

ÅRSREDOVISNING

för

Karlsfjord Invest AB

Org.nr. 559096-1479

Styrelsen avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01--2023-12-31

| Innehåll | Sida |
|-------------------------|------|
| -förvaltningsberättelse | 2 |
| -resultaträkning | 4 |
| -balansräkning | 5 |
| -noter | 7 |
| -underskrifter | 9 |

FASTSTÄLLELSEINTYG

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-06-28.

Årsstämman beslöt att godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

Jag intygar att innehållet i dessa elektroniska handlingar överensstämmer med originalen och att originalen undertecknats av samtliga personer som enligt lag ska underteckna dessa.

Elektroniskt underskriven av
Andreas Anderberg, Styrelseledamot
2024-07-08

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

VERKSAMHETEN

Allmänt om verksamheten

Bolaget ska bedriva konsultverksamhet inom affärs- och organisationsutveckling, äga och förvalta aktier och övriga värdehandlingar och annan egendom, bedriva rådgivningsverksamhet avseende företags- och fastighetsöverlåtelser, skogsentreprenad, avverkning, markarbeten, arrende av mark och därtill sammanhängande tjänster samt därmed förenlig verksamhet.

Bolagets säte är Göteborg.

Flerårsöversikt

| | 2023 | 2022 | 2021 | 2020 |
|-----------------------------------|---------|-----------|-----------|-----------|
| Nettoomsättning | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Resultat efter finansiella poster | 331 331 | 2 424 297 | 1 177 331 | 1 922 463 |
| Soliditet (%) | 85,02 | 84,43 | 81,55 | 79,98 |

Definitioner av nyckeltal, se noter

FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

| | Aktiekapital | Balanserat resultat | Årets resultat | Summa eget kapital |
|-------------------------|---------------|---------------------|----------------|--------------------|
| Belopp vid årets ingång | 50 000 | 1 987 271 | 1 411 498 | 3 448 769 |
| Utdelning | | -500 000 | | -500 000 |
| Balanseras i ny räkning | | 1 411 498 | -1 411 498 | 0 |
| Årets resultat | | | 105 918 | 105 918 |
| Belopp vid årets utgång | <u>50 000</u> | <u>2 898 769</u> | <u>105 918</u> | <u>3 054 687</u> |

Resultatdisposition

Medel att disponera:

| | |
|---------------------|------------------|
| Balanserat resultat | 2 898 769 |
| Årets resultat | <u>105 918</u> |
| | 3 004 687 |

Förslag till disposition:

| | |
|-------------------------|------------------|
| Utdelning | 204 000 |
| Balanseras i ny räkning | <u>2 800 687</u> |
| | 3 004 687 |

Karlsfjord Invest AB

Org.nr. 559096-1479

Förslag till beslut om vinstutdelning

Styrelsen föreslår att utdelning lämnas med 204 000,00 kr. vilket motsvarar 408,00 kr. per aktie.

Styrelsen föreslår att utbetalning av utdelningen skall ske i omedelbar anslutning till årsstämman.

Styrelsen anser att den föreslagna vinstutdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som verksamhetens art, omfattning och risker ställer på storleken av det egna kapitalet samt bolagets konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Yttrandet ska ses mot bakgrund av den information som framgår av årsredovisningen.

Företagsledningen planerar inga väsentliga förändringar av befintlig verksamhet så som väsentliga investeringar, försäljningar eller avveckling.

Beträffande bolagets resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande noter.

| RESULTATRÄKNING | Not | 2023-01-01 2023-12-31 | 2022-01-01 2022-12-31 |
|---|------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Rörelsekostnader | | | |
| Övriga externa kostnader | | -24 614 | -22 856 |
| Summa rörelsekostnader | | <u>-24 614</u> | <u>-22 856</u> |
| Rörelseresultat | | -24 614 | -22 856 |
| Finansiella poster | | | |
| Resultat från andelar i koncernföretag | | 412 562 | 2 409 866 |
| Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter | 2 | 57 323 | 41 217 |
| Nedskrivningar av finansiella anläggningstillgångar | | -111 000 | 0 |
| Räntekostnader och liknande resultatposter | | <u>-2 940</u> | <u>-3 930</u> |
| Summa finansiella poster | | <u>355 945</u> | <u>2 447 153</u> |
| Resultat efter finansiella poster | | 331 331 | 2 424 297 |
| Bokslutsdispositioner | | | |
| Lämnade koncernbidrag | | -58 600 | -49 600 |
| Förändring av periodiseringsfonder | | <u>-103 000</u> | <u>-595 000</u> |
| Summa bokslutsdispositioner | | <u>-161 600</u> | <u>-644 600</u> |
| Resultat före skatt | | 169 731 | 1 779 697 |
| Skatter | | | |
| Skatt på årets resultat | | -63 813 | -368 199 |
| Årets resultat | | <u>105 918</u> | <u>1 411 498</u> |

| BALANSRÄKNING | Not | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|---|------------|-------------------|-------------------|
| TILLGÅNGAR | | | |
| Anläggningstillgångar | | | |
| Finansiella anläggningstillgångar | | | |
| Andelar i koncernföretag | 3 | 514 342 | 1 294 078 |
| Fordringar hos koncernföretag | 4 | 2 398 766 | 2 163 607 |
| Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag | 5 | 43 536 | 25 940 |
| Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag | 6 | 1 259 338 | 1 141 206 |
| Andra långfristiga värdepappersinnehav | 7 | 506 000 | 506 000 |
| Summa finansiella anläggningstillgångar | | 4 721 982 | 5 130 831 |
| Summa anläggningstillgångar | | 4 721 982 | 5 130 831 |
| Omsättningstillgångar | | | |
| Kortfristiga fordringar | | | |
| Fordringar hos koncernföretag | | 214 483 | 205 762 |
| Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag | | 1 500 | 1 500 |
| Övriga fordringar | | 184 | 207 |
| Summa kortfristiga fordringar | | 216 167 | 207 469 |
| Kassa och bank | | | |
| Kassa och bank | | 7 551 | 12 162 |
| Summa kassa och bank | | 7 551 | 12 162 |
| Summa omsättningstillgångar | | 223 718 | 219 631 |
| SUMMA TILLGÅNGAR | | 4 945 700 | 5 350 462 |

| BALANSRÄKNING | Not | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|--|------------|-------------------|-------------------|
| EGET KAPITAL OCH SKULDER | | | |
| Eget kapital | | | |
| Bundet eget kapital | | | |
| Aktiekapital | | 50 000 | 50 000 |
| Summa bundet eget kapital | | <u>50 000</u> | <u>50 000</u> |
| Fritt eget kapital | | | |
| Balanserat resultat | | 2 898 769 | 1 987 271 |
| Årets resultat | | 105 918 | 1 411 498 |
| Summa fritt eget kapital | | <u>3 004 687</u> | <u>3 398 769</u> |
| Summa eget kapital | | 3 054 687 | 3 448 769 |
| Obeskattade reserver | | | |
| Periodiseringsfonder | | 1 449 000 | 1 346 000 |
| Summa obeskattade reserver | | <u>1 449 000</u> | <u>1 346 000</u> |
| Kortfristiga skulder | | | |
| Skatteskulder | | 432 013 | 545 693 |
| Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter | | 10 000 | 10 000 |
| Summa kortfristiga skulder | | <u>442 013</u> | <u>555 693</u> |
| SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER | | 4 945 700 | 5 350 462 |

NOTER

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd (BFNAR 2016:10) om årsredovisning i mindre företag.

Noter till resultaträkningen

| | | | |
|-------|--|--------|--------|
| Not 2 | Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter | 2023 | 2022 |
| | Ränteintäkter och liknande resultatposter som avser koncernföretag | 57 321 | 41 217 |

Noter till balansräkningen

| | | | |
|-------|---|---------------------|-----------------|
| Not 3 | Andelar i koncernföretag | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
| | Företag | Antal /Kap.-andel % | Redovisat värde |
| | Organisationsnummer Säte | | Redovisat värde |
| | Karlsfjord Invest Kommanditbolag 969782-1974 Göteborg | 100 % | 464 088 |
| | Karlsfjord Invest Ventures AB 559159-5623 Göteborg | 500 100 % | 50 254 |
| | | | <u>514 342</u> |
| | Ingående anskaffningsvärden | 2 293 824 | 1 791 214 |
| | Inköp | 111 000 | 0 |
| | Uttag | -1 192 298 | -1 907 256 |
| | Resultatandel | 412 562 | 2 409 866 |
| | Utgående anskaffningsvärden | 1 625 088 | 2 293 824 |
| | Ingående nedskrivningar | -999 746 | -999 746 |
| | Årets nedskrivningar | -111 000 | 0 |
| | Utgående nedskrivningar | -1 110 746 | -999 746 |
| | Redovisat värde | 514 342 | 1 294 078 |

Karlsfjord Invest AB

Org.nr. 559096-1479

| Not 4 | Fordringar hos koncernföretag | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|--------------|--|-------------------|-------------------|
| | Ingående anskaffningsvärden | 2 163 607 | 1 142 547 |
| | Tillkommande fordringar | 346 159 | 1 021 060 |
| | Reglerade fordringar | <u>-111 000</u> | <u>0</u> |
| | Utgående anskaffningsvärden | <u>2 398 766</u> | <u>2 163 607</u> |
| | Redovisat värde | 2 398 766 | 2 163 607 |
| | | | |
| Not 5 | Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
| | Ingående anskaffningsvärden | 25 940 | 25 940 |
| | Inköp | <u>17 596</u> | <u>0</u> |
| | Utgående anskaffningsvärden | <u>43 536</u> | <u>25 940</u> |
| | Redovisat värde | 43 536 | 25 940 |
| | | | |
| Not 6 | Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
| | Ingående anskaffningsvärden | 1 141 206 | 765 623 |
| | Tillkommande fordringar | 135 728 | 382 223 |
| | Reglerade fordringar | <u>-17 596</u> | <u>-6 640</u> |
| | Utgående anskaffningsvärden | <u>1 259 338</u> | <u>1 141 206</u> |
| | Redovisat värde | 1 259 338 | 1 141 206 |
| | | | |
| Not 7 | Andra långfristiga värdepappersinnehav | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
| | Ingående anskaffningsvärden | <u>506 000</u> | <u>506 000</u> |
| | Utgående anskaffningsvärden | <u>506 000</u> | <u>506 000</u> |
| | Redovisat värde | 506 000 | 506 000 |

Övriga noter

Not 8 Koncernförhållanden

Bolaget är moderbolag, men med stöd av ÅRL 7 kap 3 § upprättas inte någon koncernredovisning.

Karlsfjord Invest AB

Org.nr. 559096-1479

Not 9 Definition av nyckeltal

Soliditet

Justerat eget kapital i procent av balansslutning

Göteborg

Andreas Anderberg

Andreas Anderberg

2024-06-28

Min revisionsberättelse har lämnats den 28 juni 2024.

Ulf Lindesson

Ulf Lindesson

Auktoriserad revisor



MOORE

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Karlsfjord Invest AB , org.nr 559096-1479

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Karlsfjord 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 Karlsfjord 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.

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 Karlsfjord 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 den 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. Den upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om beslut har fattats om att avveckla verksamheten.

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.

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 uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Jag drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets 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 förvaltning för Karlsfjord 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 revisionsd i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Karlsfjord Invest AB enligt god revisorsd 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 revisionsd 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 revisionsred i Sverige använder jag professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen och förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på min professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att jag fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelser skulle ha särskild betydelse för bolagets situation. Jag går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för mitt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för mitt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har jag granskat styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Göteborg
2024-06-28

Ulf Lindesson
Ulf Lindesson
Auktoriserad revisor