20230731107325

Årsredovisning

Förvaltnings AB Grötlingboudd

556660-2388

Styrelsen och verkställande direktören för Förvaltnings AB Grötlingboudd får härmed lämna sin redogörelse för bolagets utveckling under räkenskapsåret 2022-01-01 - 2022-12-31.

Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor (sek).

INNEHÅLLSFÖRTECKNING SIDA

- Förvaltningsberättelse 2
- Resultaträkning 3
- Balansräkning 4 - 5
- Noter 6 - 8
- Underskrifter 9

FASTSTÄLLELSEINTYG

Undertecknad styrelseledamot i Förvaltnings AB Grötlingboudd intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma 16/6 2023. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till hur vinsten ska fördelas.

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

Stockholm 16 juni 2023

Johan Thorell, Verkställande direktör

20230731107326

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

VERKSAMHETEN

Verksamhet
Bolagets verksamhet är att bedriva kapitalförvaltning.
Bolaget har sitt säte i Stockholm.

Bolaget är ett helägt dotterbolag till Förvaltnings AB Hummelbosholm, org.nr 556597-3533, med säte i Stockholm.

FLERÅRSÖVERSIKT

Beloppen i flerårsöversikten är angivna i tusental kronor om inte annat anges.

	2201-2212	**2101-2112**	**2001-2012**	**1901-1912**	**1801-1812**
Resultat efter finansiella poster	13 741	-9 884	481	-5 510	5 314
Balansomslutning	148 866	148 188	165 616	140 498	139 908
Avkastning på eget kapital %	12	-10		-5	5
Soliditet %	77	68	65	76	80

FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

	Aktiekapital	**Balanserat resultat**	**Årets resultat**	**Totalt**
Belopp vid årets ingång	100 000	108 198 622	-7 736 077	**100 562 545**
Resultatdisposition enligt bolagsstämman:				
Balanseras i ny räkning		-7 736 077	7 736 077	**0**
Årets resultat			13 667 374	**13 667 374**
Belopp vid årets utgång	**100 000**	**100 462 545**	**13 667 374**	**114 229 919**

RESULTATDISPOSITION

Medel att disponera:	
Balanserat resultat	100 462 545
Årets resultat	13 667 374
Summa	*114 129 919*
Förslag till disposition:	
Balanseras i ny räkning	114 129 919
Summa	*114 129 919*

Bolagets resultat och ställning framgår av efterföljande resultat- och balansräkning med noter.

20230731073227

RESULTATRÄKNING

1, 2

		2022-01-01 2022-12-31	2021-01-01 2021-12-31
Administrationskostnader		-375 886	-357 590
Summa administrationskostnader		**-375 886**	**-357 590**
Rörelseresultat		***-375 886***	***-357 590***
Finansiella poster			
Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar	2, 3	15 113 425	-9 465 375
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	4	1 460	385 215
Räntekostnader och liknande resultatposter	5	-998 356	-446 721
Summa finansiella poster		**14 116 529**	**-9 526 881**
Resultat efter finansiella poster		***13 740 643***	***-9 884 471***
Bokslutsdispositioner			
Förändring av periodiseringsfond		-45 000	–
Erhållna koncernbidrag		–	2 148 394
Summa bokslutsdispositioner		**-45 000**	**2 148 394**
Resultat före skatt		***13 695 643***	***-7 736 077***
Skatter			
Skatt på årets resultat	6	-28 269	–
Årets resultat		***13 667 374***	***-7 736 077***

20230731107328

BALANSRÄKNING

1

		2022-12-31	2021-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Finansiella anläggningstillgångar			
Andra långfristiga värdepappersinnehav	7	49 410 802	49 410 802
Andra långfristiga fordringar		56 444 100	56 121 100
Summa finansiella anläggningstillgångar		*105 854 902*	*105 531 902*
Summa anläggningstillgångar		**105 854 902**	**105 531 902**
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Fordringar hos koncernföretag		22 494 569	22 732 069
Aktuella skattefordringar		140 119	168 388
Övriga fordringar		274 127	273 918
Summa kortfristiga fordringar		*22 908 815*	*23 174 375*
Kortfristiga placeringar			
Övriga kortfristiga placeringar		20 082 476	8 023 484
Summa kortfristiga placeringar		*20 082 476*	*8 023 484*
Kassa och bank			
Kassa och bank		20 171	11 457 951
Summa kassa och bank		*20 171*	*11 457 951*
Summa omsättningstillgångar		**43 011 462**	**42 655 810**
SUMMA TILLGÅNGAR		**148 866 364**	**148 187 712**

20230731107329

	2022-12-31	2021-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER		
Eget kapital		
Bundet eget kapital		
Aktiekapital	100 000	100 000
Summa bundet eget kapital	*100 000*	*100 000*
Fritt eget kapital		
Balanserat resultat	100 462 545	108 198 623
Årets resultat	13 667 374	-7 736 077
Summa fritt eget kapital	*114 129 919*	*100 462 546*
Summa eget kapital	**114 229 919**	**100 562 546**
Obeskattade reserver		
Periodiseringsfonder	45 000	–
Summa obeskattade reserver	**45 000**	**–**
Kortfristiga skulder		
Övriga skulder	34 315 626	47 353 092
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	275 819	272 074
Summa kortfristiga skulder	**34 591 445**	**47 625 166**
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	**148 866 364**	**148 187 712**

20230731073330

NOTER

Not 1 ALLMÄNNA UPPLYSNINGAR

Redovisnings- och värderingsprinciper

Valt regelverk
Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3). Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

Fordringar
Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta. Övriga tillgångar och skulder har upptagits till anskaffningsvärden där inget annat anges.

Intäktsredovisning
Samtliga transaktioner redovisas på affärsdagen. Resultat från finansiella transaktioner utgörs av realiserat och orealiserat resultat baserat på marknadsvärdet.

Nedskrivningar
När det finns en indikation på att en tillgång eller grupp av tillgångar minskat i värde görs en bedömning av dess redovisade värde. Om det redovisade värdet överstiger det beräknade återvinningsvärdet skrivs det redovisade värdet ner till återvinningsvärdet. Nedskrivningarna ingår i resultaträkningens post nettoresultat av finansiella transaktioner.

En tidigare nedskrivning av en tillgång återförs när det har skett en förändring i de antaganden som vid nedskrivningstillfället låg till grund för att fastställa tillgångens återvinningsvärde.

Inkomstskatt
Aktuell skatt avser inkomstskatt för innevarande räkenskapsår samt den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte redovisats. Aktuell skatt beräknas utifrån den skattesats som gäller per balansdagen.

Uppskjuten skatt avseende framtida skatteeffekter redovisas inte i resultat- och balansräkningen.

Värdering lager av värdepapper
Lagret av värdepapper värderas till det lägsta av anskaffningsvärde och verkligt värde. Anskaffningsvärdet beräknas enligt vägda genomsnittspriser.

Finansiella instrument
Finansiella instrument värderas utifrån anskaffningsvärdet enl BFNAR 2012:1 kap 11. Instrumentet redovisas i balansräkningen när bolaget blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor. Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när rätten att erhålla kassaflöden från instrumentet har löpt ut eller överförts och bolaget har överfört i stort sett alla risker och förmåner som är förknippade med äganderätten.

Ränta och utdelningar
Inkomsten redovisas när de ekonomiska fördelar som är förknippade med transaktionen sannolikt kommer att tillfalla företaget och inkomsten kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Koncernbidrag
Koncernbidrag redovisas som bokslutsdisposition.

20230731073331

Nyckeltalsdefinitioner

Nedan definieras nyckeltalen i förvaltningsberättelsens flerårsöversikt.

Avkastning på eget kapital = Resultat efter finansiella poster/Justerat eget kapital
Kommentar: Justerat eget kapital beräknas som eget kapital plus 79,4 % av obeskattade reserver.

Soliditet = Justerat eget kapital / Totalt kapital
Kommentar: Justerat eget kapital beräknas som eget kapital plus 79,4 % av obeskattade reserver.

Not 2 Nettoomsättning	2022	2021
Nettoomsättning	151 994 737	259 892 766
	151 994 737	**259 892 766**

Not 3 Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar	2022	2021
Erhållna utdelningar	2 375 172	1 609 670
Resultat vid avyttringar	12 738 253	-11 075 045
	15 113 425	**-9 465 375**

Not 4 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	2022	2021
Ränteintäkter	209	–
Valutakursvinster	1 251	385 215
	1 460	**385 215**

Not 5 Räntekostnader och liknande resultatposter	2022	2021
Räntekostnader	996 293	413 066
Valutakursförluster	2 063	33 655
	998 356	**446 721**

20230731073332

Not 6 Inkomstskatt	2022	2021
Skattekostnaden består i huvudsak av följande delar:		
Redovisad skatt i resultaträkningen		
Aktuell skatt	28 269	–
Summa redovisad skatt	*28 269*	–
Avstämning av effektiv skattesats		
Resultat före skatt	13 695 643	-7 736 077
Skatt enligt gällande skattesats 20,6 (20,6) %	2 821 302	-1 593 632
Skatteeffekt av ej skattepliktiga intäkter	-357 778	-228 055
Skatteeffekt av ej avdragsgilla kostnader	-2 435 255	1 821 687
Summa redovisad skatt	*28 269*	*0*
Effektiv skattesats (%)	2	–

Not 7 Andra långfristiga värdepappersinnehav	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	50 120 668	50 120 668
Utgående anskaffningsvärden	50 120 668	50 120 668
Ingående nedskrivningar	-709 866	-709 866
Utgående nedskrivningar	-709 866	-709 866
Redovisat värde	**49 410 802**	**49 410 802**

Not 8 Ställda säkerheter	2022-12-31	2021-12-31
Aktier i depå	157 609 713	127 081 655
Pantsatt kapitalförsäkring	56 444 100	56 121 100
Summa ställda säkerheter	**214 053 813**	**183 202 755**

Not 9 Medelantalet anställda

Bolaget har inte haft någon anställd under året.

20230731073333

UNDERSKRIFTER

Stockholm 2023-06-16

Johan Thorell
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats 16 juni 2023

KPMG AB

Anders Taaler
Huvudansvarig auktoriserad revisor

20230731073334

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Förvaltnings AB Grötlingboudd, org. nr 556660-2388

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Förvaltnings AB Grötlingboudd för år 2022.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Förvaltnings AB Grötlingboudds finansiella ställning per den 31 december 2022 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 revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Förvaltnings AB Grötlingboudd enligt god revisorssed 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.

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 styrelsen avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

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 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 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. 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 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 uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen 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

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Förvaltnings AB Grötlingboudd för år 2022 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelseledamoten ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

20230731073335

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Förvaltnings AB Grötlingboudd enligt god revisorssed 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.

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

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 styrelseledamoten 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.

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 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 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.

Stockholm den 16 juni 2023

KPMG AB

Anders Taaler
Auktoriserad revisor