


**Wealthbuilder Invest AB**  
Organisationsnummer 556733-0849

**Årsredovisning**  
**2023**

Styrelsen får härmed avlämna årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01--2023-12-31

Undertecknad styrelseledamot i Wealthbuilder Invest AB intygar härmed, dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkning fastställts på årsstämma den 1 april 2024. Stämman beslöt tillika godkänna styrelsens förslag om vinstdisposition.

Stockholm den 1 april 2024



Johan Mattsson

# **Wealthbuilder Invest AB**

## **Årsredovisning 2023**

---

## Årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 -- 2023-12-31

### Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Wealthbuilder Invest AB ("WBI") (organisationsnummer 556733-0849), med säte i Stockholm, avger härmed bolagets sjuttonde årsredovisning, för perioden 1 januari – 31 december 2023. WBI registrerades hos Bolagsverket den 2 juli 2007. Vid årsstämman 2016 beslutades att bolaget inte ska ha någon revisor.

### Inledning

År 2023 har präglats av det alltjämt pågående kriget i Ukraina och den utbudsrelaterade inflation som detta givit upphov till. Även om inflationstakten under året har fallit från 12,3% i december 2022 till 4,4% ett år senare, så har Riksbankens styrränta stigit från 2,5% till 4% under samma period. Möjligheten att räntan under innevarande år kommer att sänkas påverkar givetvis börsutvecklingen.

I skrivande stund är fronten i det Rysk-ukrainska kriget stabil, men med en rysk ekonomi som ställts om till ren krigsekonomi har risken för ett långdraget krig eller en rysk seger ökat väsentligt. De långsiktiga negativa konsekvenserna av ett segerrusigt Ryssland med sin västra gräns vid Polen är betydande och skulle påverka det svenska säkerhetspolitiska och ekonomiska läget under en lång tid. Den "euroasiatiska" axeln Moskva-Teheran-Beijing-Pyongyang skulle därtill stärkas med implikationer även i andra delar av världen. Utöver osäkerheten kring Kinas hot mot Taiwan, så riskerar dessutom terrormassakern i Israel i oktober 2023 och det därpå följande anfallet in i Gaza att utvidgas till en större regional konflikt, som skulle kunna involvera Iran.

Att börsindex stigit med drygt 15% under året torde grunda sig på en förväntan om synbara räntesänkningar under 2024 samt att kriget i Ukraina och Israel inte kommer att innebära några negativa konsekvenser för svensk ekonomi.

### Verksamheten

WBI skall enligt bolagsordningen investera i och förvalta fast och lös egendom såsom noterade och onoterade aktier, bedriva konsultverksamhet inom främst ekonomiska och finansiella frågor samt därmed förenlig verksamhet.

Investeringarna i noterade aktier har 2023 haft en bättre utveckling än OMX Stockholm All Share ("jämförelseindex"). Marknadsvärdet på de noterade aktierna per den 31 december 2023 är 10 543 520 (7 531 348) kronor. Värdeutvecklingen 2023, inklusive under året avyttrade aktier, uppgick till +21,98 (-21,2) procent, medan jämförelseindex steg 15,5% (sjönk med 24,6%) procent, från 781,86 till 902,88 (1 037,14 till 781,86) under året. Utdelning har erhållits om 366 900 (331 200) kronor.

Jämförelseindex har under perioden 31 juli 2007 – 31 december 2023 ökat från 404,15 till 902,88 eller med 123,4 procent, vilket motsvarar en genomsnittlig avkastning på 4,7 procent per kalenderår. Under samma period har emellertid den ackumulerade värdetillväxten i WBIs placeringar varit +250,2 (+187,1) procent eller 7,5 procent per kalenderår. Om jämförelseindex ökat i samma takt hade det varit 1 415,33 den 31 december

2023. Den genomsnittliga årliga avkastningen under perioden är således 2,8 procentenheter högre än jämförelseindex.

Värdet på aktieportföljen har under 2024 reducerats med 7,2% fram till datumet för årsredovisningens undertecknande. Framförallt har H&Ms börskurs fallit.

### Nettoomsättning, resultat och finansiell ställning

WBI hade under 2023 en nettoomsättning om 0,00 (0,00) kronor från konsultverksamheten. Resultat före skatt uppgick till 358 109,43 (309 351,98) kronor. Soliditeten uppgick per 31 december 2023 till 100 (100) procent.

Under de senaste fem verksamhetsåren har WBI uppvisat följande omsättning, resultat och finansiella ställning.

	<u>Nettoomsättning</u>	<u>Resultat före skatt</u>	<u>Soliditet</u>
2023	0,00	+358 109,43	100%
2022	0,00	+309 351,98	100%
2021	0,00	+ 3 860 376,46	98%
2020	125 674,75	+138 925,25	97%
2019	0,00	+99 619,43	95%

WBI har uppvisat positivt resultat före skatt 16 av totalt 17 verksamhetsår. Samtidigt har soliditeten varit mycket hög, då aktiebelåningen medvetet varit låg eller obefintlig, kopplat till bolagets riskexponeringsstrategi. WBI skall normalt inte – över en längre period – ha en belåningsgrad överstigande 25% av tillgångarnas beräknade marknadsvärde, vilket också varit fallet sedan starten 2007.

### Framtidsutsikter

WBI kommer under 2024 att fortsätta att verka inom samma områden som bolaget gjort sedan start 2007. Målet är alltså att över tid nå en högre avkastning än OMX Stockholm All Share, kombinerat med försiktig riskexponering.

### Förslag till vinstdisposition

Till årsstämmans förfogande står följande vinstmedel:

Balanserat resultat	12 056 967,32
Årets resultat efter skatt	<u>284 076,76</u>
Summa	12 341 044,08

Styrelsen föreslår att vinstmedlen disponeras enligt följande

Utdelning (1 000 aktier á 225 kronor)	225 000,00
Balanseras i ny räkning	<u>12 116 044,08</u>
Summa	12 341 044,08

Den föreslagna utdelningen utgör 1,8 procent av bolagets eget kapital och reducerar bolagets soliditet till 99,8 procent. Soliditeten är mot bakgrund av att bolagets verksamhet bedrivs med lönsamhet betryggande. Likviditeten i bolaget bedöms kunna upprätthållas på en likaledes betryggande nivå. Styrelsens uppfattning är att den föreslagna utdelningen ej hindrar bolaget från att fullgöra sina förpliktelser på kort och lång sikt, ej heller att fullgöra erforderliga investeringar. Den föreslagna utdelningen kan därmed försvaras med hänsyn till vad som anförs i ABL 17 kap 3 § 2-3 st. (försiktighetsregeln). Utdelningen kommer att betalas den 1 april 2024.

## RESULTATRÄKNINGAR

	Not	2023-01-01 2023-12-31	2022-01-01 2022-12-31
<b><u>Rörelsens intäkter</u></b>			
Nettoomsättning		-	-
<b>Summa rörelsens intäkter</b>		-	-
<b><u>Rörelsens kostnader</u></b>			
Övriga externa kostnader		-10 713,90	-23 394,14
Personalkostnader	1	-	-
<b>Summa rörelsens kostnader</b>		<b>-10 713,90</b>	<b>-23 394,14</b>
<b>Rörelseresultat</b>		<b>-10 713,90</b>	<b>-23 394,14</b>
<b>Finansiella intäkter och kostnader</b>	2	<b>368 823,33</b>	<b>332 746,12</b>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>358 109,43</b>	<b>309 351,98</b>
Skatt på årets resultat	3	-74 032,67	-63 408,00
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b>284 076,76</b>	<b>245 943,98</b>

## BALANSRÄKNINGAR

	Not	2023-12-31	2022-12-31
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
Finansiella anläggningstillgångar	4	12 311 775,50	11 647 186,50
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>12 311 775,50</b>	<b>11 647 186,50</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
Övriga fordringar		6 466,13	4 881,31
Kassa och bank		146 545,42	733 203,64
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>153 011,55</b>	<b>738 084,95</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>12 464 787,05</b>	<b>12 385 271,45</b>
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>			
<b>Eget kapital</b>			
5			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital (1 000 aktier)		100 000,00	100 000,00
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		12 056 967,32	12 011 023,34
Årets resultat		284 076,76	245 943,98
<b>Summa eget kapital</b>		<b>12 441 044,08</b>	<b>12 356 967,32</b>
<b>Kortfristiga skulder</b>			
Övriga kortfristiga skulder		23 742,97	28 304,13
<b>Summa kortfristiga skulder</b>		<b>23 742,97</b>	<b>28 304,13</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<b>12 464 787,05</b>	<b>12 385 271,45</b>
<b>STÄLLDA PANTER</b>		Inga	Inga
<b>ANSVARSFÖRBINDELSER</b>		Inga	Inga

## NOTER

### Redovisningsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2008:1 Årsredovisning i mindre aktiebolag (K2). Tillämpade redovisningsprinciper överensstämmer med årsredovisningslagen samt uttalanden och allmänna råd från Bokföringsnämnden. När allmänna råd från Bokföringsnämnden saknas har vägledning hämtats från Redovisningsrådets rekommendationer och i tillämpliga fall från uttalanden av FAR. När så är fallet anges detta i särskild ordning nedan.

### Intäkter

Intäkter redovisas då det är sannolikt att de ekonomiska fördelarna kommer att erhållas samt när intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt. När arbete utförs mot löpande räkning intäktsförs detta i den takt arbetet utförts.

### Värdering av tillgångar och skulder

Tillgångar, avsättningar och skulder redovisas till anskaffningsvärdet om inget annat anges. Fordringar tas upp till det belopp med vilket de beräknas inflyta efter avdrag för individuellt bedömda osäkra fordringar.

### Klassificering med mera

Såsom anläggningstillgång och långfristig skuld har i allt väsentligt redovisats poster som förväntas återvinnas eller betalas efter mer än tolv månader efter balansdagen. På motsvarande sätt utgörs i allt väsentligt omsättningstillgångar och kortfristiga skulder av poster som förväntas återvinnas eller betalas inom tolv månader efter balansdagen. Om avvikelser sker från denna princip redovisas detta i not till respektive balanspost.

### Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas som tillgång i balansräkningen om framtida ekonomiska fördelar sannolikt kommer bolaget till del och anskaffningsvärdet för tillgången kan beräknas på ett tillförlitligt sätt. Anläggningstillgångar redovisas till anskaffningskostnad med avdrag för ackumulerade planerliga avskrivningar baserad på en bedömning av tillgångarnas nyttjandeperiod. Avskrivning sker linjärt över tillgångens beräknade nyttjandeperiod. Tillämpad avskrivningstid är tre år för datautrustning och fem år på övriga inventarier. Investeringar med ett anskaffningsvärde understigande ett halvt prisbasbelopp kostnadsförs vid anskaffandet.

### Nedskrivningar

Om det vid bokslutstidpunkt föreligger indikation på att tillgång minskat i värde sker en beräkning av tillgångens återvinningsvärde, vilket är det högsta av nettoförsäljningsvärdet och nyttjandevärdet. Om det beräknade återvinningsvärdet understiger det redovisade värdet sker en nedskrivning till tillgångens återvinningsvärde och resultatet belastas. Framtida avskrivningar anpassas till det nedskrivna värdet.

### Soliditet

Soliditet beräknas som eget kapital i relation till totalt kapital i balansräkningen.

### Not 1 Personal

WBI har under räkenskapsåret haft en (en) anställd. Löner och ersättningar har utgått med 0,00 (0,00) kronor under året och sociala avgifter har uppgått till 0,00 (0,00) kronor, varav 0,00 (0,00) kronor avser pensionskostnader.

### Not 2 Finansiella intäkter och kostnader

	2023	2022
Utdelning på aktieinnehav	366 900,00	331 200,00
Ränteintäkter	1 188,78	1 546,12
Räntekostnader	-647,45	-
Realisationsresultat	<u>1 382,00</u>	<u>-</u>
	368 823,33	332 746,12

### Not 3 Skatt

	2023	2022
Aktuell skatt	<u>74 032,67</u>	<u>63 408,00</u>
Totalt	74 032,67	63 408,00
Redovisat resultat före skatt	358 109,43	309 351,98
Skatt enligt gällande skattesats (20,6%)	73 770,54	63 726,50
Skatteeffekt på ej skattepliktiga intäkter	-	-318,50
Skatteeffekt på ej avdragsgilla kostnader	<u>262,13</u>	<u>-</u>
Totalt aktuell skatt	74 032,67	63 408,00
Effektiv skattesats	20,7%	20,5%

### Not 4 Finansiella anläggningstillgångar

WBIs innehav av finansiella anläggningstillgångar per 2023-12-31 uppgick till

#### Noterade aktier:

<u>Värdepapper</u>	<u>Antal</u>	<u>Ansk värde</u>	<u>Marknadsvärde</u>
Betsson	30 000	2 145 722,00	3 255 000,00
Eltel	100 000	2 152 088,00	670 000,00
Fingerprint	68 180	1 286 022,50	117 270,00
Hennes & Mauritz	30 000	5 194 843,00	5 298 600,00
Mekonomen	6 000	925 299,00	656 400,00
Tradedoubler	125 000	<u>607 801,00</u>	<u>546 250,00</u>
Totalt finansiella anläggningstillgångar		12 311 775,50	10 543 520,00

Direktavkastning beräknat på ingående marknadsvärde på aktieportföljen uppgick under året till 4,9 (3,3) procent.


Ovan specificerade finansiella anläggningstillgångar har den 10 februari 2024 ett marknadsvärde på 9 780 161 kronor.


**Not 5 Förändring av eget kapital**

	Aktiekapital	Balanserat resultat	Årets resultat
<b>Saldo 2021-12-31</b>	<b>100 000,00</b>	<b>9 135 884,43</b>	<b>3 065 138,91</b>
Balansering av årets resultat		3 065 138,91	-3 065 138,91
Utdelning		-190 000,00	
Årets resultat			245 943,98
<b>Saldo 2022-12-31</b>	<b>100 000,00</b>	<b>12 011 023,34</b>	<b>245 943,98</b>
Balansering av årets resultat		245 943,98	-245 943,98
Utdelning		-200 000,00	
Årets resultat			284 076,76
<b>Saldo 2023-12-31</b>	<b>100 000,00</b>	<b>12 056 967,32</b>	<b>284 076,76</b>

WBI har 1 000 aktier med kvotvärdet 100,00 kronor. Eget kapital per aktie den 31 december 2023 uppgår till 12 441,04 (12 356,97) kronor.

Stockholm den 10 februari 2024

  
Johan Mattsson

  
Christoffer Mattsson