

ÅRSREDOVISNING  
FÖR  
TRE BÄCKAR FONDER AB  
556536 - 8882

RÄKENSKAPSÅRET

2022-05-01 – 2023-04-30

Undertecknad styrelseledamot i Tre Bäcker Fonder AB intygar, dels att denna kopia av årsredovisningen stämmer överens med originalet, dels att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämman den *28/10* 2023.

Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Stockholm den *28/10* 2023

  
Jan Österberg

ÅRSREDOVISNING  
FÖR  
**TRE BÄCKAR FONDER AB**  
556536 - 8882

RÄKENSKAPSÅRET

2022-05-01 – 2023-04-30

## ÅRSREDOVISNING FÖR TRE BÄCKAR FONDER AB

### Förvaltningsberättelse

Styrelsen och verkställande direktören för Tre Bäckar Fonder AB med säte i Skara får härmed avge årsredovisning för verksamheten under räkenskapsåret 2022-05-01 -- 2023-04-30.

### Flerårsöversikt (kkr)

	2022-23	2021-22	2020-21	2019-20	2018-19
Omsättning	4 188	2 100	1 200	1 500	700
Resultat efter finansiella poster	5 321	4 523	794	897	299
Balansomslutning	12 424	7 964	2 313	1 591	728
Soliditet	69 %	64 %	55 %	51 %	61 %

### Verksamheten

Företaget arbetar med rådgivning till företag och värdepappersförmedling.

### Förändring i eget kapital (kkr)

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100	20	353	3 888	4 361
Disposition enligt beslut av årets årsstämma:			3 888	-3 888	
Utdelning			-400		-400
Årets resultat				4 638	4 638
<b>BELOPP VID ÅRETS UTGÅNG</b>	<b>100</b>	<b>20</b>	<b>3 841</b>	<b>4 638</b>	<b>8 599</b>

### Resultatdisposition

Förslag till disposition av bolagets resultat:

Balanserat resultat	3 841 043
Årets resultat	4 637 750

**Summa** 8 478 793

Styrelsen föreslår att vinstmedlen disponeras på följande sätt:

Till aktieägarna utdelas	400 000
I ny räkning överförs	8 078 793

**Summa** 8 478 793

Styrelsen anser att utdelningen är försvarbar med hänsyn tagen till bolagets verksamhet, likviditet och verksamhet i övrigt. Beträffande företagens resultat och ställning vid årets utgång hänvisas till följande resultat- och balansräkning med tillhörande notanvisningar.

**RESULTATRÄKNING**  
(Belopp i kkr)

	Not	2022-05-01 2023-04-30	2021-05-01 2022-04-30
Nettoomsättning		4 188	2 100
Övriga intäkter		0	255
Övriga externa kostnader		-320	-113
Personalkostnader	2	-571	-673
<b>Rörelseresultat</b>		<b>3 297</b>	<b>1 569</b>
<i>Finansiella poster</i>			
Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar		2 025	2 025
Resultat från andelar i intresseföretag		0	931
Övriga räntekostnader och liknande resultatposter		-1	-1
<i>Summa finansiella poster</i>		<b>2 024</b>	<b>2 955</b>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>5 321</b>	<b>4 524</b>
Förändring periodiseringsfond		0	-393
Skatt på årets resultat		-683	-243
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b>4 638</b>	<b>3 888 ✓</b>

2023110211333

**BALANSRÄKNING**  
(Belopp i kkr)

TILLGÅNGAR	Not	2023-04-30	2022-04-30
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i intresseföretag	3	38	38
Andelar i koncernföretag	4	3 801	0
Andra långfristiga värdepappersinnehav	5	2 820	1 594
<i>Summa finansiella anläggningstillgångar</i>		6 659	1 632
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>6 659</b>	<b>1 632</b>
<b>omsättningstillgångar</b>			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		1 685	125
Övriga fordringar		200	200
Upplupna intäkter och förutbetalda utgifter		1 624	173
<i>Summa kortfristiga fordringar</i>		3 509	498
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		2 256	5 834
<i>Summa kassa och bank</i>		2 256	5 834
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>5 765</b>	<b>6 332</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>12 424</b>	<b>7 964</b> ✓

2023110211334

**BALANSRÄKNING**  
(Belopp i kkr)

EGET KAPITAL OCH SKULDER	Not	2023-04-30	2022-04-30
<b>Eget kapital</b>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		100	100
Reservfond		20	20
<i>Summa bundet eget kapital</i>		120	120
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		3 841	353
Årets resultat		4 638	3 888
<i>Summa fritt eget kapital</i>		8 479	4 241
<b>Summa eget kapital</b>		<b>8 599</b>	<b>4 361</b>
<b>Obeskattade reserver</b>			
Periodiseringsfonder		890	890
<b>Summa obeskattade reserver</b>		<b>890</b>	<b>890</b>
<b>Skulder</b>			
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Leverantörsskulder		0	11
Skatteskulder		622	174
Övriga skulder		2 293	2 508
Upplupna kostnader		20	20
<i>Summa kortfristiga skulder</i>		2 935	2 713
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<b>12 424</b>	<b>7 964</b>

202310211335

**Noter****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 bokslutsdispositioner och skatter.

**Soliditet (%)**

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

**Not 2 Medelantalet anställda**

	2022-05-01 2023-04-30	2021-05-01 2022-04-30
Medelantalet anställda	1	1

**Not 3 Andelar i intresseföretag**

Avser 21,4% av Sharpio AB, org nr 556814-7390 med säte i Stockholm.

	2023-04-30	2022-04-30
Ingående anskaffningsvärden	38	0
Årets anskaffningar	0	38
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	38	38
Utgående redovisat värde	38	38

**Not 4 Andelar i koncerföretag**

Avser 100% av FinansFörvaltning SFF, org nr 556531-7509 med säte i Stockholm.

	2023-04-30	2022-04-30
Ingående anskaffningsvärden	0	0
Omklassificeringar	124	
Årets anskaffningar	3 677	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	3 801	0
Utgående redovisat värde	3 801	0

## Not 5 Andra långfristiga värdepappersinnehav

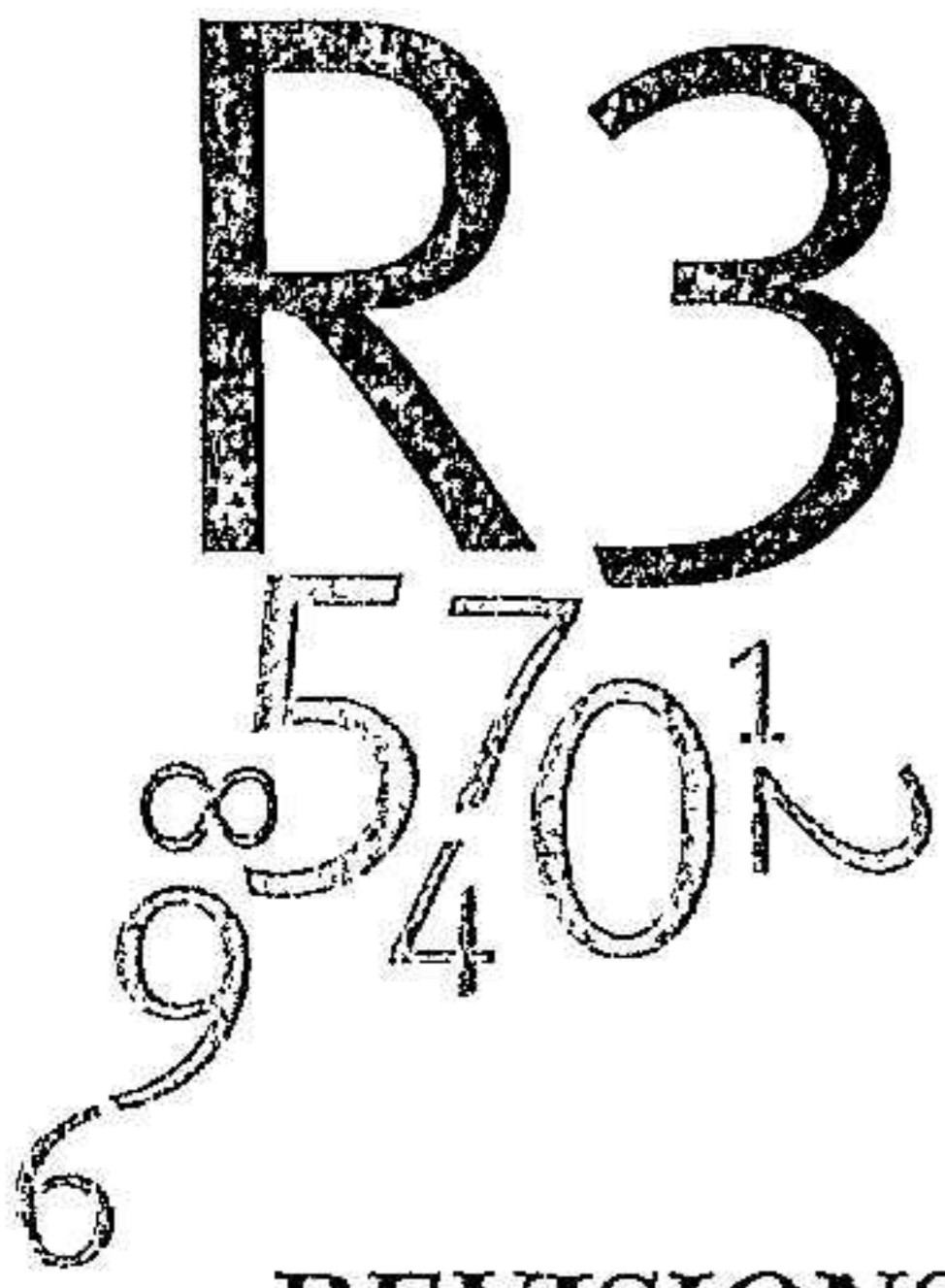
	2023-04-30	2022-04-30
Ingående anskaffningsvärden	1 594	124
Omklassificeringar	-124	
Årets anskaffningar	1 350	1 470
Utgående anskaffningsvärden	2 820	1 594
Utgående redovisat värde	2 820	1 594

Skara den 24 oktober 2023

  
Jan Österberg

Min revisionsberättelse har avgivits den 2023 10 28

  
Eric Lindahl  
Auktoriserad revisor



## REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Tre Bäcker Fonder Aktiefbolag  
Org.nr. 556536-8882

### Rapport om årsredovisningen

#### Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Tre Bäcker Fonder Aktiefbolag för räkenskapsåret 2022-05-01 -- 2023-04-30.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Tre Bäcker Fonder Aktiefbolags finansiella ställning per den 30 april 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 revisionsred i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Tre Bäcker Fonder Aktiefbolag enligt god revisorsred 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 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 revisionsred 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, förfälskning, 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 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 och verkställande direktörens förvaltning för Tre Bäcker Fonder Aktiefbolag för räkenskapsåret 2022-05-01 -- 2023-04-30 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

### Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisionsred i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Tre Bäcker Fonder Aktiefbolag enligt god revisorsred 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 aktiefbolagslagen, 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 aktiefbolagslagen.

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 ersättningsskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiefbolagslagen.

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 om förslaget är förenligt med aktiefbolagslagen.

Stockholm den 2023 10 28

Ere Ljundahl  
Auktoriserad revisor