

Årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31

Styrelsen och verkställande direktör för Heirloom Asset Management AB
(556642-4312) avger härmed följande årsredovisning.

2024060715396

Förvaltningsberättelse

Allmänt om verksamheten

Bolaget är ett helägt dotterbolag till Einar Mattsson AB, 556626-1920, som är koncernens moderbolag, med säte i Stockholm.

Bolagets verksamhet under året har bestått av placeringar i fastighetsfonder, noterade och onoterade aktier. Förvaltningen resulterade under året i ett överskott om 24 mkr (20 mkr) exklusive koncerninterna räntekostnader. Det föreligger per bokslutsdagen betydande övervärden, se not 6.

Arvode till styrelsen har ej utgått och bolaget har under räkenskapsåret inte haft några anställda.

Bolagets redovisningsvaluta är svenska kronor. Alla belopp redovisas, om inte annat anges, i tusentals kronor (kkkr).

Framtida utveckling

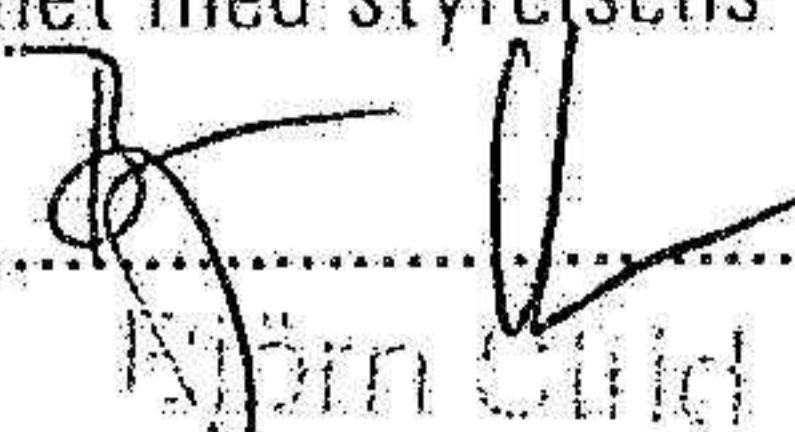
Bolaget ska äga och förvalta lös och fast egendom genom placeringar i fastighetsfonder och aktier samt bedriva därmed förenlig verksamhet.

Flerårsöversikt	2023	2022	2021	2020
Resultat efter finansiella poster (kkkr)	-1 192	7 142	89 397	10 652
Balansomslutning (kkkr)	984 445	814 417	645 469	607 302
Finansiella anläggningstillgångar (kkkr)	961 292	812 652	583 556	499 563
Soliditet (%)	4	5	6	7

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i ovanstående bolag intygar, dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen faststälts på årsstämma den 6 / 5 2024.

Årsstämman beslöt att disponera vinsten/behandla förlusten i enlighet med styrelsens förslag i förvaltningsberättelsen.

 3 / 6 2024
Björn Guld

Förslag till vinstdisposition

Belopp i kronor

Till årsstämman förfogande står enligt balansräkningen:

Balanserat resultat	61 294 725
Årets resultat	<u>-21 877 045</u>
	39 417 680

Styrelsen föreslår att vinstmedlen ska disponeras enligt följande:

Balanseras i ny räkning	<u>39 417 680</u>
	39 417 680

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

Resultaträkning

2024060715398

<i>belopp i kkr</i>	Not	2023-01-01 2023-12-31	2022-01-01 2022-12-31
Nettoomsättning		-	-
Kostnader för produktion och förvaltning		-	-
Bruttoresultat		-	-
Central administration och förvaltning	2	-4 193	-3 067
Rörelseresultat		-4 193	-3 067
<i>Resultat från finansiella poster</i>			
Ränteintäkter och liknande resultatposter	3	27 984	28 557
Räntekostnader och liknande resultatposter	4	-24 983	-18 348
Resultat efter finansiella poster		-1 192	7 142
<i>Bokslutsdispositioner</i>			
Koncernbidrag		-20 418	-23 591
Resultat före skatt		-21 610	-16 449
Aktuell skatt	5	-267	-229
Årets resultat		-21 877	-16 678

Balansräkning

2024060715399

<i>belopp i kkr</i>	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andra långfristiga värdepappersinnehav	6	946 292	812 652
Andra långfristiga fordringar	7	15 000	-
		<u>961 292</u>	<u>812 652</u>
Summa anläggningstillgångar		961 292	812 652
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Övriga kortfristiga fordringar	8	2 052	306
		<u>2 052</u>	<u>306</u>
<i>Kassa och bank</i>		21 101	1 459
Summa omsättningstillgångar		23 153	1 765
SUMMA TILLGÅNGAR		<u>984 445</u>	<u>814 417</u>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital	9	100	100
Reservfond		20	20
		<u>120</u>	<u>120</u>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst eller förlust		61 295	56 096
Årets resultat		-21 877	-16 678
		<u>39 418</u>	<u>39 418</u>
Summa eget kapital		39 538	39 538
Kortfristiga skulder			
Skulder till koncernföretag	10	944 843	774 799
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		65	80
		<u>944 908</u>	<u>774 879</u>
Summa kortfristiga skulder		944 908	774 879
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		<u>984 445</u>	<u>814 417</u>

Rapport över förändring i eget kapital

2024060715400

	BUNDET EGET KAPITAL		FRITT EGET KAPITAL		SUMMA
	Aktiekapital	Reservfond	Balanserat resultat	Årets resultat	
IB 2022-01-01	100	20	39 479	-61	39 538
Aktieägartillskott			16 678		16 678
Balanseras i ny räkning enligt beslut årsstämma			-61	61	0
Årets resultat				-16 678	-16 678
UB 2022-12-31	100	20	56 096	-16 678	39 538
Aktieägartillskott			21 877		21 877
Balanseras i ny räkning enligt beslut årsstämma			-16 678	16 678	0
Årets resultat				-21 877	-21 877
UB 2023-12-31	100	20	61 295	-21 877	39 538

Noter

Allmänna redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats enligt årsredovisningslagen (1995:1554) och Bokföringsnämndens allmänna råd BFAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Koncernbidrag

Erhållna och lämnade koncernbidrag redovisas som bokslutsdisposition.

Skatt

Total skatt utgörs av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Skatter redovisas i resultaträkningen, utom då underliggande transaktion redovisas direkt mot eget kapital, varvid tillhörande skatteeffekt redovisas i eget kapital.

Aktuell skatt

Aktuell skatt avser inkomstskatt för innevarande räkenskapsår samt den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte redovisats. Aktuell skatt beräknas utifrån den skattesats som gäller per balansdagen.

Uppskjuten skatt

Uppskjuten skatt är inkomstskatt som avser framtida räkenskapsår till följd av tidigare händelser. Redovisning sker enligt balansräkningsmetoden. Enligt denna redovisas uppskjutna skatteskulder och uppskjutna skattefordringar på temporära skillnader som uppstår mellan bokförda respektive skattemässiga värden för tillgångar och skulder samt för övriga skattemässiga avdrag eller underskott.

Finansiella instrument

Samtliga finansiella instrument värderas och redovisas utifrån anskaffningsvärden i enlighet med reglerna i kapitel 11 BFAR 2012:1. Anläggningstillgångar i annan valuta än redovisningsvalutan omräknas och redovisas enligt genomsnittlig anskaffningskurs.

Företagets värdepappersportfölj utgörs av ett flertal finansiella instrument som innehas för riskspridning. Värdepappersportföljen värderas som en post, då företaget utformat och dokumenterat en riskspridningsstrategi och de finansiella instrumenten i portföljen är klart identifierbara. Per varje balansdag bedömer företaget om det finns indikationer på nedskrivningsbehov.

Övriga redovisningsprinciper

Om inget annat anges ovan värderas kortfristiga fordringar till det lägsta av dess anskaffningsvärde och det belopp varmed de beräknas bli reglerade. Långfristiga fordringar och långfristiga skulder värderas efter det första värderingstillfället till upplupet anskaffningsvärde. Övriga skulder och avsättningar värderas till de belopp varmed de beräknas bli reglerade. Övriga tillgångar redovisas till anskaffningsvärde om inget annat anges ovan.

Koncertillhörighet

Företaget är ett helägt dotterföretag till Einar Mattsson AB, 556626-1920, med säte i Stockholm.

Koncernredovisning

Einar Mattsson AB upprättar koncernredovisning för den koncern som Heirloom Asset Management AB ingår i.

Not 1 Händelser efter balansdagen

Inga väsentliga händelser, utöver den ordinarie verksamheten, har inträffat efter räkenskapsårets utgång.

Not 2 Central administration och förvaltning	2023	2022
<i>Kostnadsersättning till revisorer</i>		
<i>EY AB</i>		
Revisionsuppdrag	-94	-88
Andra uppdrag	-	-13
	-94	-101
Övriga kostnader	-4 099	-2 966
Central administration och förvaltning	-4 193	-3 067

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

Övriga kostnader avser till största del management fees från moderbolaget.

Löner, andra ersättningar och sociala kostnader

Bolaget har under räkenskapsåret inte haft några anställda (0) och inga löner eller ersättningar har betalats under året (0).

Not 3 Ränteintäkter och liknande resultatposter	2023	2022
Utdelningar hänförliga till värdepappersinnehav	24 535	21 001
Resultat försäljning av värdepapper	1 394	7 021
Valutakursdifferens hänförlig till värdepappersinnehav	348	211
Koncerninterna ränteintäkter	-	1
Övriga finansiella intäkter	1 706	323
	27 984	28 557

Not 4 Räntekostnader och liknande resultatposter	2023	2022
Nedskrivningar hänförliga till värdepappersinnehav	-	-5 352
Koncerninterna räntekostnader	-24 983	-12 996
	-24 983	-18 348

2024060715403

Not 5	Skatt på årets resultat	2023	2022
	Aktuell skatt	-267	-229
	Uppskjuten skatt	-	-
		<u>-267</u>	<u>-229</u>
	Avstämning av effektiv skattesats		
	Resultat före skatt enligt redovisningen	-21 610	-16 449
	Skatt på redovisat resultat enl. gällande skattesats	4 452	3 388
	Skatteeffekt av:		
	Bokförda kostnader som inte ska dras av	-4 719	-3 618
	Redovisad skatt	<u>-267</u>	<u>-229</u>

Not 6	Andra långfristiga värdepappersinnehav	2023	2022
	<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
	Vid årets början	812 652	583 556
	Tillkommande tillgångar	193 451	295 225
	Avgående tillgångar	-59 810	-60 778
	Årets nedskrivningar	-	-5 352
		<u>946 292</u>	<u>812 652</u>
	Redovisat värde vid årets slut	946 292	812 652

Specifikation av bolagets innehav av andra långfristiga värdepappersinnehav

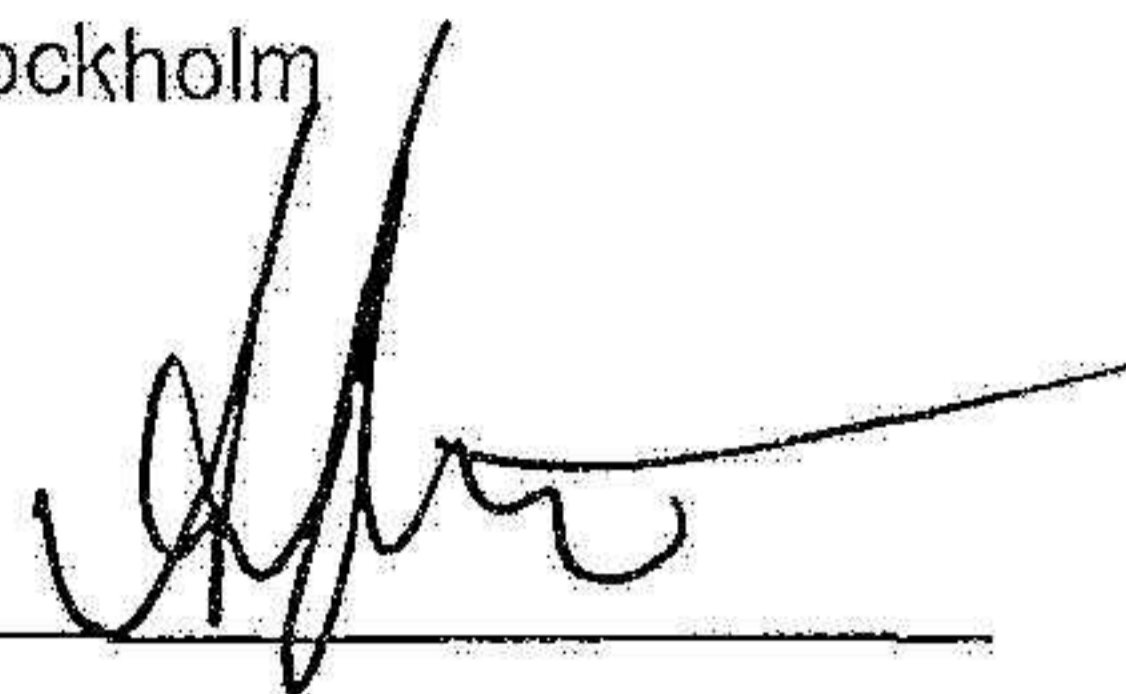
Specifikation av värdepapper	2023-12-31		2022-12-31	
	Anskaffn.värde	Marknadsvärde*	Anskaffn.värde	Marknadsvärde*
<i>Marknadsnoterade innehav</i>	750 152	1 129 044	664 117	865 000
<i>Onoterade innehav</i>	196 141	-	148 535	-
Summa	946 292	1 129 044	812 652	865 000

*För onoterade innehav kan marknadsvärde ej anges.

Not 7	Andra långfristiga fordringar	2023	2022
	Förlagslån, Froda AB	15 000	-
		<u>15 000</u>	<u>-</u>

Not 8	Övriga kortfristiga fordringar	2023	2022
	Fordran Advinans	1 389	-
	Övriga fordringar	662	306
		<u>2 052</u>	<u>306</u>

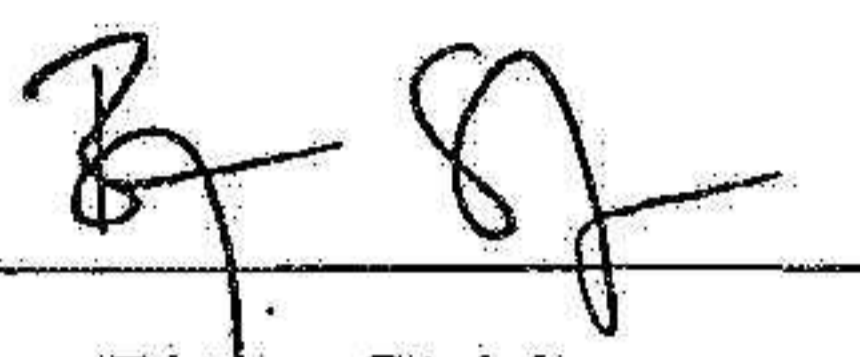
Årsredovisningen undertecknades av samtliga den 2024 - 05 - 06
Stockholm



Anders Ränk
Styrelseledamot

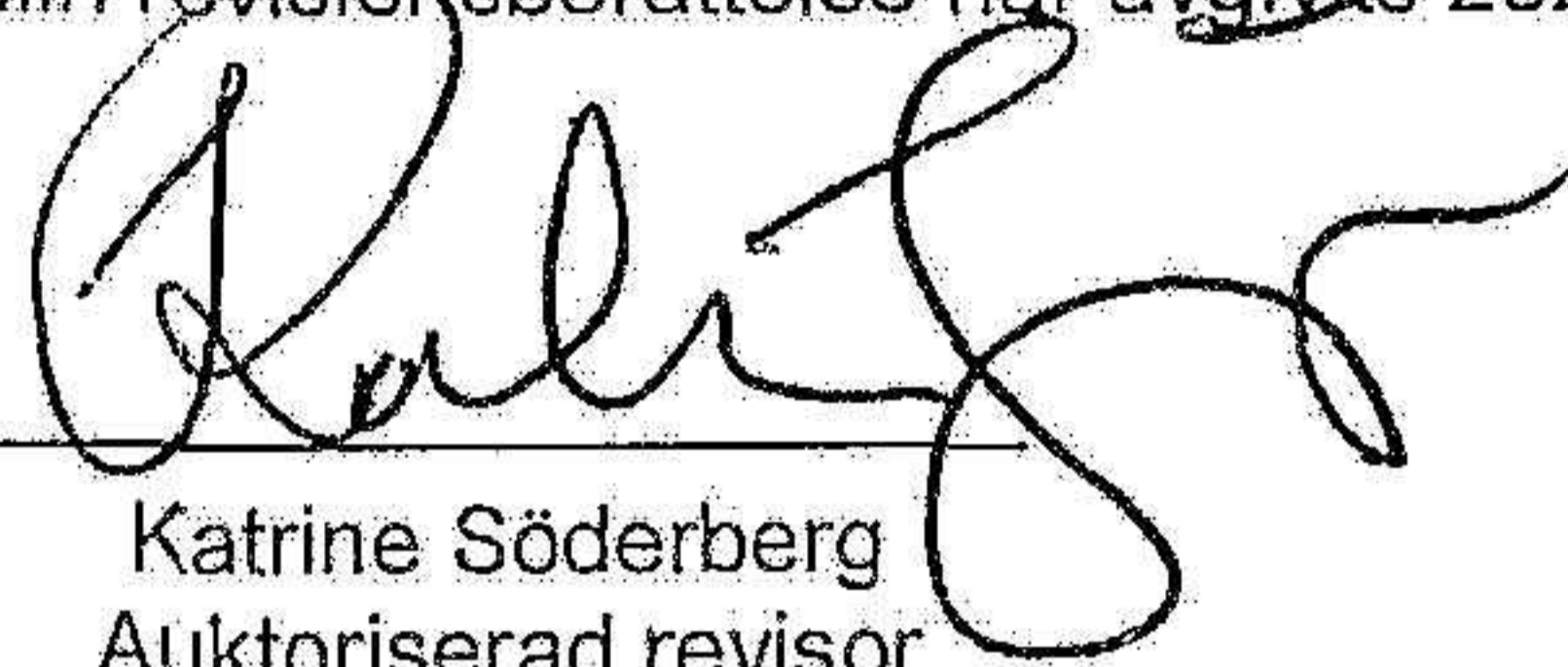


Stefan Ränk
Verkställande direktör



Björn Strid
Styrelseledamot

Min revisionsberättelse har avgivits 2024 - 05 - 06



Katrine Söderberg
Auktoriserad revisör

2024060715405

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Heirloom Asset Management AB, org.nr 556642-4312

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Heirloom Asset Management AB för år 2023-01-01 - 2023-12-31.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Heirloom Asset Management ABs finansiella ställning per den 31 december 2023 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Jag tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Heirloom Asset Management 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 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 årsredovisningslagen. 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

Mina mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om att 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.

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, 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 och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Jag drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Om jag drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste jag i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Mina 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 jag 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.

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 har jag även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning av Heirloom Asset Management AB för år 2023-01-01 - 2023-12-31 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören 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 Heirloom Asset Management 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 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 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. 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

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 eller verkställande direktören i något väsentligt avseende:

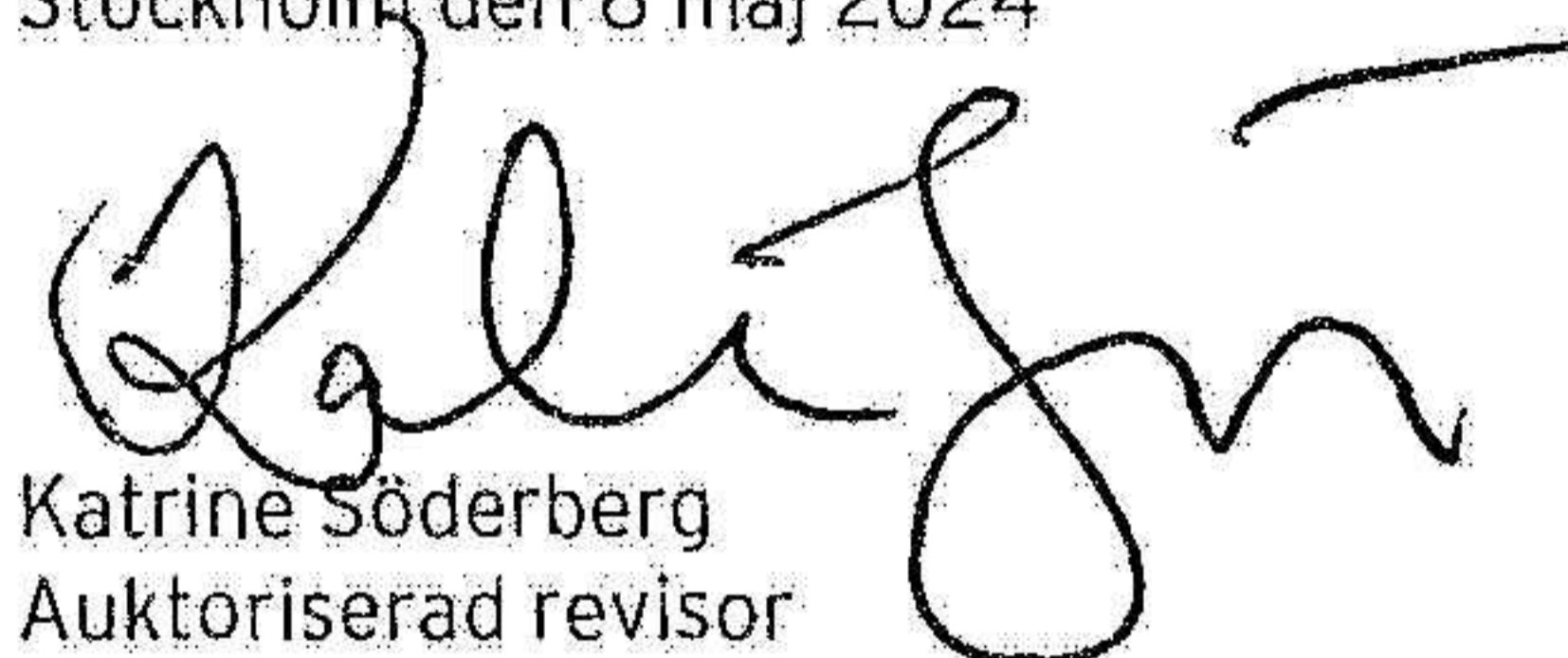
- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

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.

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 om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Stockholm den 6 maj 2024



Katrine Söderberg
Auktoriserad revisor