

Årsredovisning

för

Allba Fission 5 AB

559676-2353

Räkenskapsåret
2023

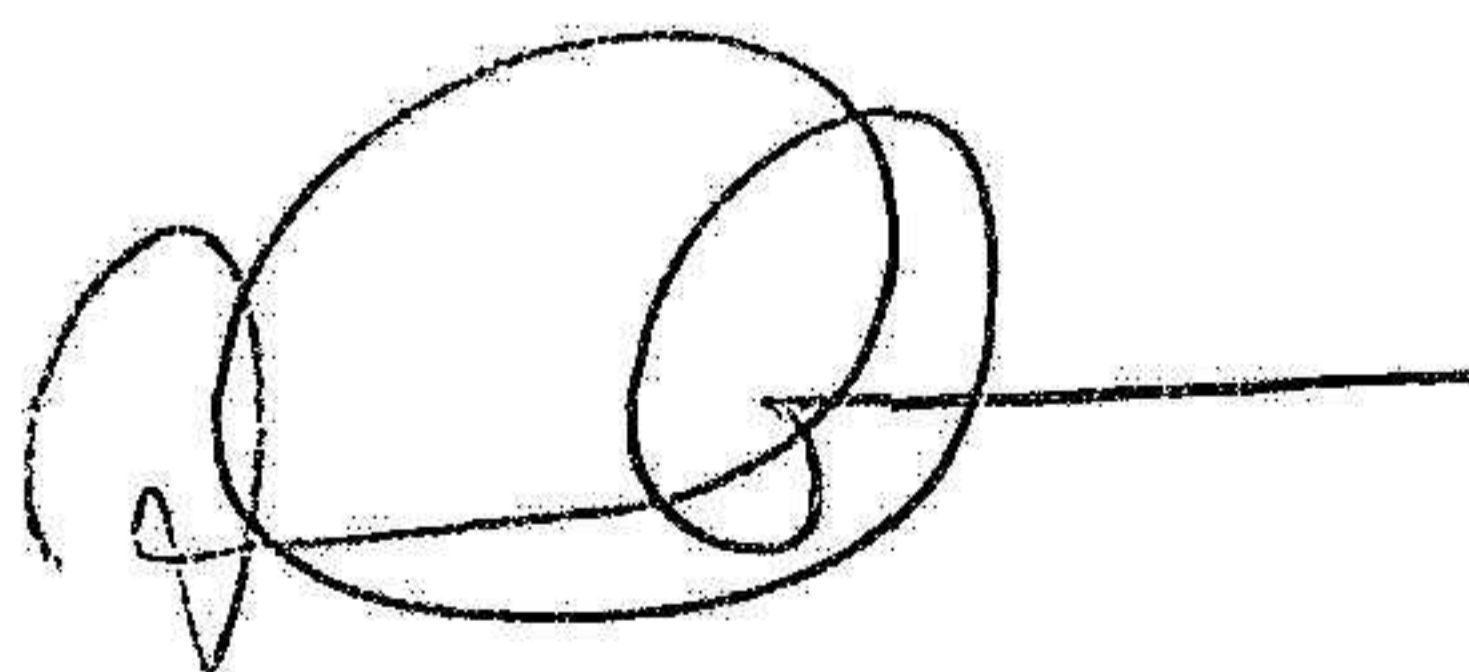
Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Allba Fission 5 AB intygar att resultat- och balansräkningen i årsredovisningen har fastställs på årsstämma 2024-04-04. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Stockholm

2024-04-10



Therése Jensen

Årsredovisning
för
Allba Fission 5 AB

559376-2353

Räkenskapsåret

2023

Styrelsen för Allba Fission 5 AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK. Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor (kr). Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolaget bedriver investeringsverksamhet omfattande förvaltning av noterade och onoterade aktier samt utlåning.

Företaget har sitt säte i Stockholm.

Flerårsöversikt (Tkr)	2023	2022
		(9 mån)
Nettoomsättning	0	0
Resultat efter finansiella poster	9 594	-15 165
Soliditet (%)	96,1	95,8

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	25 000	187 178 222	-12 763 195	174 440 027
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Utdelning		-6 000 000		-6 000 000
Balanseras i ny räkning		-12 763 195	12 763 195	0
Årets resultat			7 252 415	7 252 415
Belopp vid årets utgång	25 000	168 415 027	7 252 415	175 692 442

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	168 415 027
årets vinst	7 252 415
	175 667 442

disponeras så att	
till aktieägare utdelas	2 100 000
i ny räkning överföres	173 567 442
	175 667 442

Styrelsen föreslås bemyndigas att besluta om tidpunkt då utdelningen skall betalas.

Styrelsen anser att förslaget är förenligt med försiktighetsregeln i 17 kap. 3 § aktiebolagslagen enligt följande redogörelse: Styrelsens uppfattning är att vinstutdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav verksamhetens art, omfattning och risk ställer på storleken på det egna kapitalet, bolagets konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Företagets resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkning med noter.

Resultaträkning

	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-04-19 -2022-12-31 (9 mån)
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader		-269 641	-189 244
Personalkostnader	2	-275 982	-223 049
		-545 623	-412 293
Rörelseresultat		-545 623	-412 293
Resultat från finansiella poster			
Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar	3	7 656 040	-15 894 602
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	4	2 498 313	1 152 510
Räntekostnader och liknande resultatposter	5	-15 115	-10 070
		10 139 238	-14 752 162
Resultat efter finansiella poster		9 593 615	-15 164 455
Bokslutsdispositioner	6	-396 443	-808 927
Resultat före skatt		9 197 172	-15 973 382
Skatt på årets resultat	7	-1 944 757	3 210 187
Årets resultat		7 252 415	-12 763 195

Balansräkning

Not

2023-12-31

2022-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Finansiella anläggningstillgångar

Andra långfristiga värdepappersinnehav

8

97 629 593

99 316 267

Andra långfristiga fordringar

9

64 091 529

61 091 529

161 721 122

160 407 796

Summa anläggningstillgångar

161 721 122

160 407 796

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Övriga fordringar

2 530 683

1 174 548

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

1 614 999

621 748

4 145 682

1 796 296

Kassa och bank

25 849 752

26 625 804

Summa omsättningstillgångar

29 995 434

28 422 100

SUMMA TILLGÅNGAR

191 716 556

188 829 896

Balansräkning

Not

2023-12-31

2022-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

25 000

25 000

25 000

25 000

Fritt eget kapital

Balanserad vinst eller förlust

168 415 027

187 178 222

Årets resultat

7 252 415

-12 763 195

175 667 442

174 415 027

Summa eget kapital

175 692 442

174 440 027

Obeskattade reserver

8 479 722

8 083 279

Avsättningar

Uppskjuten skatteskuld

10

6 491 711

5 521 261

Summa avsättningar

6 491 711

5 521 261

Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder

28 374

36 206

Aktuella skatteskulder

974 307

699 123

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

50 000

50 000

Summa kortfristiga skulder

1 052 681

785 329

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

191 716 556

188 829 896

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

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

Allmänna Upplysningar

Fordringarna har upptagits till de belopp, varmed de beräknas inflytta.
Övriga tillgångar och skulder har upptagits till anskaffningsvärden där inget annat anges.
Inkomster och utgifter har periodiserats enligt godredovisningssed.

Fordringar och skulder i utländsk valuta har värderats till balansdagens kurs. Kursvinster och kursförluster på rörelsefordringar och rörelseskulder redovisas i rörelseresultatet medan kursvinster och kursförluster på finansiella fordringar och skulder redovisas som finansiella poster.

För säkring av tillgång eller skuld mot valutakursrisk används valutaterminer.

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

Ränteintäkter

Ersättning i form av ränta redovisas som intäkt när det är sannolikt att de ekonomiska fördelar som är förknippade med transaktionen har tillförts koncernen samt när inkomsten kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Lånefordringar och kundfordringar

Lånefordringar och kundfordringar är finansiella tillgångar som har fatställda eller fastställbara betalningar, men som inte är derivat. Dessa tillgångar värderas till upplupet anskaffningsvärde. Fordringarna redovisas till det belopp som beräknas inflyta, dvs. efter avdrag för osäkra fordringar.

Intäktsredovisning

Intäkter har tagits upp till verkligt värde av vad som erhållits eller kommer att erhållas och redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska fördelarna kommer att tillgodogöras bolaget och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Låneutgifter

De låneutgifter som uppkommer då företaget lånar kapital kostnadsförs i resultaträkningen i den period de uppstår.

Finansiella instrument

Finansiella instrument värderas utifrån anskaffningsvärdet. 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 överförs och bolaget har överfört i stort sett alla risker och förmåner som är förknippade med äganderätten. Finansiella skulder tas bort från balansräkningen när förpliktelserna har reglerats eller på annat sätt upphört.

Andra långfristiga värdepappersinnehav

Placeringar i värdepapper som är anskaffade med avsikt att innehas långsiktigt har redovisats till sina anskaffningsvärden. Varje balansdag görs bedömning om eventuellt nedskrivningsbehov.

Kortfristiga placeringar

Värdepapper som är anskaffade med avsikt att innehas kortsiktigt redovisas inledningsvis till anskaffningsvärde och i efterföljande värderingar i enlighet med lägsta värdets princip till det lägsta av anskaffningsvärde och marknadsvärde.

Nedskrivningsprövning av finansiella anläggningstillgångar

Vid varje balansdag bedöms om det finns indikationer på nedskrivningsbehov av någon av de finansiella anläggningstillgångarna. Nedskrivning sker om värdenedgången bedöms vara bestående och provas individuellt.

Inkomstskatter

Total skatt utgörs av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Skatter redovisas i resultaträkningen, utom då underliggande transaktion redovisas direkt mot eget kapital varvid tillhörande skatteeffekter redovisas i eget kapital.

Aktuell skatt

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

Uppskjuten skatt är inkomstskatt som avser framtida räkenskapsår till följd av tidigare händelser. Redovisning sker enligt balansräkningsmetoden. Enligt denna metod redovisas uppskjutna skatteskulder och uppskjutna skattefordringar på temporära skillnader som uppstår mellan bokförda respektive skattemässiga värden för tillgångar och skulder samt för övriga skattemässiga avdrag eller underskott.

Uppskjutna skattefordringar netto redovisas mot uppskjutna skatteskulder endast om de kan betalas med ett nettobelopp. Uppskjuten skatt beräknas utifrån gällande skattesats på balansdagen. Effekter av förändringar i gällande skattesatser resultatförs i den period förändringen lagstadsats. Uppskjuten skattefordran redovisas som finansiell anläggningstillgång och uppskjuten skatteskuld som avsättning.

Uppskjuten skattefordran avseende underskottsavdrag eller andra framtida skattemässiga avdrag redovisas i den omfattning det är sannolikt att avdragen kan avräknas mot framtida skattemässiga överskott.

På grund av sambandet mellan redovisning och beskattning särredovisas inte den uppskjutna skatteskulden som är hänförlig till obeskattade reserver.

Ersättningar till anställda

Ersättningar till anställda avser alla former av ersättningar som företaget lämnar till de anställda. Kortfristiga ersättningar utgörs av bland annat löner, betald semester, betald frånvaro, bonus och ersättning efter avslutad anställning (pension). Kortfristiga ersättningar redovisas som kostnad och en skuld då det finns en legal eller informell förpliktelse att betala ut en ersättning till följd av en tidigare händelse och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras.

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.

Uppskattningar och bedömningar

Upprättandet av bokslut och tillämpning av redovisningsprinciper, baseras ofta på ledningens bedömningar, uppskattningar och antaganden som anses vara rimliga vid den tidpunkt då bedömningen görs. Uppskattningar och bedömningar är baserade på historiska erfarenheter och ett antal andra faktorer, som under rådande omständigheter anses vara rimliga. Resultatet av dessa används för att bedöma de redovisade värdena på tillgångar och skulder, som inte annars framgår tydligt från andra källor. Det verkliga utfallet kan avvika från dessa uppskattningar och bedömningar. Uppskattningar och antaganden ses över regelbundet.

Inga väsentliga källor till osäkerhet i uppskattningar och antaganden på balansdagen bedöms kunna innebära en betydande risk för en väsentlig justering av redovisade värden för tillgångar och skulder under nästa räkenskapsår.

Not 2 Medelantalet anställda

	2023	2022-04-19 -2022-12-31
Medelantalet anställda	1	1

Not 3 Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar

	2023	2022-04-19 -2022-12-31
Realiserat resultat noterade aktier och andelar	1 346 862	2 333 442
Utdelning från noterade och onoterade aktier	2 052 430	2 716 614
Återföring av nedskrivningar/ Nedskrivningar	4 256 748	-20 944 658
	7 656 040	-15 894 602

2024041103791

Not 4 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

	2023	2022-04-19 -2022-12-31
Ränteintäkter långfris.fordran	1 604 357	711 278
Övriga ränteintäkter	893 956	3 215
Kursdifferenser	0	438 017
	2 498 313	1 152 510

Not 5 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2023	2022-04-19 -2022-12-31
Övriga räntekostnader	15 115	10 070
	15 115	10 070

Not 6 Bokslutsdispositioner

	2023	2022-04-19 -2022-12-31
Årets återföring av periodiseringsfonder	-1 103 557	-191 073
Årets avsättning av periodiseringsfonder	1 500 000	1 000 000
	396 443	808 927

Not 7 Aktuell och uppskjuten skatt

	2023	2022-04-19 -2022-12-31
Skatt på årets resultat		
Aktuell skatt	-974 307	-686 650
Justering avseende tidigare år	0	3 074
Förändring av uppskjuten skatt avseende temporära skillnader	-970 450	3 893 763
Totalt redovisad skatt	-1 944 757	3 210 187

Avstämning av effektiv skatt

	2023		2022-04-19 -2022-12-31	
	Procent	Belopp	Procent	Belopp
Redovisat resultat före skatt		9 197 172		-15 973 382
Skatt enligt gällande skattesats	20,60	-1 894 617	20,60	3 290 517
Ej avdragsgilla kostnader		-89		-2 055
Ej skattepliktiga intäkter		98 614		318 814
Ej avdragsgill nedskrivningar		-93 560		-381 277
Schablon skatt		-55 105		-18 886
Skatt hänförlig tidigare år				3 074
Redovisad effektiv skatt	21,15	-1 944 757	20,10	3 210 187

2024041103792

Not 8 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2023-12-31	2022-12-31
Överfört redovisade värden fission	109 876 980	99 076 934
Inköp	83 238 355	27 106 540
Försäljningar	-89 181 777	-16 306 494
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	103 933 558	109 876 980
Överfört redovisade uppskrivningar vid fission	-10 560 713	0
Återföring av nedskrivningar/ Nedskrivningar	4 256 748	-10 560 713
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-6 303 965	-10 560 713
Utgående redovisat värde	97 629 593	99 316 267

Not 9 Andra långfristiga fordringar

	2023-12-31	2022-12-31
Övertagna fordringar vid fission	61 091 529	61 091 529
Tillkommande fordringar	3 000 000	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	64 091 529	61 091 529
Utgående redovisat värde	64 091 529	61 091 529

Not 10 Uppskjuten skatteskuld

	2023-12-31	2022-12-31
Redovisad vid fission	-5 521 261	-7 316 625
Årets avsättningar	-970 450	1 795 364
Belopp vid årets utgång	-6 491 711	-5 521 261

2024041103793

Den dag som framgår av min elektroniska underskrift

Therese Jensen

Joachim Oskarsson

Magnus Hagerborn

Vår revisionsberättelse har lämnats den dag som framgår av min elektroniska underskrift

Crowe Osborne AB

Thomas Gustavsson
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."

2024041103794

JOACHIM OSKARSSON

Styrelseledamot

Serienummer: 19721123xxxx

IP: 31.208.xxx.xxx

2024-03-25 09:01:28 UTC



MAGNUS HAGERBORN

Styrelseledamot

Serienummer: 19720202xxxx

IP: 79.136.xxx.xxx

2024-03-25 09:32:00 UTC



THERÉSE JENSEN

Styrelseordförande

Serienummer: 19750612xxxx

IP: 78.73.xxx.xxx

2024-03-25 21:50:21 UTC



THOMAS GUSTAVSSON

Undertecknare 2

Serienummer: 19690723xxxx

IP: 37.123.xxx.xxx

2024-03-26 14:02:30 UTC



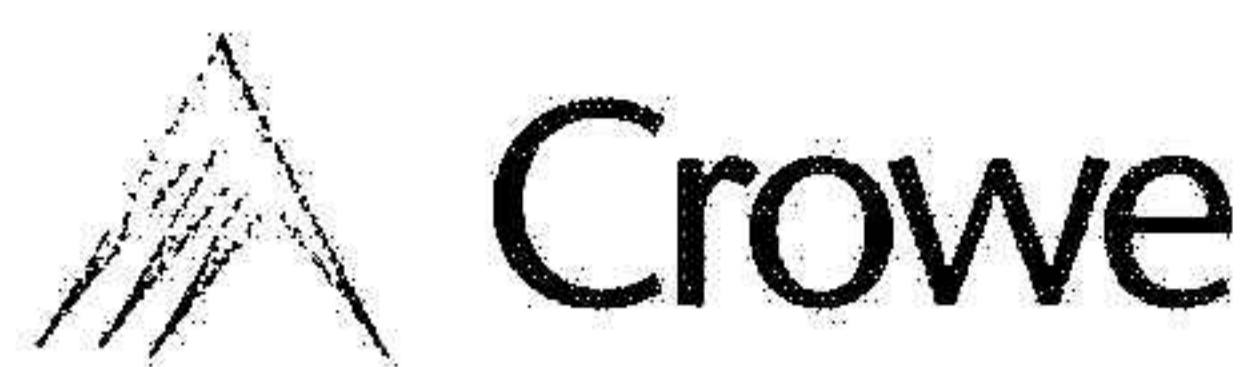
Detta dokument är digitalt signerat genom **Penneo.com**. Den digitala signeringsdatan i dokumentet är säkrad och validerad genom det datorgenererade hashvärdet hos det originella dokumentet. Dokumentet är låst och tidsstämplat med ett certifikat från en betrodd tredje part. All kryptografisk information 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>



Crowe Osborne AB

2024041103796

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 Allba Fission 5 AB för räkenskapsåret 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

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 Allba Fission 5 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 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 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 styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Stockholm

Thomas Gustavsson
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."

2024041105797

THOMAS GUSTAVSSON

Auktoriserad revisor

Serienummer: 19690723xxxx

IP: 37.123.xxx.xxx

2024-03-26 14:01:23 UTC



Fotokopians överensstämmelse
med originalet intygas:

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Thomas Gustavsson', written over a horizontal line.

Detta dokument är digitalt signerat genom **Penneo.com**. Den digitala signeringsdatan i dokumentet är säkrad och validerad genom det datorgenererade hashvärdet hos det originella dokumentet. Dokumentet är låst och tidsstämplat 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>

Denna dokumentmärke: ITCS_V_MSEVAB_110Y0V_KEN7T_11NH17_2V66V