

Årsredovisning för Aktiebolaget Fileot Förvaltning

Org.nr. 556705-3409

Styrelsen och verkställande direktören avlämnar härmed årsredovisning för räkenskapsåret 2021-09-01 – 2022-08-31.

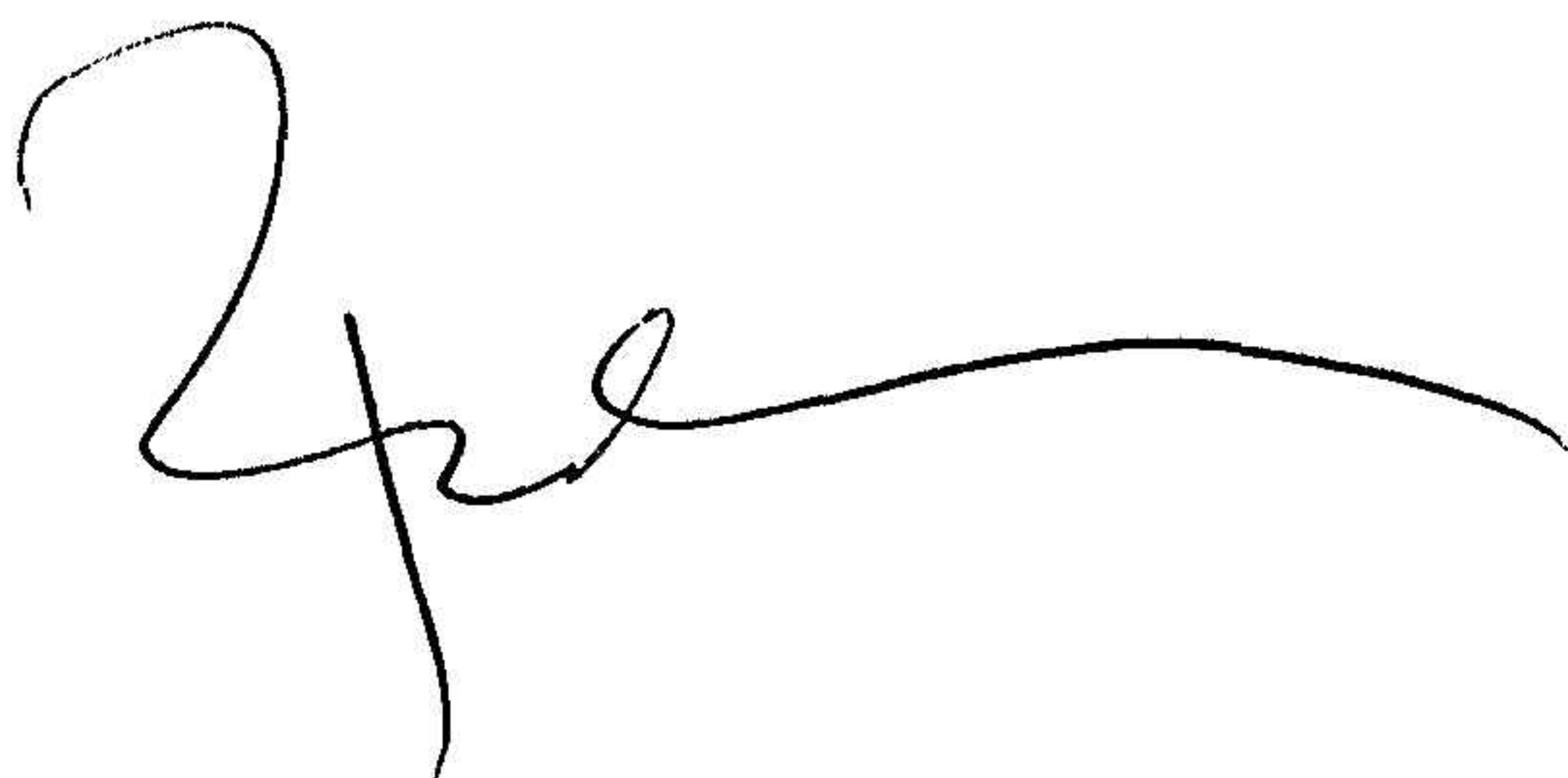
Innehåll

Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	4
Balansräkning	5
Noter	7

k



Jag får härmed bekräfta att ovanstående ~~koncernresultaträkning och koncernbalansräkning~~, resultaträkning och balansräkning fastställts vid ordinarie bolagsstämma den 28/2 2023.
Tillika får jag intyga att bolagsstämman beslutat disponera vinsten/
~~behandla förlusten~~ i enlighet med förslaget i förvaltningsberättelsen.



Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolaget bedriver förvaltning värdepapper. Detta är bolagets sextonde räkenskapsår. Bolaget är moderbolag i en koncern med följande bolag:

Bolag	Org.nr.	Ägarandel	Ställning
Fileot Två AB ("F2")	559075-1235	100 %	Dotterbolag
Servettkalkyl AB ("Servettkalkyl")	559185-6447	50 %	Intressebolag
A5 Invest AB ("A5")	556914-2382	20,1 %	Intressebolag

Samtliga bolag ovan har endast ett aktieslag, ägarandelen avser alltså både kapitalandel och röstandel. Servettkalkyl äger i sin tur 76 % av aktierna i Svenska Medalj AB, org.nr. 556236-8372.

Vidare äger bolaget mindre andelar i ytterligare noterade och onoterade företag. Styrelsen har sitt säte i Lunds kommun. Bolaget är moderbolag i en mindre koncern och upprättar ingen koncernredovisning.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

I november såldes en aktie i Servettkalkyl och därmed sjönk ägarandelen till 50 % och bolaget klassades om till ett intressebolag (tidigare dotterbolag).

Mindpark Hyllie fick under året behov av likviditetstillskott. Fileot deltog i en nyemission med 52 tkr och behöll därmed sin ägarandel i Mindpark Malmö på 5,2 % av kapital och röster.

Dotterbolaget F2 gjorde ett negativt resultat under verksamhetsåret, varför ett koncernbidrag har lämnats om 80 tkr. Intressebolagen A5 och Servettkalkyl lämnade utdelningar om 563 tkr respektive 500 tkr.

h

h

Flerårsöversikt

Nyckeltal [kr]	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	0	0	0	0
Resultat efter finansiella poster	1 148 025	1 031 988	391 626	743 366
Soliditet	10 %	100 %	100 %	99 %

Förändringar i eget kapital

	Aktiekapital	Fritt eget kapital
Belopp vid årets ingång	100 000	9 333 997
Resultatdisposition enligt beslut av årsstämma:		
Utdelning till aktieägare		-183 700
Årets resultat		1 068 025
Belopp vid årets utgång	100 000	10 218 321

Resultatdisposition

Till årsstämmans förfogande står:

Balanserad vinst	9 150 297
Årets resultat	1 068 025
	<u>10 218 321</u>

Styrelsen föreslår att:

Till aktieägarna utdelas	187 550
I ny räkning överförs	10 030 771
	<u>10 218 321</u>

h

h

Resultaträkning

	Not	2021-09-01 2022-08-31	2020-09-01 2021-08-31
Rörelseintäkter m.m.			
Nettoomsättning		0	0
<i>Summa rörelseintäkter m.m.</i>		<u>0</u>	<u>0</u>
Rörelsekostnader			
Övriga externa kostnader		-15 206	-15 750
<i>Summa rörelsekostnader</i>		<u>-15 206</u>	<u>-15 750</u>
<u>Rörelseresultat</u>		-15 206	-15 750
Finansiella poster			
Resultat från andelar i intresseföretag		1 065 880	442 341
Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar		97 351	605 397
<i>Summa finansiella poster</i>		<u>1 163 231</u>	<u>1 047 738</u>
<u>Resultat efter finansiella poster</u>		1 148 025	1 031 988
Bokslutsdispositioner			
Lämnade koncernbidrag		-80 000	-270 000
<i>Summa bokslutsdispositioner</i>		<u>-80 000</u>	<u>-270 000</u>
<u>Resultat före skatt</u>		1 068 025	761 988
Skatter			
Skatt på årets resultat		0	0
Årets resultat		1 068 025	761 988

k

R

Balansräkning

Tillgångar	Not	2022-08-31	2021-08-31
Anläggningstillgångar			
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	2	50 000	1 553 000
Andelar i intresseföretag	3	4 185 618	2 685 618
Andra långfristiga värdepappersinnehav	4	5 537 215	4 414 900
<i>Summa finansiella anläggningstillgångar</i>		<u>9 772 833</u>	<u>8 653 518</u>
<u>Summa anläggningstillgångar</u>		9 772 833	8 653 518
Omsättningstillgångar			
Kassa och bank			
Kassa och bank		<u>560 488</u>	<u>815 479</u>
<i>Summa kassa och bank</i>		560 488	815 479
<u>Summa omsättningstillgångar</u>		560 488	815 479
Summa tillgångar		10 333 321	9 468 997

h

h

Eget kapital och skulder

	Not	2022-08-31	2021-08-31
Eget kapital			
Bundet eget kapital:			
Aktiekapital (1 000 aktier)		100 000	100 000
<i>Summa bundet eget kapital</i>		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		9 150 297	8 572 009
Årets resultat		1 068 025	761 988
<i>Summa fritt eget kapital</i>		<u>10 218 321</u>	<u>9 333 997</u>
<u>Summa eget kapital</u>		10 318 321	9 433 997
Kortfristiga skulder			
Kortfristiga skulder till koncernföretag		0	20 000
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		15 000	15 000
<i>Summa kortfristiga skulder</i>		<u>15 000</u>	<u>35 000</u>
Summa eget kapital och skulder		10 333 321	9 468 997

k

h

Noter

Not 1, Redovisningsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2016:10 om årsredovisning i mindre aktiebolag.

Värderingsprinciper

Materiella anläggningstillgångar

<u>Tillämpade avskrivningstider</u>	<u>Antal år</u>
Inventarier	5

Definition av nyckeltal

Soliditet: Justerat eget kapital i procent av balansomslutning

Personal

Bolaget har inga anställda. Inga löner eller andra ersättningar har utbetalats.

Upplysningar till balansräkningen

Not 2, Andelar i koncernföretag

	2022-08-31	2021-08-31
Ingående anskaffningsvärde	1 553 000	1 553 000
Omklassning till intressebolag	-1 500 000	0
Inköp	0	0
Försäljning	- 3 000	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	<u>50 000</u>	<u>1 553 000</u>
Ingående nedskrivningar	0	0
Årets återföringar/nedskrivningar	0	0
Utgående ackumulerade nedskrivningar	<u>0</u>	<u>0</u>
Utgående redovisat värde	50 000	1 553 000

Posten består av 1 000 aktier i Fileot Två AB, vilket motsvarar 100 % av röster och kapital i bolaget.

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

h

K

Not 3, Andelar i intresseföretag

	2022-08-31	2021-08-31
Ingående anskaffningsvärde	2 685 618	2 685 618
Omklassning till intressebolag	1 500 000	0
Inköp	0	0
Försäljning	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	<u>4 185 618</u>	<u>2 685 618</u>
Ingående nedskrivningar	0	0
Årets återföringar/nedskrivningar	0	0
Utgående ackumulerade nedskrivningar	<u>0</u>	<u>0</u>
Utgående redovisat värde	4 185 618	2 685 618

Posten består av 2 220 277 aktier i A5 Invest AB, vilket motsvarar 20,1 % av röster och kapital i bolaget, samt 500 aktier i Servettkalkyl AB, vilket motsvarar 50 % av röster och kapital..

h

R


Not 4, Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2022-08-31	2021-08-31
Ingående anskaffningsvärde	4 539 220	4 522 104
Inköp	1 122 315	48 375
Försäljning	0	-31 259
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	<u>5 661 535</u>	<u>4 539 220</u>
Ingående nedskrivningar	-124 320	-424 073
Årets återföringar/nedskrivningar	0	299 753
Utgående ackumulerade nedskrivningar	<u>-124 320</u>	<u>-124 320</u>
Utgående redovisat värde	5 537 215	4 414 900

Lund 2023-02-28


Robin Gustafsson, VD

Min revisionsberättelse har lämnats den 28 februari 2023.


Johan Kling, auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Aktiebolaget Fileot Förvaltning

Org.nr. 556705 - 3409

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Aktiebolaget Fileot Förvaltning för räkenskapsåret 2021-09-01 - 2022-08-31.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Aktiebolaget Fileot Förvaltnings finansiella ställning per den 31 augusti 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 Aktiebolaget Fileot Förvaltning 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 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 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 Aktiebolaget Fileot Förvaltning för räkenskapsåret 2021-09-01 - 2022-08-31 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 revisions sed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Aktiebolaget Fileot Förvaltning enligt god revisors sed 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 försumelse som kan föranleda ersättningskyldighet 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 revisions sed 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 revisions sed 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.

Malmö den 28/2-2023



Johan Kling
Auktoriserad revisor