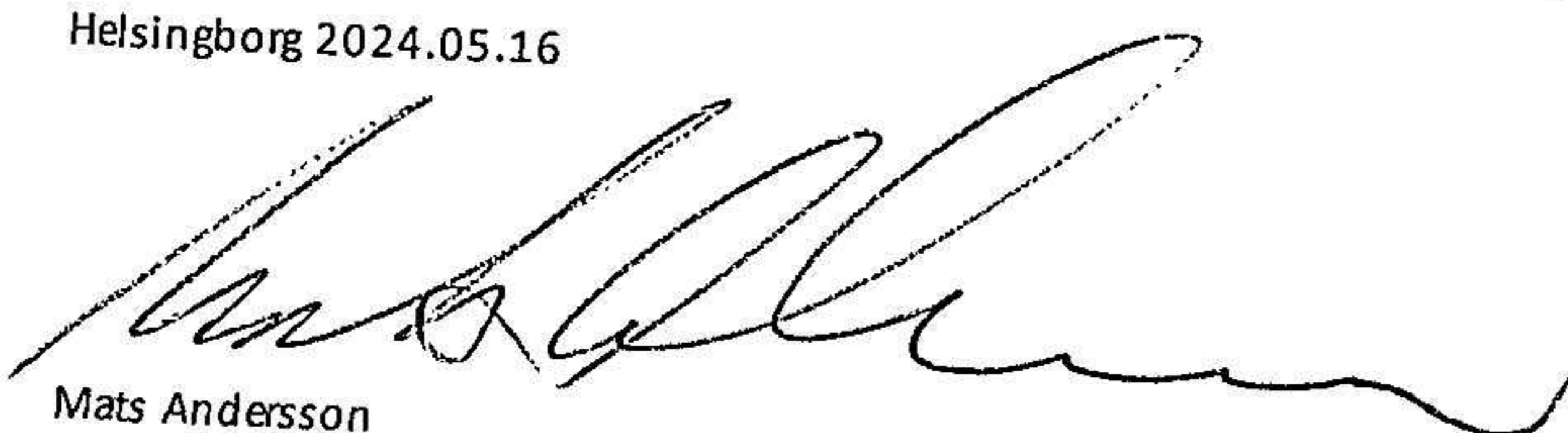
Abanico Invest AB

Org nr: 556991-0861

Årsredovisningen omfattar:	Sida
Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkningar	3
Balansräkningar	4-5
Tilläggsupplysningar och upplysningar till enskilda poster	6-10
Övriga upplysningar	11

Undertecknad styrelseledamot i Abanico Invest AB intygar, dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultaträkningen och balansräkningen fastställts på årsstämman 2024.05.16. Årsstämman beslöt att godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

Helsingborg 2024.05.16



Mats Andersson

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Styrelsen för Abanico Invest AB får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2023.

Verksamheten

Bolagets verksamhet består av kapitalplaceringar. Företaget har sitt säte i Helsingborg.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Bolaget har under året haft ett resultat från finansiella investeringar om -28 057 tkr. Investeringar i finansiella anläggningstillgångar har skett med 43 612 tkr, vilka i sin helhet har finansierats med influtna medel från försäljningar och återbetalningar samt inlåning från aktieägare.

Ägarförhållanden

Bolagets ägs av Mats Andersson.

Flerårsöversikt för		2023	2022	2021	2020	2019
Resultat efter finansiella poster	tkr	-30 242	-76 424	40 370	89 424	23 688
Eget kapital	tkr	280 603	310 846	387 270	346 900	257 476
Balansomslutning	tkr	363 641	390 131	441 261	398 923	313 183
Soliditet	%	77	80	88	87	82

Förslag till resultatdisposition (kr)

Till bolagsstämmans förfogande står följande vinstmedel:

balanserade vinstmedel	310 796 018
årets resultat	-30 242 322
	280 553 696

Styrelsen föreslår att vinsten disponeras enligt följande:

i ny räkning överföres	280 553 696
	280 553 696

RESULTATRÄKNINGAR	Not	2023-01-01 2023-12-31	2022-01-01 2022-12-31
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning		0	0
Övriga rörelseintäkter		1 152 093	0
Summa rörelsens intäkter		1 152 093	0
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader		-321 482	-629 900
Summa rörelsens kostnader		-321 482	-629 900
Rörelseresultat		830 611	-629 900
Resultat från finansiella investeringar	3		
Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar		-28 057 205	-75 402 804
Ränteintäkter och liknande resultatposter		1 637 326	1 471 210
Räntekostnader och liknande resultatposter		-4 653 054	-1 862 030
Summa finansiella poster		-31 072 933	-75 793 624
Resultat efter finansiella poster		-30 242 322	-76 423 524
Skatt på årets resultat	4	0	0
ÅRETS RESULTAT		-30 242 322	-76 423 524

BALANSRÄKNINGAR	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Finansiella anläggningstillgångar	5		
Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag		143 543 796	163 738 170
Andra långfristiga värdepappersinnehav		188 351 810	162 817 613
Andra långfristiga fordringar		25 723 356	45 725 611
		357 618 962	372 281 394
Summa anläggningstillgångar		357 618 962	372 281 394
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		959 714	197 498
		959 714	197 498
Kassa och bank		5 062 575	17 652 485
Summa omsättningstillgångar		6 022 289	17 849 983
SUMMA TILLGÅNGAR		363 641 251	390 131 377

BALANSRÄKNINGAR	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital	6		
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		50 000	50 000
		50 000	50 000
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		310 796 018	387 219 543
Årets resultat		-30 242 322	-76 423 524
		280 553 696	310 796 019
Summa eget kapital		280 603 696	310 846 019
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		71 969	0
Aktuell skatteskuld		0	56 040
Övriga skulder		78 592 378	77 292 850
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		4 373 208	1 936 468
Summa kortfristiga skulder		83 037 555	79 285 358
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		363 641 251	390 131 377

Förändringar i eget kapital	Aktiekapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa
Belopp vid årets ingång	50 000	387 219 543	-76 423 524	310 846 018
Resultatdisposition		-76 423 524	76 423 524	0
Årets resultat			-30 242 322	-30 242 322
Belopp vid årets utgång	50 000	310 796 018	-30 242 322	280 603 696

TILLÄGGSUPPLYSNINGAR

Not 1 Redovisningsprinciper och värderingsprinciper

Bolaget tillämpar årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 (K3) vid upprättandet av sina finansiella rapporter.

Redovisningsvaluta

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor och beloppen anges i kr om inget annat anges.

Värderingsprinciper m.m.

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

Finansiella instrument

Finansiella tillgångar och skulder redovisas enligt anskaffningsvärdemetoden.

Finansiella tillgångar i form av värdepapper redovisas till anskaffningsvärdet, vilket inkluderar eventuella transaktionsutgifter som är direkt hänförliga till förvärvet av tillgången. Långfristiga värdepappersinnehav vars verkliga värde är lägre än det redovisade värdet skrivs ned till det verkliga värdet om värdenedgången kan antas vara bestående. Kortfristiga placeringar värderas löpande till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet.

Långfristiga fordringar och långfristiga skulder redovisas till upplupet anskaffningsvärde, vilket motsvarar nuvärdet av framtida betalningar diskonterade med den effektivränta som beräknats vid anskaffningstillfället.

Kortfristiga fordringar och derivatinstrument, vilka inte utgör en del i ett säkringsförhållande som redovisas enligt reglerna för säkringsredovisning, redovisas till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet.

Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag

Intresseföretag är de företag där bolaget har ett betydande men inte bestämmande inflytande, vilket i regel gäller för aktieinnehav som omfattar minst 20% av rösterna. I gemensamt styrda företag bedrivs verksamheten avtalsmässigt gemensamt av två eller flera parter. Andelar i intresseföretag redovisas initialt till anskaffningsvärdet, vilket inkluderar eventuella transaktionsutgifter som är direkt hänförliga till förvärvet av andelarna. Emissionslikvider och aktieägartillskott läggs till anskaffningsvärdet. Skulle det verkliga värdet vara lägre än det redovisade värdet skrivs andelarna ned till det verkliga värdet om värdenedgången kan antas vara bestående.

Nedskrivningar

Skulle en indikation om en värdenedgång beträffande en tillgång föreligga fastställs dess återvinningsvärde. Överstiger tillgångens bokförda värde återvinningsvärdet skrivs tillgången ner till detta värde. Återvinningsvärdet definieras som det högsta av marknadsvärdet och nyttjandevärdet. Nyttjandevärdet definieras som nuvärdet av de uppskattade framtida betalningar som tillgången genererar. Nedskrivningar redovisas över resultaträkningen.

Inkomstskatter

Redovisning av inkomstskatt inkluderar aktuell skatt och uppskjuten skatt. Skatten redovisas i resultaträkningen, förutom i de fall den avser poster som redovisas direkt i eget kapital. I sådana fall redovisas även skatten i eget kapital. Uppskjuten skatt redovisas enligt balansräkningsmetoden på alla väsentliga temporära skillnader. En temporär skillnad finns när det bokförda värdet på en tillgång eller skuld skiljer sig från det skattemässiga värdet. Uppskjuten skatt beräknas med tillämpning av den skattesats som har beslutats eller aviserats per balansdagen. Uppskjutna skattefordringar redovisas i den omfattning det är troligt att framtida skattemässiga överskott kommer att finnas mot vilka de temporära skillnaderna kan nyttjas.

Fordringar

Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.

Fordringar och skulder i utländsk valuta

Fordringar och skulder i utländsk valuta har omräknats till balansdagens kurs. Skillnaden mellan anskaffningsvärde och balansdagens värde har redovisats i resultaträkningen. I den mån fordringar och skulder i utländsk valuta har terminssäkrats omräknas de till terminskurs.

Personal

Bolaget har ingen anställd personal. Några löner eller andra ersättningar har ej utgått.

Låneutgifter

Låneutgifter belastar resultatet för det år till vilket de hänför sig.

Not 2 Uppskattningar och bedömningar

Företagsledningen gör uppskattningar och antaganden om framtiden. Dessa uppskattningar kommer sällan att motsvara det verkliga resultatet. De uppskattningar och antaganden som kan komma att leda till risk för väsentliga justeringar i redovisade värden för tillgångar och skulder är främst värdering av finansiella anläggningstillgångar. Varje år prövas om det finns någon indikation på att tillgångars värde är lägre än det redovisade värdet. Finns en indikation så beräknas tillgångens återvinningsvärde, vilket är det högsta av tillgångens verkliga värde med avdrag för försäljningskostnader och nyttjandevärdet.

UPPLYSNINGAR TILL ENSKILDA POSTER

Not 3	Resultat från finansiella investeringar	2023	2022
Resultat från övriga värdepapper och långfristiga fordringar:			
	Utdelningar	1 773 015	14 020 648
	Garantiersättningar	0	1 899 331
	Realisationsresultat	27 948 824	11 981 763
	Förvaltningskostnader	-9 028 418	-2 436 646
	Ränteintäkter	71 028	423 971
	Räntekostnader	-247 663	-190 787
	Valutakursförändringar	261 098	3 555 477
	Förändring nedskrivningar	-48 835 089	-104 656 561
	Summa	-28 057 205	-75 402 804
Ränteintäkter och liknande resultatposter:			
	Ränteintäkter	1 599 902	238 774
	Valutakursvinster	37 424	1 232 436
	Summa	1 637 326	1 471 210
Räntekostnader och liknande resultatposter:			
	Räntekostnader	-4 293 208	-1 862 030
	Valutakursförluster	-359 846	0
	Summa	-4 653 054	-1 862 030

Not 4 Skatt på årets resultat	2023	2022
Aktuell skatt	0	0
Summa	0	0
Teoretisk skatt		
Redovisat resultat före skatt	-30 242 322	-76 423 524
Skatt enligt gällande skattesats 20,6 % (20,6%)	6 229 918	15 743 246
Avstämning av redovisad skatt		
Effekt av ej avdragsgilla kostnader	-1 429 119	- 347 445
Effekt av skattefria utdelningar	365 241	2 888 253
Effekt av realisationsresultat	5 757 458	2 816 738
Effekt av förändring nedskrivningar av finansiella placeringar	-10 060 028	-21 559 252
Effekt av skattefria intäkter	7	0
Effekt av ej beaktat underskottsavdrag	-863 477	458 460
Summa	0	0

Not 5 Finansiella anläggningstillgångar	2023-12-31	2022-12-31
Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag:		
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	235 015 087	210 927 182
Anskaffningar	0	26 578 357
Försäljningar	0	-2 490 452
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	235 015 087	235 015 087
Ingående ackumulerade nedskrivningar	-71 276 917	-2 411 604
Årets förändring	-20 194 374	-68 865 313
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-91 471 291	-71 276 917
Redovisat värde	143 543 796	163 738 170
Andra långfristiga värdepappersinnehav:		
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	162 817 613	141 261 372
Anskaffningar	41 954 257	36 089 454
Om klassificeringar	0	0
Försäljningar m m	-5 166 380	-13 778 898
Förvaltningskostnader m m	-9 205 052	-4 314 060
Valutajustering	261 098	3 559 745
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	190 661 536	162 817 614
Ingående ackumulerade nedskrivningar	0	0
Årets förändring	-2 309 726	-0
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-2 309 726	0
Redovisat värde	188 351 810	162 817 614

Not 5	Finansiella anläggningstillgångar (forts)	2023-12-31	2022-12-31
Andra långfristiga fordringar:			
	Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	95 177 953	85 685 130
	Anskaffningar	1 658 025	9 492 823
	Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	96 835 978	95 177 953
	Ingående ackumulerade nedskrivningar	-49 452 342	-16 072 698
	Årets förändring	-21 660 280	-33 379 644
	Utgående ackumulerade nedskrivningar	-71 112 622	-49 452 342
	Redovisat värde	25 723 356	45 725 611

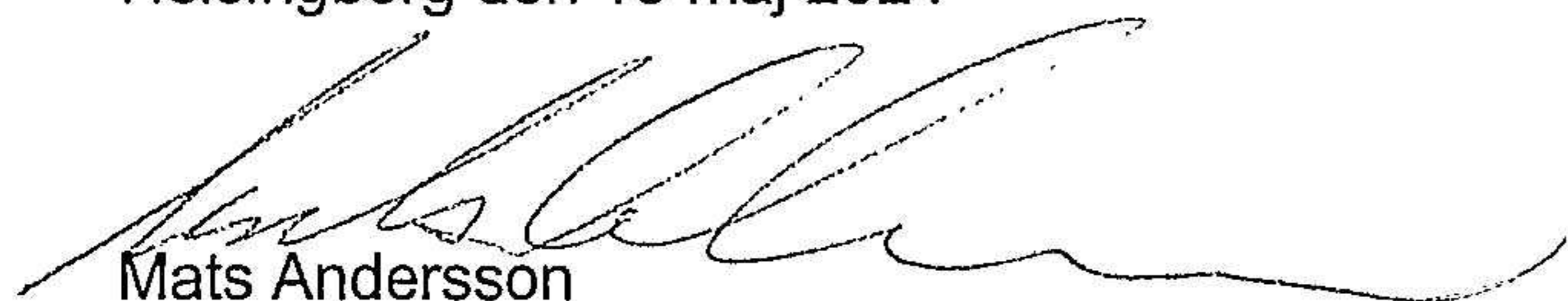
Not 6	Eget kapital
--------------	---------------------

Antalet aktier i Abanico Invest AB uppgår till 500 med ett kvotvärde om 100. Samtliga aktier har samma röstvärde.

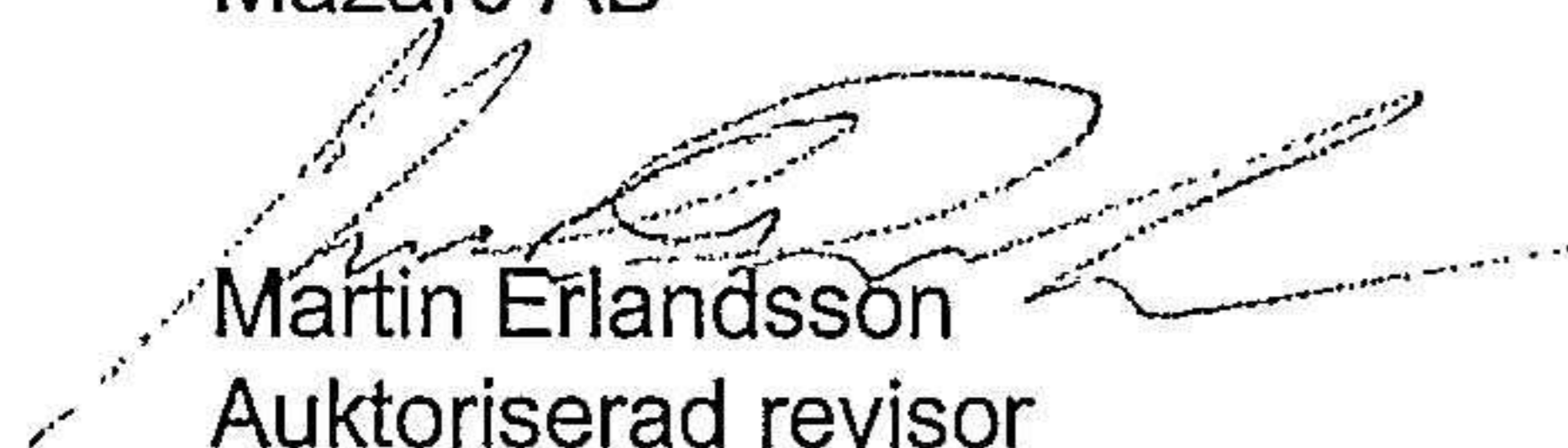
Övriga upplysningar

Not 7	Eventualförpliktelser	2023-12-31	2022-12-31
	Utfästa investeringar inom private equity	42 024 358	59 367 867
	Summa	42 024 358	59 367 867

Helsingborg den 16 maj 2024


Mats Andersson

Vår revisionsberättelse har lämnats den 16 maj 2024.
Mazars AB


Martin Erlandsson
Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Abanico Invest AB
Org. nr 556991-0861

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Abanico Invest AB för år 2023.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Abanico Invest AB:s finansiella ställning per den 31 december 2023 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionsred i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till Abanico Invest AB enligt god revisorsred i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra 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 på 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

Våra 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 på misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller våra uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionsred i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

Som del av en revision enligt ISA använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för våra 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 vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi 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 vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra 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 vi 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.

Vi måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Abanico Invest AB för år 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamot ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisions sed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till Abanico Invest AB enligt god revisors sed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra 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

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt 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.


Vårt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed vårt 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 revisions sed 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 revisions sed i Sverige använder vi 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 vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi 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. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Helsingborg, 2024-05-16

Mazars AB



Martin Erlandsson
Auktoriserad revisor