

ÅRSREDOVISNING

för

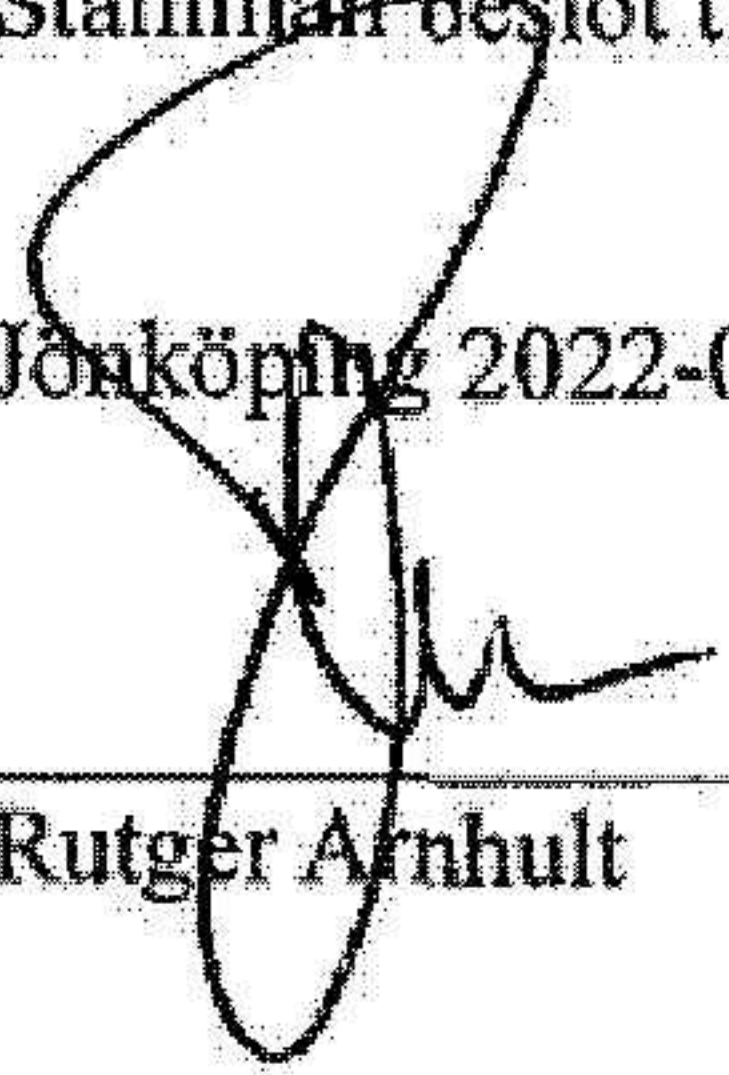
Locellus Finans AB

Org.nr. 556593-5573

Styrelsen får härmed avlämna årsredovisning för räkenskapsåret 2021-01-01 - 2021-12-31

Undertecknad styrelseledamot i Locellus Finans AB intygar härmed, dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkning fastställts på årsstämma den 23 juni 2022. Stämman beslöt tillika godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

Jönköping 2022-06-23



Rutger Arnhult

ÅRSREDOVISNING

för

Locellus Finans AB

Org.nr. 556593-5573

Styrelsen får härmed avlämna årsredovisning för räkenskapsåret 2021-01-01 - 2021-12-31

Locellus Finans AB

Org.nr. 556593-5573

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i KSEK.

Verksamheten

Bolaget är vilande och har under året ej bedrivit någon verksamhet.

Företagets säte är Jönköping.

Bolaget har inte haft några anställda. Inga löner eller andra ersättningar har utbetalats.

Flerårsjämförelse

	2021	2020	2019	2018	2017
Nettoomsättning	0	0	0	0	0
Res. efter finansiella poster	2 038	2 160	2 026	1 399	969
Balansomslutning	165 873	163 835	161 652	159 603	163 895
Rörelseresultat	-17	-16	-14	-15	-15

Jämförelsesiffror avseende år 2012 har ej räknats om till K3 vilket kan leda till brister i jämförelse mellan åren.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Efter Covid-19 utbrottet har företaget aktivt arbetat för att verksamheten skall följa gällande råd och restriktioner. Företaget har också särskilt beaktat hur effekterna av detta påverkar och kan komma att påverka den framtida utvecklingen av företaget framöver. Den ekonomiska återhämtningen i Sverige, stöttad av vaccinationer, ekonomiska stimulanser och tillbakadragande av restriktioner har överraskat positivt. Restriktionerna med anledning av covid-19 är upphävda sedan 9 februari 2022.

Förändringar i eget kapital

	Aktiekapital	Övrigt bundet eget kapital	Övrigt fritt eget kapital	Årets resultat	Summa fritt eget kapital
Belopp vid årets ingång	552	0	159 542	2 160	161 702
Resultatdisp. enl. beslut av årsstämma:			2 160	-2 160	0
Årets vinst				2 038	2 038
Belopp vid årets utgång	552	0	161 702	2 038	163 740

Resultatdisposition (SEK)

Förslag till disposition av bolagets vinst

Till årsstämmans förfogande står	
balanserad vinst	161 702 331
årets vinst	2 037 598
	<hr/>
	163 739 929
Styrelsen föreslår att	
i ny räkning överföres	163 739 929
	<hr/>
	163 739 929

Beträffande bolagets resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande noter.

Locellus Finans AB

Org.nr. 556593-5573

RESULTATRÄKNING

	Not	2021-01-01 2021-12-31	2020-01-01 2020-12-31
Rörelsens intäkter m.m.			
Rörelsens kostnader			
Administrationskostnader	3	<u>-16</u>	<u>-16</u>
		-16	-16
Rörelseresultat		-16	-16
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter från koncernföretag		2 054	2 199
Räntekostnader till koncernföretag		<u>0</u>	<u>-23</u>
		2 054	2 176
Resultat efter finansiella poster		2 038	2 160
Årets resultat		<u>2 038</u>	<u>2 160</u>

Locellus Finans AB

Org.nr. 556593-5573

2022071331071

BALANSRÄKNING**TILLGÅNGAR****Anläggningstillgångar****Finansiella anläggningstillgångar**

Fordringar hos koncernföretag

Summa finansiella anläggningstillgångar**Summa anläggningstillgångar****Omsättningstillgångar****Kortfristiga fordringar**

Fordringar hos koncernföretag

Övriga fordringar

Summa kortfristiga fordringar**Kassa och bank**

Kassa och bank

Summa kassa och bank**Summa omsättningstillgångar****SUMMA TILLGÅNGAR**

Not

2021-12-31

2020-12-31

4

110 000

110 000

110 000

55 807

11

55 818

55

55

55 873

165 873

110 000

110 000

110 000

53 753

11

53 764

71

71

53 835

163 835

Locellus Finans AB

Org.nr. 556593-5573

2022071331072

BALANSRÄKNING

		2021-12-31	2020-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER	Not		
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital	5	<u>552</u>	<u>552</u>
Summa bundet eget kapital		552	552
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		161 702	159 542
Årets resultat		<u>2 038</u>	<u>2 160</u>
Summa fritt eget kapital		163 740	161 702
Summa eget kapital		164 292	162 254
Kortfristiga skulder			
Skulder till koncernföretag		1 546	1 546
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	6	<u>35</u>	<u>35</u>
Summa kortfristiga skulder		1 581	1 581
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		165 873	163 835

Locellus Finans AB

Org.nr. 556593-5573

NOTER

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Principerna är oförändrade jämfört med föregående år.

Följande värderings- och omräkningsprinciper är tillämpade i årsredovisningen.

Fordringar

Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.

Övriga tillgångar, avsättningar och skulder

Övriga tillgångar, avsättningar och skulder har värderats till anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

Inkomstskatt

Inkomstskatter utgörs av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Inkomstskatter redovisas i resultaträkningen utom då underliggande transaktion redovisas mot eget kapital varvid tillhörande skatteeffekt redovisas i eget kapital. Aktuell skatt är skatt som ska betalas eller erhållas avseende aktuellt år, med tillämpning av de skattesatser som är beslutade per balansdagen. Hit hänförs även uppskjuten skatt baserade på hur redovisade värden på tillgångar och skulder förväntas bli realiserade eller reglerade. Uppskjutna skatter avseende avdragsgilla temporära skillnader och underskottsavdrag redovisas endast i den mån det är sannolikt att dessa kommer att utnyttjas. Värdet på uppskjutna skattefordringar reduceras när det inte längre bedöms sannolikt att de kan utnyttjas.

Ränteintäkter

Ränteintäkter redovisas i takt med att de intjänas. Beräkning av ränteintäkter görs på basis av den underliggande tillgångens avkastning enligt effektivräntemetoden.

Koncernbidrag

Samtliga koncernbidrag redovisas som bokslutsdispositioner.

Not 2 Uppskattningar och bedömningar

När finansiella rapporter upprättas måste styrelsen i enlighet med tillämpade redovisnings- och värderingsprinciper göra vissa uppskattningar, bedömningar och antaganden som påverkar redovisning och värdering av tillgångar, avsättningar, skulder, intäkter och kostnader. De områden där sådana uppskattningar och bedömningar kan ha stor betydelse för bolaget, och som därmed kan påverka resultat- och balansräkningarna i framtiden, beskrivs nedan.

Nedskrivningar

Per varje balansdag görs en bedömning om det föreligger någon indikation på att en tillgångs värde är lägre än det redovisade värdet. För att bedöma nedskrivningsbehovet beräknas återvinningsvärdet för varje tillgång eller kassagenererande enhet baserat på förväntade framtida kassaflöde och med lämplig ränta för att kunna diskontera kassaflödet. Osäkerheten ligger i antaganden om framtida kassaflöde och fastställande av en lämplig diskonteringsränta.

Locellus Finans AB

Org.nr. 556593-5573

NOTER**UPPLYSNINGAR TILL ENSKILDA POSTER****Noter till resultaträkningen**

Not 3	Ersättning till revisorer	2021	2020
	<i>Grant Thornton Sweden AB</i>		
	Revisionsuppdrag	15	14
	Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdrag	0	0
	Skatterådgivning	0	0
	Övriga tjänster	0	0
		<hr/>	<hr/>
		15	14

Med revisionsuppdrag avses revisors arbete för den lagstadgade revisionen och med revisionsverksamhet olika typer av kvalitetssäkringstjänster. Övriga tjänster är sådant som inte ingår i revisionsuppdrag, revisionsverksamhet eller skatterådgivning.

Noter till balansräkningen

Not 4	Fordringar hos koncernföretag	2021-12-31	2020-12-31
	Ingående anskaffningsvärde	110 000	110 000
	Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	110 000	110 000
	Utgående redovisat värde	110 000	110 000

Not 5 Upplysningar om aktiekapital

	Antal aktier	Kvotvärde per aktie
Antal/värde vid årets ingång	5 523 748	0,10
Antal/värde vid årets utgång	5 523 748	0,10
	2021-12-31	2020-12-31
Ovanstående aktieantal fördelar sig enligt följande		
A-aktier, röstvärde 1	4 095 000	4 095 000
B-aktier, röstvärde 1	1 428 748	1 428 748
	<hr/>	<hr/>
	5 523 748	5 523 748

Not 6	Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	2021-12-31	2020-12-31
	Övrigt	35	35
		<hr/>	<hr/>
		35	35

Locellus Finans AB

Org.nr. 556593-5573

2022071331075

NOTER

Övriga noter

Not 7 Ställda säkerheter	2021-12-31	2020-12-31
Företagsinteckningar	6 360	6 360

Not 8 Eventualförpliktelser

Enligt styrelsens bedömning har företaget inga eventualförpliktelser.

Not 9 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Den 24 februari invaderade Ryssland Ukraina, vilket skapat ett osäkert läge vars långsiktiga effekter på ekonomin är svåra att bedöma. Bolaget bevakar noggrant omvärldsfaktorer som kan komma att påverka branschen och därmed bolagets verksamhet framöver.

Not 10 Koncernförhållanden

Bolaget är helägt dotterbolag till Locellus Finans Holding AB, Org. nr 556724-3976, med säte i Jönköping.

Övergripande koncernredovisning upprättas av:
M2 Asset Management AB, org nr 556559-3349, med säte i Stockholm.

Inga inköp och försäljningar har skett inom koncernen under räkenskapsåret, ej heller föregående år.

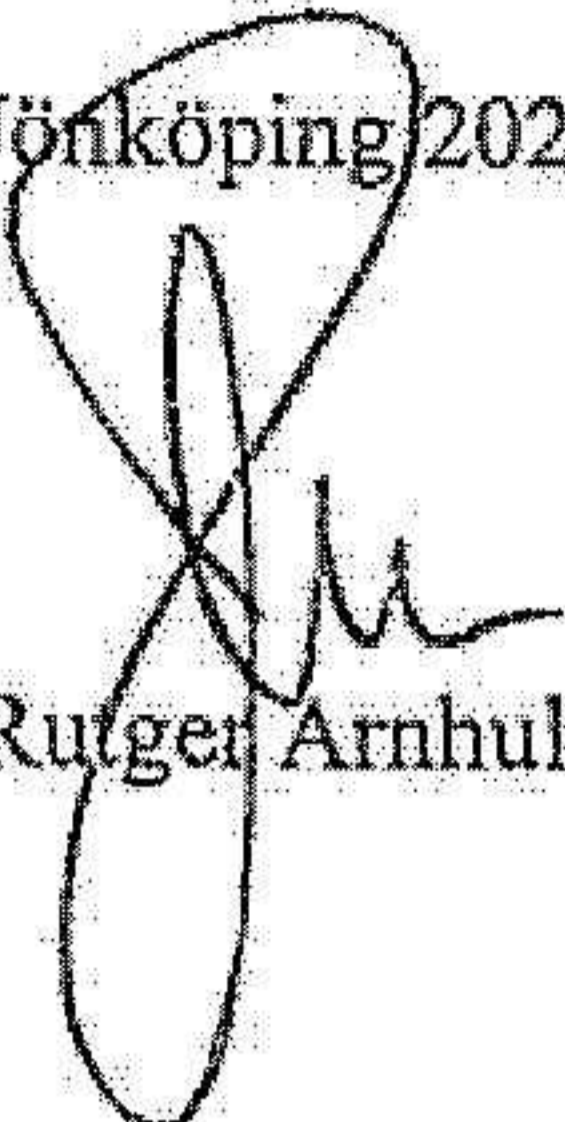
Locellus Finans AB

Org.nr. 556593-5573

NOTER

2022071331076

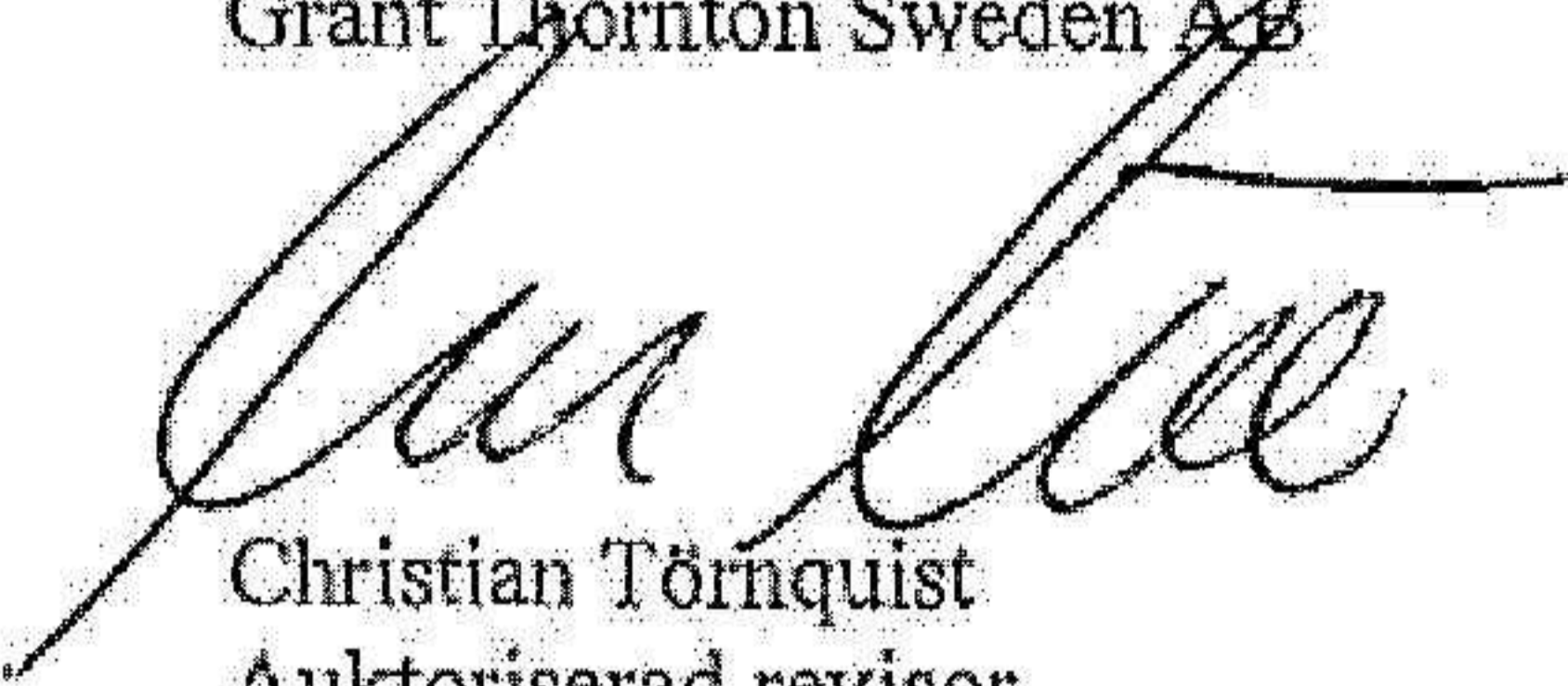
Jönköping 2022-06-23.



Rutger Arnhult

Vår revisionsberättelse har lämnats den 23 juni 2022.

Grant Thornton Sweden AB



Christian Törnquist
Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Locellus Finans AB
Org.nr. 556593-5573

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Locellus Finans AB för år 2021.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Locellus Finans ABs finansiella ställning per den 31 december 2021 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 Locellus Finans AB enligt god revisionssed 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 uppger, 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 Locellus Finans AB för år 2021 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

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 Locellus Finans AB enligt god revisionssed 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 någon styrelseledamot 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.

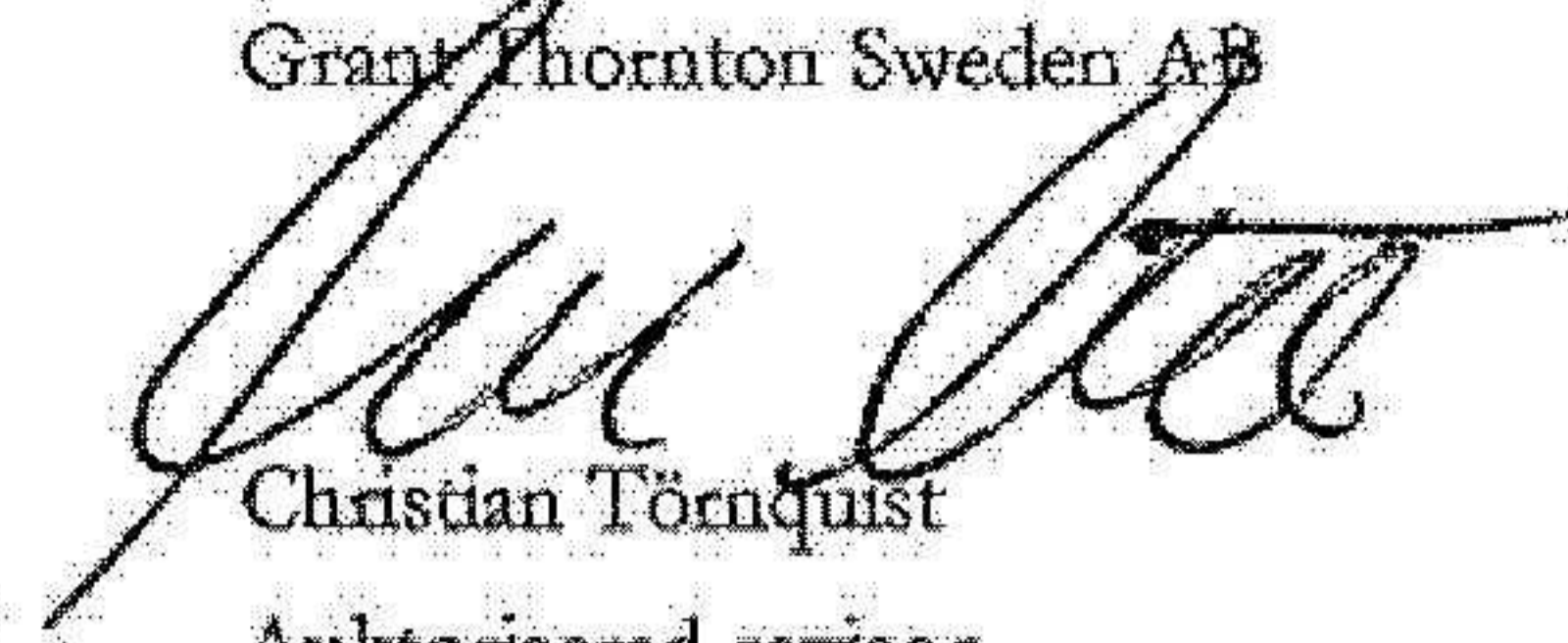
Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust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

Som en del av en revision enligt god 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, viktiga 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 23 juni 2022

Grant Thornton Sweden AB



Christian Törnquist

Auktoriserad revisor