

Årsredovisning för

# Fondly AB

559252-6189

Räkenskapsåret

**2023-01-01 - 2023-12-31**

## Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Fondly AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämman 2024-05-30. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

Jag intygar också att innehållet i årsredovisningen och revisionsberättelsen stämmer överens med originalen och att originalen undertecknats av samtliga personer som enligt lag ska underteckna dessa.



Jonas Brodd  
Verkställande direktör  
2024-06-26

Årsredovisning för

# Fondly AB

559252-6189

Räkenskapsåret

**2023-01-01 - 2023-12-31**

Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	3
Balansräkning	4
Noter	6
Underskrifter	7

## Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Fondly AB, 559252-6189, avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31.

### Verksamheten

#### *Allmänt om verksamheten*

Företaget med säte i Stockholm registrerades år 2020 och bedriver sedan dess verksamhet med att insamla, granska, analysera och publicera finansiell information. Bolaget utför konsultverksamhet inom samma områden.

#### *Väsentliga händelser under räkenskapsåret*

Året började bra för Fondly med en stabil intäkt från en storkund, där Fondly hjälpte till att automatisera och förenkla rapportering och uppföljning med tekniska system. Produktutvecklingsbenet med FondlyAnalytics var i detta läge fortsatt under utveckling.

Efter att de två största delägarna i Fondly AB hade olika syn på fortsatt strategi för produkten FondlyAnalytics och dotterbolaget MyAdvice AB så beslutades i maj om en delning av Fondly.

Kvar i Fondly AB efter delningen blev det befintliga storkundsavtalet, medan kassan och produkt/IPRer överfördes till dotterbolaget MyAdvice AB som sedan delades ut till aktieägarna och sedermera bytte namn till Inveztly AB.

Under september tog Fondly AB ytterligare en stor affär med den tidigare storkundsaffären som referens.

I oktober 2023 endast två veckor efter slutbetalningen till Inveztly AB i samband med delningen trädde en så kallad visselblåsare fram till Fondlys bägge kunder. Detta resulterade i att bägge kunderna avslutade anställningen för den person som varit förvaltare. I och med detta gick man tillbaka till tidigare förvaltningsmodell och sade upp samtliga avtal med Fondly. En polisutredning startades och i mars 2024 meddelades brottsmisstanke gällande att Fondly AB har "underlåtit att lämna fullständig information om distributionsavgifter" (gäller avtal som slöts 2022) och att denna utredning fortsätter. Myndigheterna har dessutom beslutat om kvarstad av Fondlys tillgångar i slutet av mars 2024.

Både bolagets tidigare och nuvarande företrädare bestrider brott och välkomnar att utredning görs så det blir möjligt att gå vidare. Vid tidpunkten för upprättande av denna årsredovisning är bolaget dock i vänteläge och har i samband med detta gått ner på en minimistyrelse bestående av VD som ledamot och en suppleant. VD och styrelse har även sätt till att minska bolagets kostnader till ett minimum så länge som utredningen pågår.

I och med myndigheternas beslut gällande kvarstad av Fondlys tillgångar är bolaget på kort sikt beroende av att aktieägare skjuter till kapital för att betala löpande utgifter för verksamheten. På längre sikt är bolagets verksamhet beroende av ett positivt utfall i den utredning som pågår och att bolaget inte belastas av väsentliga återbetalningskrav eller skadestånd. Dessa förhållanden medför att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten.

## Flerårsöversikt

	2023	2022	2021	Belopp i kr 2020/2020
Nettoomsättning	12 249 395	8 693 758	0	50 500
Resultat efter finansiella poster	2 865 839	2 887 539	-2 708 142	-92 466
Soliditet %	71,7	54,4	99,5	100

## Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader, men före skatter.

Soliditet

(Totalt eget kapital + (100% - aktuell bolagsskattesats av obeskattade reserver) ) / Totala tillgångar

## Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Fri överkurs- fond	Balanserat resultat	Årets resultat
Belopp vid årets ingång	39 600	13 745 647	-2 800 608	2 725 682
Balanseras i ny räkning		-13 745 647	16 471 328	-2 725 682
Utdelning			-13 622 400	
Årets resultat				1 718 855
<b>Belopp vid årets utgång</b>	<b>39 600</b>	<b>0</b>	<b>48 320</b>	<b>1 718 855</b>

## Resultatdisposition

Belopp i kr

Till årsstämman förfogande står följande medel

Balanserat resultat	48 320
Årets resultat	1 718 855
<b>Summa</b>	<b>1 767 175</b>

Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande

Balanseras i ny räkning	1 767 175
<b>Summa</b>	<b>1 767 175</b>

## Resultaträkning

Belopp i kr

	Not	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
<b>Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.</b>			
Nettoomsättning		12 249 395	8 693 758
<b>Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.</b>		<b>12 249 395</b>	<b>8 693 758</b>
<b>Rörelsekostnader</b>			
Övriga externa kostnader		-8 351 183	-4 922 409
Personalkostnader	2	-1 087 952	-630 973
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-5 555	0
<b>Summa rörelsekostnader</b>		<b>-9 444 690</b>	<b>-5 553 382</b>
<b>Rörelseresultat</b>		<b>2 804 705</b>	<b>3 140 376</b>
<b>Finansiella poster</b>			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		62 853	11 509
Nedskrivningar av finansiella anläggningstillgångar och kortfristiga placeringar		0	-264 000
Räntekostnader och liknande resultatposter		-1 719	-346
<b>Summa finansiella poster</b>		<b>61 134</b>	<b>-252 837</b>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>2 865 839</b>	<b>2 887 539</b>
<b>Bokslutsdispositioner</b>			
Förändring av periodiseringsfonder		-700 000	-100 000
<b>Summa bokslutsdispositioner</b>		<b>-700 000</b>	<b>-100 000</b>
<b>Resultat före skatt</b>		<b>2 165 839</b>	<b>2 787 539</b>
<b>Skatter</b>			
Skatt på årets resultat		-446 984	-61 857
<b>Årets resultat</b>		<b>1 718 855</b>	<b>2 725 682</b>

## Balansräkning

Belopp i kr

Not

2023-12-31

2022-12-31

### TILLGÅNGAR

#### Anläggningstillgångar

##### Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer

22 220

0

**Summa materiella anläggningstillgångar**

**22 220**

**0**

##### Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i koncernföretag

3

0

11 088 000

**Summa finansiella anläggningstillgångar**

**0**

**11 088 000**

**Summa anläggningstillgångar**

**22 220**

**11 088 000**

#### Omsättningstillgångar

##### Kortfristiga fordringar

Kundfordringar

42 597

0

Övriga fordringar

77 115

177 163

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

45 946

3 483 926

**Summa kortfristiga fordringar**

**165 658**

**3 661 089**

##### Kassa och bank

Kassa och bank

3 220 240

10 593 935

**Summa kassa och bank**

**3 220 240**

**10 593 935**

**Summa omsättningstillgångar**

**3 385 898**

**14 255 024**

**SUMMA TILLGÅNGAR**

**3 408 118**

**25 343 024**

## Balansräkning

Belopp i kr

Not

2023-12-31

2022-12-31

### EGET KAPITAL OCH SKULDER

#### Eget kapital

##### Bundet eget kapital

Aktiekapital

39 600

39 600

##### Summa bundet eget kapital

39 600

39 600

##### Fritt eget kapital

Fri överkursfond

0

13 745 647

Balanserat resultat

48 320

-2 800 608

Årets resultat

1 718 855

2 725 682

##### Summa fritt eget kapital

1 767 175

13 670 721

##### Summa eget kapital

1 806 775

13 710 321

#### Obeskattade reserver

Periodiseringsfonder

800 000

100 000

##### Summa obeskattade reserver

800 000

100 000

#### Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder

263 753

16 393

Skulder till koncernföretag

0

11 000 000

Skatteskulder

508 841

61 857

Övriga skulder

3 749

62 349

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

25 000

392 104

##### Summa kortfristiga skulder

801 343

11 532 703

### SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

3 408 118

25 343 024

## Noter

Belopp i kr om inget annat anges.

### Not 1 Redovisningsprinciper

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

#### Materiella anläggningstillgångar

##### Avskrivning

	År
Inventarier, verktyg och installationer	5

### Not 2 Medelantalet anställda

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Medelantalet anställda	1	1

### Not 3 Andelar i koncernföretag

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	11 352 000	152 000
Förändringar av anskaffningsvärden		
Inköp		0
Utdelning av andelar i dotterbolag	-11 352 000	
Lämnade aktieägartillskott		11 200 000
Utgående anskaffningsvärden	0	11 352 000
Ingående nedskrivningar	-264 000	
Förändringar av nedskrivningar		
Utdelning av andelar i dotterbolag	264 000	
Årets nedskrivningar		-264 000
Utgående nedskrivningar	0	-264 000
<b>Redovisat värde</b>	<b>0</b>	<b>11 088 000</b>

#### Kommentar

Samtliga aktier i bolaget Inveztly AB (tidigare MyAdvice Karlstad AB) har under årets utdelats till ägarna, Fondly AB innehar därmed inte några andelar i Inveztly AB vid utgången av räkenskapsåret.

## Underskrifter

Stockholm

Datum framgår av den elektroniska underskriften.

---

Jonas Brodd  
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats den dag som framgår av vår elektroniska underskrift.

KPMG AB

---

Tobias Lilja  
Auktoriserad revisor

# Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Fondly AB, org. nr 559252-6189

## Rapport om årsredovisningen

### Uttalanden

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

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

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

### Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionsd i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Fondly AB enligt god revisionsd 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.

### Väsentliga osäkerhetsfaktorer avseende antagandet om fortsatt drift

Vi fäster uppmärksamheten på uppgifterna i förvaltningsberättelsen om att bolagets bankmedel belagts med kvarstad i slutet av mars 2024, vilket innebär att bolagets kortsiktiga förmåga att bedriva verksamheten är beroende av att aktieägare tillskjuter kapital för att betala löpande utgifter i verksamheten. Vidare framgår av förvaltningsberättelsen att bolagets finansiering på längre sikt beroende av ett positivt utfall i den utredning som pågår och att bolaget inte belastas av återbetalningskrav eller skadestånd.

Dessa förhållanden tyder på att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Vi har inte modifierat våra uttalanden på grund av detta.

### 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 beslut har fattats om att avveckla verksamheten.

### 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 revisionsd 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

### Uttalande respektive inget uttalande görs

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

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen.

Som en följd av de förhållanden som beskrivs i avsnittet *Grund för uttalanden* kan vi varken till- eller avstyrka att bolagsstämman beviljar styrelseledamöterna och verkställande direktören (uttalandet omfattar även de ledamöter som satt i styrelsen under räkenskapsåret 2023 men som inte längre kvarstår i styrelsen vid undertecknade av årsredovisningen) ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

### Grund för uttalanden

Det framgår av förvaltningsberättelsen att bolagets två större kunder sagt upp avtalen med bolaget och att en av dessa kunder framställt ett skadeståndskrav. Som vidare framgått av förvaltningsberättelsen har bolagets tillgångar i mars 2024 blivit belagda med kvarstad genom beslut hänförligt till en förundersökning mot bolagets företrädare.

Det har inom ramen för dessa förfaranden lämnats uppgifter om diverse ogentligheter i bolagets verksamhet vilka lagts till grund för beslut om kvarstad, uppsägning av avtal och skadeståndskrav. Uppsägningarna av avtal och kvarstadsbeslutet har medfört väsentlig skada för bolaget. Vi kan utan insyn i ovan nämnda utredningar inte bedöma i vilken utsträckning det finns grund för kravet och de rättsliga åtgärderna mot bolaget. Vi har således inte fått del av tillräckliga revisionsbevis för att kunna ta ställning till huruvida styrelseledamöterna och verkställande direktören bör beviljas ansvarsfrihet eller inte.

Vi har utfört revisionen enligt god revisionsred i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Fondly AB enligt god revisorsred i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för vårt uttalande.

### 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

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:

- företagit 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, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

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

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionsred 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 revisionsred i Sverige använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen och förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelser skulle ha särskild betydelse för bolagets situation. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

### Anmärkning

Bolaget har vid flera tillfällen inte betalat skatter och avgifter i rätt tid.

Karlstad, enligt elektronisk underskrift

KPMG AB

Tobias Lilja

Auktoriserad revisor

# PENNEO

Signaturerna i detta dokument är juridiskt bindande. Dokumentet är signerat genom Penneo™ för säker digital signering. Tecknarnas identitet har lagrats, och visas nedan.

"Med min signatur bekräftar jag innehållet och alla datum i detta dokumentet."

**Jonas Torsten Magnus Brodd**

Undertecknare

Serienummer: 1e8f8b174dd239[...]3f9e6d1d6c8e0

IP: 90.129.xxx.xxx

2024-05-27 14:41:44 UTC



**TOBIAS LILJA**

Undertecknare

På uppdrag av: KPMG AB

Serienummer: 28dc12c3a16b23[...]04163a147aa57

IP: 81.224.xxx.xxx

2024-05-27 14:43:26 UTC



Detta dokument är digitalt signerat genom **Penneo.com**. Den digitala signeringsdatan i dokumentet är säkrad och validerad genom det datogenererade hashvärdet hos det originella dokumentet. Dokumentet är låst och tidsstäplat med ett certifikat från en betrodd tredje part. All kryptografisk information är innesluten i denna PDF, för framtida validering om så krävs.

#### Hur man verifierar originaliteten hos dokumentet

Detta dokument är skyddat genom ett Adobe CDS certifikat. När du öppnar

dokumentet i Adobe Reader bör du se att dokumentet är certifierat med **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>** Detta garanterar att dokumentets innehåll inte har ändrats.

Du kan verifiera den kryptografiska informationen i dokumentet genom att använda Penneos validator, som finns på <https://penneo.com/validator>

2024062813142

Penneo dokumentnyckel: EYW1Y-EE3JM-B6N2O-8SNZE-TKNZQ-CXIEB