

Årsredovisning

för

Förvaltnings AB Värde Invest

556057-1381

Räkenskapsåret

2022

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Förvaltnings AB Värde Invest intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma 2023-03-10. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Trosa den 11 mars 2023



Mats Lönnqvist

Styrelsen för Förvaltnings AB Värde Invest får härmed avge årsredovisning för bolagets sjuttionde verksamhetsår 1 januari – 31 december 2022.

Årsredovisningen är upprättad i tusental svenska kronor, Tkr.

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolaget bedriver värdepappershandel och investeringsverksamhet.

Företaget har sitt säte i Trosa kommun.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Under 2022 genomfördes två nyinvesteringar samt flera tilläggsinvesteringar i befintliga portföljbolag. Ett innehav avyttrades delvis under året. Värdepappersrörelsens utfall speglade det svaga börsåret 2022.

Flerårsöversikt (Tkr)	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	11 125	30 660	16 806	13 345
Resultat efter finansiella poster	762	16 737	-254	1 476
Balansomslutning	76 187	69 897	53 740	52 573
Soliditet (%)	79,6	85,7	81,9	83,7

Förändring av eget kapital (Tkr)

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100	20	43 893	15 857	59 870
Disposition enligt beslut av årets årsstämma:			15 857	-15 857	0
Årets resultat				740	740
Belopp vid årets utgång	100	20	59 750	740	60 610

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	59 750 331
årets vinst	740 168
	60 490 499

disponeras så att	
i ny räkning överföres	60 490 499
	60 490 499

Företagets resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkning med noter.

Resultaträkning

Tkr

Not

2022-01-01
-2022-12-31

2021-01-01
-2021-12-31

Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.

Nettoomsättning

11 125

30 660

Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.

11 125

30 660

Rörelsekostnader

Handelsvaror

-10 809

-13 596

Övriga externa kostnader

-3

-34

Personalkostnader

2

0

0

Summa rörelsekostnader

-10 812

-13 630

Rörelseresultat

313

17 030

Finansiella poster

Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

984

529

Räntekostnader och liknande resultatposter

-535

-823

Summa finansiella poster

449

-293

Resultat efter finansiella poster

762

16 737

Bokslutsdispositioner

Övriga bokslutsdispositioner

-22

-880

Summa bokslutsdispositioner

-22

-880

Resultat före skatt

740

15 857

Årets resultat

740

15 857

2023031604001

Balansräkning

Tkr

Not

2022-12-31

2021-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Finansiella anläggningstillgångar

Andra långfristiga värdepappersinnehav

3

53 180

45 722

Andra långfristiga fordringar

4

15 930

5 972

Summa finansiella anläggningstillgångar

69 110

51 694

Summa anläggningstillgångar

69 110

51 694

Omsättningstillgångar

Varulager m. m.

Värdepapperslager

2 999

1 365

Summa varulager

2 999

1 365

Kortfristiga fordringar

Övriga kortfristiga fordringar

0

0

Summa kortfristiga fordringar

0

0

Kassa och bank

4 078

16 837

Summa kassa och bank

4 078

16 837

Summa omsättningstillgångar

7 077

18 202

SUMMA TILLGÅNGAR

76 187

69 897

2023031604002

JA

M

Balansräkning

Tkr

Not

2022-12-31

2021-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

100

100

Reservfond

20

20

Summa bundet eget kapital

120

120

Fritt eget kapital

Balanserat resultat

59 750

43 983

Årets resultat

740

15 857

Summa fritt eget kapital

60 490

59 750

Summa eget kapital

60 610

59 870

Långfristiga skulder

5

Skulder till koncernföretag

9 822

9 380

Övriga skulder

5 695

558

Summa långfristiga skulder

15 517

9 938

Kortfristiga skulder

Övriga skulder

50

79

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

10

10

Summa kortfristiga skulder

60

89

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

76 187

69 897

2023031604003

JE

M

Noter

Tkr

Not 1 Redovisningsprinciper

Allmänna upplysningar

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

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader, men före skatter.

Balansomslutning

Företagets samlade tillgångar.

Soliditet (%)

Justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt) i procent av balansomslutning.

Not 2 Medelantalet anställda

	2022	2021
Medelantalet anställda	0	0

Not 3 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	55 141	49 941
Inköp	8 173	7 725
Försäljningar	- 715	-2 525
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	62 599	55 141
Ingående nedskrivningar	-9 419	-9 419
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-9 419	-9 419
Utgående redovisat värde	53 180	45 722

2023031604005

Not 4 Andra långfristiga fordringar

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	5 972	7 651
Tillkommande fordringar	13 833	802
Avgående fordringar	-3 875	-2 481
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	15 930	5 972
Utgående redovisat värde	10 930	5 972

Not 5 Långfristiga skulder

	2022-12-31	2021-12-31
Skulder till koncernföretag	9 822	9 380
Övriga låneskulder	5 695	558
	15 517	9 938

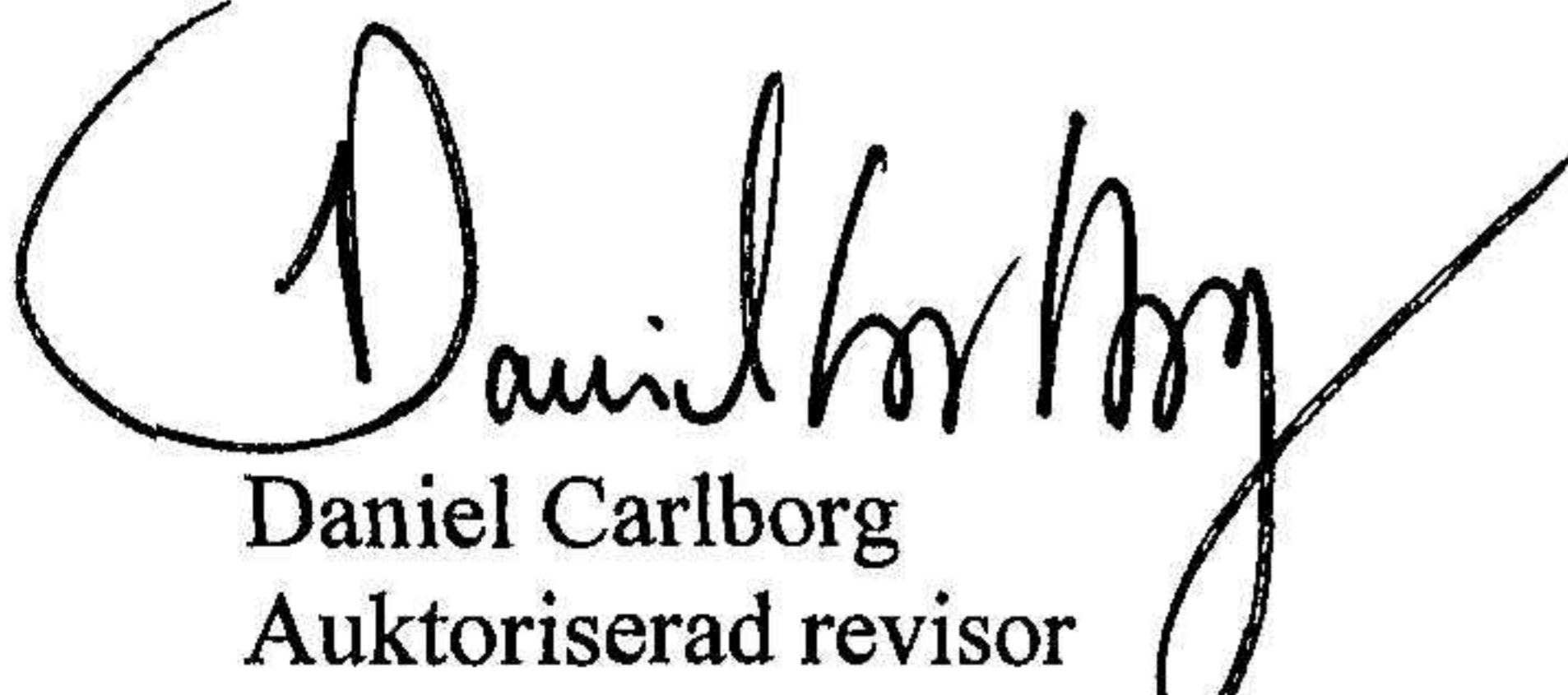
Not 6 Ställda säkerheter

	2022-12-31	2021-12-31
Pantsatta aktier som säkerhet för checkräkningskredit	2 999	1 365
	2 999	1 365

Trosa den 10 mars 2023


Mats Lönnqvist

Min revisionsberättelse har lämnats den 10 mars 2023


Daniel Carlborg
Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Förvaltnings Aktiebolaget Värde Invest
Org.nr. 556057-1381

Rapport om årsredovisningen**Uttalanden**

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Förvaltnings Aktiebolaget Värde Invest för år 2022.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Förvaltnings Aktiebolaget Värde Invests finansiella ställning per den 31 december 2022 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 Förvaltnings Aktiebolaget Värde Invest 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 revisions sed 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 Förvaltnings Aktiebolaget Värde Invest för år 2022 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Förvaltnings Aktiebolaget Värde Invest enligt god revisionssed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina uttalanden.

Styrelsens ansvar

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

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

Revisorns ansvar

Mitt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed mitt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot i något väsentligt avseende:

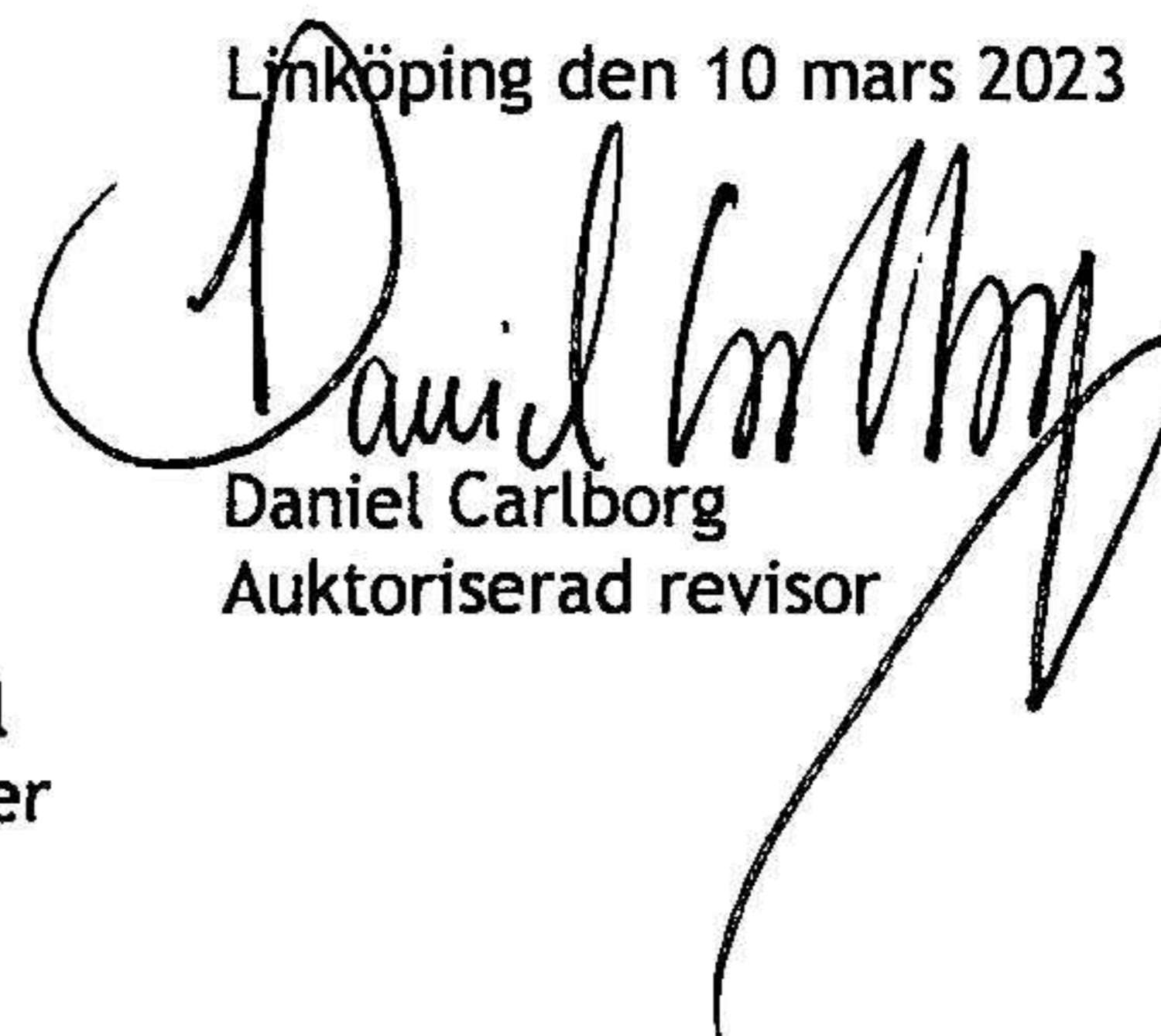
- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

Mitt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed mitt uttalande om detta, är att med rimlig grad av säkerhet bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

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.

Linköping den 10 mars 2023


Daniel Carlborg
Auktoriserad revisor

Fotokopians överensstämmelse
med originaldokument:
