

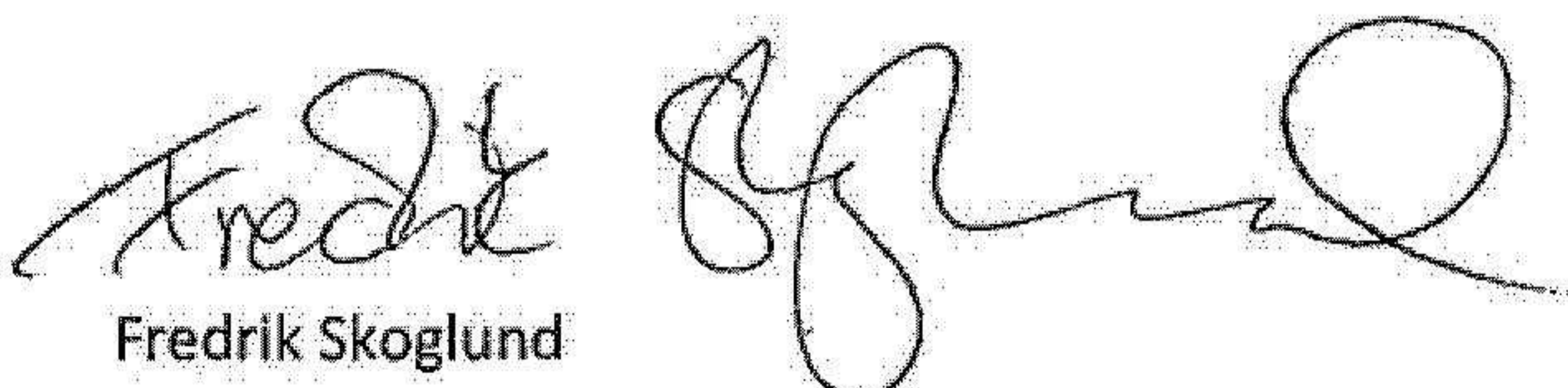
Årsredovisning 2023

Innehållsförteckning

Förvaltningsberättelse.....	2
RESULTATRÄKNING	5
BALANSRÄKNING.....	6
RAPPORT OM FÖRÄNDRING AV EGET KAPITAL.....	7
KASSAFLÖDESANALYS.....	8
TILLÄGGSUPPLYSNINGAR	9
NOTER TILL RESULTAT- OCH BALANSRÄKNINGEN	14
ÖVRIGA NOTER.....	18

Undertecknad verkställande direktör i FE Fonder AB intygar härmed att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet samt att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämman den 25 juni 2024. Stämman beslöt tillika godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Stockholm den 25/6 2024


Fredrik Skoglund

Styrelsen och den verkställande direktören för FE Fonder AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 – 2023-12-31.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK. Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor (kr).

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

FE Fonder AB med organisationsnummer 559271-5436, bedriver diskretionär portföljförvaltning med fokus på småbolag.

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

Ägarförhållanden

Bolaget är ett helägt dotterbolag till FredErik Holding AB, organisationsnummer 559268-4012.

Utveckling av bolagets verksamhet, resultat och ställning - verksamhetsåret 2023

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

Totalt förvaltad kapital i fonderna var vid årets slut 3,2 mrd SEK (3,1 mrd SEK)

Bolaget redovisar för perioden ett rörelseresultat om 8 968,6 tkr (10 110,3 tkr).

Balansomslutningen per den 31 december 2023 är 10 815,0 tkr (11 900,7 tkr).

Finansiella och andra risker

I bolagets 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 policy och instruktioner för olika delar av verksamheten.

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

Flerårsöversikt

Bolagets ekonomiska utveckling i sammandrag, belopp i kr:

	2023	2022	2020/21 (16 mån)
<i>Resultatposter</i>			
Provisionsintäkter	15 148 530	16 985 027	0
Allmänna administrationskostnader	-6 439 215	-6 869 130	-2 421 776
Årets resultat	7 116 972	8 024 664	-1 925 579
<i>Balansposter</i>			
Utlåning till kreditinstitut	9 037 443	10 301 204	2 553 886
Eget kapital	10 241 058	11 124 085	3 099 421
Balansomslutning	10 814 980	11 900 661	3 382 616
<i>Övriga nyckeltal m.m.</i>			
Medelantal anställda, st	2	2	0
Soliditet, %	94,7	93,5	91,6
Avkastning på totalt kapital, %	66	67	(NEG)
Avkastning på eget kapital, %	67	113	(NEG)
Kapitalbas	3 241	3 124	2 603
Total kapitalrelation IFR %	207%	200%	166%

Nyckeltalsdefinitioner

- Soliditet: Eget kapital och obeskattade reserver (med avdrag för uppskjuten skatt) i förhållande till balansomslutningen.
- Avkastning på totalt kapital: Rörelseresultat i förhållande till balansomslutningen.
- Avkastning på eget kapital: Rörelseresultat i förhållande till eget kapital och obeskattade reserver (med avdrag för uppskjuten skatt).

Resultatdisposition

Vinst att disponera, belopp i kr

Balanserat resultat	3 099 086
Årets resultat	7 116 972
Summa	10 216 058

Styrelsen föreslår att vinsten disponeras enligt följande

Utdelning till aktieägarna	7 000 000
Balanseras i ny räkning	3 216 058
Summa	10 216 058

Den föreslagna vinstdispositionen 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.

Resultatet av företagets verksamhet samt den ekonomiska ställningen vid räkenskapsårets utgång framgår i övrigt av efterföljande resultaträkningar och balansräkningar med tilläggsupplysningar och noter.

RESULTATRÄKNING

	Not	2023	2022
Rörelsens intäkter			
Provisionsintäkter	1	15 148 530	16 985 027
Räntenetto	2	271 653	-491
Summa rörelseintäkter		15 420 183	16 984 536
Allmänna administrationskostnader	3,4	-6 439 215	-6 869 130
Av- och nedskrivningar av materiella tillgångar	5	-12 378	-5 137
Summa rörelsekostnader		-6 451 593	-6 874 267
Rörelseresultat		8 968 590	10 110 269
Skatt på årets resultat	6	-1 851 618	-2 085 605
Årets resultat		7 116 972	8 024 664
Rapport över övrigt totalresultat			
Årets resultat		7 116 972	8 024 664
Övrigt totalresultat		0	0
Summa totalresultat för året		7 116 972	8 024 664

BALANSRÄKNING	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Utlåning till kreditinstitut	7	9 037 443	10 301 204
Materiella tillgångar	5	30 331	21 286
Övriga tillgångar	8	283 222	195 444
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	9	1 463 984	1 382 727
Summa tillgångar		10 814 980	11 900 661
SKULDER OCH EGET KAPITAL			
Kortfristiga skulder			
Övriga skulder	10	513 922	696 576
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	11	60 000	80 000
Summa skulder		573 922	776 576
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital	12	25 000	25 000
<i>Summa bundet eget kapital</i>		<i>25 000</i>	<i>25 000</i>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		3 099 086	3 074 422
Årets resultat		7 116 972	8 024 664
<i>Summa fritt eget kapital</i>		<i>10 216 058</i>	<i>11 099 086</i>
Summa eget kapital		10 241 058	11 124 086
Summa skulder och eget kapital		10 814 980	11 900 661
POSTER INOM LINJEN	13		

RAPPORT OM FÖRÄNDRING AV EGET KAPITAL

	Aktiekapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa eget kapital
Eget kapital 2022-01-01	25 000	5 000 000	-1 925 579	3 099 421
Erhållna aktieägartillskott		0		0
Årets resultat			8 024 664	8 024 664
Eget kapital 2022-12-31	25 000	5 000 000	6 099 085	11 124 086

	Aktiekapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa eget kapital
Eget kapital 2023-01-01	25 000	5 000 000	6 099 085	11 124 086
Vinstdisposition		6 099 085	-6 099 085	
Utdelning till aktieägarna		-3 000 000		
Återbetalning av aktieägartillskott		-5 000 000		
Årets resultat			7 116 972	
Eget kapital 2023-12-31	25 000	3 099 085	7 116 972	10 241 058

Aktiekapitalet består av 12 500 A-aktier med röstvärde 10 respektive 12 500 B-aktier med röstvärde 1. Kvotvärde 1 kr.

KASSAFLÖDESANALYS

2023

2022

Den löpande verksamheten

Rörelseresultat	8 968 590	10 110 269
<i>Justering för ej likviditetspåverkande poster</i>		
Inkomstskatt	-1 851 618	-2 085 605
Avskrivningar	12 378	5 137
	7 129 350	8 029 801

Kassaflöde från förändring av rörelsekapitalet

Ökning (-)/minskning (+) av fordringar	-169 087	-749 493
Ökning (+)/minskning (-) av skulder	-202 601	461 873
	-371 688	-287 620
Kassaflöde från den löpande verksamheten	6 757 662	7 747 318

Investeringsverksamheten

Förvärv av anläggningstillgångar	-21 423	-26 423
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-21 423	-26 423

Finansieringsverksamheten

Aktieägartillskott, erhållna (+) återbetalda (-)	-5 000 000	0
Lämnad aktieutdelning	-3 000 000	0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-8 000 000	0

Årets kassaflöde

	-1 263 761	7 747 318
Likvida medel vid årets början	10 301 204	2 553 886
Likvida medel vid årets slut	9 037 443	10 301 204

Kassaflödesanalysen upprättas enligt indirekt metod. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medför in- eller utbetalningar. Med likvida medel avses bolagets egna medel.

2024071616739

TILLÄGGSUPPLYSNINGAR

Redovisnings- och värderingsprinciper

Företagsinformation

FE Fonder AB, med organisationsnummer 559271-5436, bedriver diskretionär portföljförvaltning och har tillstånd från Finansinspektionen att bedriva värdepappersrörelse.

Bolaget är ett helägt dotterbolag till FredErik Holding AB, org.nr 559268-4012, med säte i Stockholm.

Styrelsen har 2024 - 06 - 25 godkänt denna årsredovisning för utförande, för beslut av stämman under 2024.

Överensstämmelse med normgivning och lag

FE Fonder AB har tillstånd från Finansinspektionen och lyder under lag (1995:1559) om årsredovisning i kreditinstitut och värdepappersbolag (ÅRKL). Bolagets årsredovisning är upprättad enligt denna lag samt Finansinspektionens föreskrifter och allmänna råd om årsredovisning i kreditinstitut och värdepappersbolag (FFFS 2008:25) och Rådet för finansiell rapporterings rekommendation RFR 2 Redovisning för juridiska personer. Bolaget tillämpar därigenom så kallad lagbegränsad IFRS och med detta avses standarder som har antagits för tillämpning med de begränsningar som följer av RFR 2 och FFFS 2008:25. Detta innebär att samtliga av EU godkända IFRS och tolkningsuttalanden tillämpas så långt detta är möjligt inom ramen för årsredovisningslagen samt med hänsyn till sambandet mellan redovisning och beskattning.

De nedan angivna redovisningsprinciperna har tillämpats konsekvent på samtliga perioder som presenteras i de finansiella rapporterna, om inte annat framgår.

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

Bolagets funktionella valuta är svenska kronor och de finansiella rapporterna presenteras i svenska kronor.

Nya och ändrade standarder som tillämpas av bolaget

Ändrade redovisningsprinciper 2023

IASB har publicerat tillägg till standarder effektiva från 1 januari 2023. Dessa tillägg har inte haft någon väsentlig påverkan på bolagets finansiella rapporter,

IAS 1 Upplysning av redovisningsprinciper. Företag ska lämna upplysningar om väsentliga redovisningsprinciper snarare än betydande redovisningsprinciper. Ändringen ska tillämpas från 1 januari 2023.

Utländsk valuta

Bolagets funktionella valuta är svenska kronor. Inga transaktioner i utländsk valuta har förekommit.

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 bolaget, (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. Bolagets provisionsintäkter intäktsredovisas i takt med att de intjänas.

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.

Skatter

Inkomstskatter utgörs av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Inkomstskatter redovisas i årets resultat utom då underliggande transaktion redovisats i övrigt totalresultat eller i eget kapital varvid tillhörande skatteeffekt redovisas i övrigt totalresultat eller i eget kapital.

Aktuell skatt är skatt som ska betalas eller erhållas avseende aktuellt år, med tillämpning av de skattesatser som är beslutade eller i praktiken beslutade per balansdagen, hit hör även justering av aktuell skatt hänförlig till tidigare perioder.

Uppskjuten skatt beräknas enligt balansräkningsmetoden med utgångspunkt i temporära skillnader mellan redovisade och skattemässiga värden på tillgångar och skulder.

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.

Finansiella och andra risker

I företagets 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 bolagets verksamhet och hur de hanteras.

Operativa risker

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

Kreditrisker

Kreditrisk 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 hög 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. Bolagets 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 bolaget 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.

Bedömningar och uppskattningar i de finansiella rapporterna

Att upprätta de finansiella rapporterna i enlighet med lagbegränsad IFRS kräver att bolagets ledning gör bedömningar och uppskattningar samt gör antaganden som påverkar tillämpningen av redovisningsprinciperna och de redovisade beloppen av tillgångar, skulder, intäkter och kostnader. Uppskattningar och bedömningar utvärderas löpande och baseras på historisk erfarenhet och andra faktorer, inklusive förväntningar på framtida händelser som anses rimliga under rådande förhållanden. Bolaget gör uppskattningar och antaganden om framtiden. De uppskattningar för redovisningsändamål som blir följden av dessa kommer, definitionsmässigt, sällan att motsvara det verkliga resultatet. Några balansposter som är föremål för väsentliga uppskattningar och bedömningar föreligger inte vid avlämnandet av denna årsredovisning.

Kapitaltäckningsanalys

Sedan den 26 juni 2021 följer kapitaltäckningsreglerna en ny EU-förordning; Värdepappersbolagsförordningen (2019/2033/EU) och Värdepappersbolagsdirektivet (2019/2034/EU). Dessa förordningar föranledde ett antal ändringar i Finansinspektionens föreskrifter.

Bolagets verksamhet och de tillstånd som bolaget har, omfattas av värdepappersbolagsförordningen och har klassificerats som ett klass 3-bolag vilket innebär att minimikapitalkravet är det högsta av nedanstående:

- Fasta kostnader = 25 % av förra årets (2022) 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.

Företagets kapitalsituation kan summeras på följande sätt:

Kapitaltäckningsanalys i sammandrag (tkr)

	2023-12-31	2022-12-31
Kapitalbas	10 241	11 124
Avgår föreslagen utdelning	-7 000	-8 000
<i>Kärnprimärkapital</i>		
Eget kapital	3 241	3 124
Kärnprimärkapital	3 241	3 124
<i>Övrigt primärkapital</i>	0	0
Total primärkapital	3 241	3 124
<i>Supplementärkapital</i>	0	0
Totalt kapital	3 241	3 124
Kapitalkrav		
Kapitalkrav fasta kostnader enligt art 13 IFR	1 719	1 565
Permanent minimikapitalkrav	750	750
K-faktorkrav	0	0
Kapitalkrav (högsta av ovan)	1 719	1 565
Kapitalrelationer %		
Kärnprimärkapitalrelation >56%	189%	200%
Primärkapitalrelation >75%	189%	200%
Total kapitalrelation >100%	189%	200%
Likviditetskrav		
Likviditetskrav	573	522
Likvida tillgångar	9 037	10 301
Likviditet i förhållande till Likviditetskrav	15,8	19,7

I kapitalbasen ingår resultat som har verifierats av person som har en oberoende ställning.

NOTER TILL RESULTAT- OCH BALANSRÄKNINGEN

Not 1. Provisionsintäkter

	2023	2022
Provisionsintäkter	15 148 530	16 985 027
Summa	15 148 530	16 985 027

Samtliga intäkter i FE Fonder AB är till fullo hänförliga till verksamhet i Sverige.

Not 2. Räntenetto

	2023	2022
Ränteintäkter		
- Företagssektor	272 610	99
Räntekostnader		
- Företagssektor	-957	-590
Räntenetto	271 653	-491

Not 3. Allmänna administrationskostnader

	2023	2022
Löner och andra ersättningar	4 362 397	4 319 529
Lokalkostnader	353 334	323 538
IT-kostnader	138 026	119 931
Arvodena till uppdragstagare och underleverantörer	880 845	1 872 452
Tillsynsavgifter myndigheter	126 452	92 567
Övriga allmänna administrationskostnader	578 161	141 113
Summa allmänna administrationskostnader	6 439 215	6 869 130

Löner och andra ersättningar, specifikation

Arvode till styrelseordförande Fredrik Svederman	120 000	120 000
Arvode till styrelseledamot Jonas Hansson	60 000	60 000
Arvode till styrelseledamot Lina Hedenström	60 000	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	1 284 240	1 279 375
Sociala kostnader	1 038 157	989 016
Övriga personalkostnader	0	11 138
Summa löner och ersättningar	4 362 397	4 319 529

Ersättningar till ledande befattningshavare

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

	2023	2022
Medelantal anställda	2	2
Varav män	2	2
Styrelseledamöter och ledande befattningshavare	2023	2022
<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
Ersättning till revisorn	2023	2022
Avser revision	79 875	65 125
Avser övriga uppdrag	0	7 500
Summa	79 875	72 625

Not 4. Leasingavtal – Operationell Leasing

	2023	2022
Under året har företagets leasingavgifter som avser hyror uppgått till	353 334	323 538
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:	891 544	1 215 082

Not 5. Inventarier

Tkr	2023-12-31	2022-12-31
Inventarier		
Ingående balans	26 423	0
Anskaffningsvärde	21 423	26 423
Avyttringar och utrangeringar	0	0
Utgående balans	47 846	26 423
Avskrivningar		
Ingående balans	-5 137	0
Årets avskrivningar	-12 378	-5 137
Avyttringar och utrangeringar	0	0
Utgående balans	-17 515	-5 137
Redovisade värden		
IB	21 286	0
UB	30 331	21 286

Not 6. Skatt på årets resultat

	2023-12-31	2022-12-31
Aktuell skatt	1 851 618	1 589 010
Uppskjuten skatt		496 595
Summa	1 851 618	2 085 605
<i>Avstämning av effektiv skatt</i>		
Resultat före skatt	8 968 590	10 110 269
<i>Skatteeffekt 20,6 % av:</i>		
Årets resultat	1 847 530	2 082 715
Ej skattepliktiga intäkter	-1 083	0
Ej avdragsgilla kostnader	5 171	2 890
Summa	1 851 618	2 085 605
Kvarstående outnyttjade underskott	0	0

Not 7. Utlåning till kreditinstitut

	2023-12-31	2022-12-31
Utestående fordringar		
- Svenska banker	9 037 443	10 301 204

Not 8. Övriga tillgångar

	2023-12-31	2022-12-31
Skattefordringar	277 597	161 105
Övriga fordringar		28 714
Koncernfordran	5 625	5 625
Summa	283 222	195 444

Not 9. Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2023-12-31	2022-12-31
Förutbetald hyra	31 233	59 000
Övriga förutbetalda kostnader	149 092	57 019
Upplupna intäkter	1 283 659	1 266 708
Summa	1 463 984	1 382 727

Not 10. Övriga skulder

	2023-12-31	2022-12-31
Leverantörsskulder	198 363	236 368
Personalskatter	83 303	173 134
Övriga skulder	232 256	287 074
Summa	513 922	696 576

Not 11. Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2023-12-31	2022-12-31
Övriga upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	60 000	80 000
Summa	60 000	80 000

Not 12. Eget kapital

	2023-12-31	2022-12-31
Bundet eget kapital		
Aktiekapital (25 000 med kvotvärde 1 kr)	25 000	25 000
Summa bundet eget kapital	25 000	25 000
Fritt eget kapital		
Balanserat resultat	3 099 086	3 074 421
Årets resultat	7 116 972	8 024 664
Summa bundet eget kapital	10 216 058	11 099 086
Summa eget kapital	10 241 058	11 124 086

Not 13. Poster inom linjen

	2023-12-31	2022-12-31
<i>Ställda säkerheter</i>		
Panter och därmed jämställda säkerheter	Inga	Inga
Övriga ställda säkerheter	Inga	Inga
<i>Eventualförpliktelser</i>		
Ansvarsförbindelser	Inga	Inga
Åtaganden	Inga	Inga

ÖVRIGA NOTER

Not 14. Transaktioner med närstående

	2023	2022
FredErik Holding AB	0	0
Återbetalat aktieägartillskott	-5 000 000	0
	-5 000 000	0

Samtliga transaktioner med närstående har skett på marknadsmässiga villkor.

Not 15. Löptidsinformation

Per 2023-12-31	På anfordran	< 3 mån	3-12 mån	1-10 år	Utan löptid	Totalt
Tillgångar						
Utlåning till kreditinstitut	9 037 443	0	0	0	0	9 037 443
Övriga tillgångar	0	1 747 206	0	30 331	0	1 777 537
Summa tillgångar	9 037 443	1 747 206	0	30 331	0	10 814 980
Per 2022-12-31	10 301 204	1 578 171	0	21 286	0	11 900 661
Skulder						
Övriga skulder	0	513 922	0	0	0	513 922
Uppl. kostnader och förutbet. intäkter	0	60 000	0	0	0	60 000
Summa skulder	0	573 922	0	0	0	573 922
Per 2022-12-31	0	776 576	0	0	0	776 576

Not 16. Klassificering av finansiella instrument

Per 2023-12-31	Anskaffningsvärde	2023-12-31 Verkligt värde	Summa
Tillgångar			
Utlåning till kreditinstitut	9 037 443	0	9 037 443
Övriga tillgångar	1 777 537	0	1 777 537
Summa tillgångar	10 814 980	0	10 814 980
Per 2022-12-31	11 900 661	0	11 900 661
Skulder			
Övriga skulder	513 922	0	513 922
Uppl kostnader och förutbetalda intäkter	60 000	0	60 000
Summa skulder	573 922	0	573 922
Per 2022-12-31	776 576	0	776 576

Not 17. Väsentliga händelser efter räkenskapsårets utgång och framtida utveckling

Inga väsentliga händelser har inträffat efter räkenskapsårets utgång.
Styrelsen ser positivt på bolagets framtida utveckling och möjligheter.

Not 18. Resultatdisposition

Vinst att disponera, belopp i kr

Balanserat resultat	3 099 086
Årets resultat	7 116 972
Summa	10 216 058

Styrelsen föreslår att vinsten disponeras enligt följande

Utdelning till aktieägarna	7 000 000
Balanseras i ny räkning	3 216 058
Summa	10 216 058

Härmed försäkras att, såvitt vi känner till, 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 2024-06-25

Fredrik Svederman
Styrelseordförande

Jonas Hansson
Ledamot

Lina Hedenström
Ledamot

Fredrik Skoglund
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats 2024-06-25

Grant Thornton Sweden AB

Nilla Rocknö
Auktoriserad revisor

2024071616752



Document history

COMPLETED BY ALL:
25.06.2024 10:08
SENT BY OWNER:
Henrik Ryman · 25.06.2024 09:33
DOCUMENT ID:
rJesnMguLR
ENVELOPE ID:
ryo3fxuU0-rJesnMguLR

DOCUMENT NAME:
FE Fonder ÅR 2023.pdf
20 pages

Activity log

RECIPIENT	ACTION	TIMESTAMP (CET)	METHOD	DETAILS
1. FREDRIK SKOGLUND fredrik.skoglund@fefonder.se	Signed Authenticated	25.06.2024 09:34 25.06.2024 09:33	eID Low	Swedish BankID (DOB: 1973/11/08) IP: 213.115.0.99
2. LINA HEDENSTRÖM lina.hedenstrom@ntm.se	Signed Authenticated	25.06.2024 09:48 25.06.2024 09:46	eID Low	Swedish BankID (DOB: 1973/03/10) IP: 213.179.7.22
3. FREDRIK SVEDERMAN fredriksvederman@hotmail.com	Signed Authenticated	25.06.2024 09:53 25.06.2024 09:52	eID Low	Swedish BankID (DOB: 1970/08/15) IP: 87.246.163.177
4. JONAS HANSSON karljonashansson@outlook.com	Signed Authenticated	25.06.2024 09:57 25.06.2024 09:54	eID Low	Swedish BankID (DOB: 1974/06/05) IP: 151.95.217.132
5. NILLA ROCKNÖ nilla.rockno@se.gt.com	Signed Authenticated	25.06.2024 10:08 25.06.2024 10:08	eID Low	Swedish BankID (DOB: 1964/12/22) IP: 217.213.128.126

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

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i FE Fonder AB org.nr 559271-5436.

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för FE Fonder AB för år 2023.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med lagen om årsredovisning i kreditinstitut och värdepappersbolag och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av FE Fonder AB's finansiella ställning per den 31 december 2023 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året enligt lagen om årsredovisning i kreditinstitut och värdepappersbolag. 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 revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till FE Fonder AB enligt god revisorssed 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 och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt lagen om årsredovisning i kreditinstitut och värdepappersbolag. Styrelsen och verkställande direktören ansvarar även för den interna kontroll som de bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. De upplyser, när så är 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 och verkställande direktören 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 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 revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

Som del av en revision enligt ISA använder 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 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. Risker 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 och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören 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 och verkställande direktörens förvaltning för FE Fonder AB för år 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar behandlar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till FE Fonder AB enligt god revisorssed 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 och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Vid förslag till utdelning innefattar detta bland annat en bedömning av om utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som bolagets verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av bolagets egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlopande bedöma bolagets ekonomiska situation och att tillse att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt.

Verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas på ett betryggande sätt.

Revisorns ansvar

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 eller verkställande direktören i något väsentligt avseende:

- företaget någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, lagen om årsredovisning i kreditinstitut och värdepappersbolag 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 revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningskyldighet 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 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 räkenskaper. 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 styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Stockholm 2024-06-25

Grant Thornton Sweden AB

Nilla Rocknö

Auktoriserad revisor

2024071616755



Document history

COMPLETED BY ALL:
25.06.2024 10:08

SENT BY OWNER:
Henrik Ryman · 25.06.2024 09:38

DOCUMENT ID:
ry71Nxu8A

ENVELOPE ID:
BJf1VL_80-ry71Nxu8A

DOCUMENT NAME:
RB FE Fonder 2023.pdf
2 pages

Activity log

RECIPIENT	ACTION*	TIMESTAMP (CET)	METHOD	DETAILS
1. NILLA ROCKNÖ nilla.rockno@se.gt.com	Signed Authenticated	25.06.2024 10:08 25.06.2024 10:07	eID Low	Swedish BankID (DOB: 1964/12/22) IP: 217.213.128.126

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

