

FAM INVEST AB

2023062225901

ÅRSREDOVISNING 2022

Org. nr 556919-5190

Undertecknad styrelseledamot i FAM Invest AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma den 20 juni 2023. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till hur vinsten ska disponeras.

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

Stockholm den 20 juni 2023



Magnus Fernström

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Bolagets verksamhet är att äga och förvalta fast och lös egendom, företrädesvis värdepapper, samt därmed förenlig verksamhet.

Bolaget har sitt säte i Stockholm.

Flerårsöversikt

Bolagets ekonomiska utveckling i sammandrag.

		<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Resultat efter finansiella poster	tkr	-351	45 390	258 092	10 320	-859
Balansomslutning	tkr	17 033	69 400	290 100	22 429	62 034
Soliditet	%	99,8	96,9	97,1	95,9	14,5
Avkastning på totalt kapital	%	neg	21,9	165,2	24,4	neg
Avkastning på eget kapital	%	neg	26,0	170,3	67,6	neg

Viktiga förhållanden och väsentliga händelser

Ägarförhållanden

Bolaget är ett helägt dotterföretag till FAM AB, org nr 556740-0246, som i sin tur är ett helägt dotterföretag till Wallenberg Investments AB, org nr 559293-1587.

Styrelse

Bolagets styrelse bestod vid årets utgång av ledamoten Magnus Fernström och suppleanten Håkan Buskhe.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

På årsstämman den 11 mars 2022 beslutades att anta ny bolagsordning varvid bolaget bl.a. bytte firma från SAMF Sweden AB till FAM Invest AB. Den nya bolagsordningen registrerades hos Bolagsverket den 24 mars 2022.

Bolaget har under våren 2022 avyttrat samtliga noterade värdepapper och i juni 2022 reglerades tilläggsköpeskillingen avseende det tidigare dotterföretaget Acturum Life AB.

Resultatdisposition

Till årsstämmans förfogande står följande vinstmedel, kr:

Balanserade vinstmedel	17 209 167
Årets förlust	-254 690
Totalt	16 954 477

Styrelsen föreslår att vinstmedlen disponeras så att

i ny räkning överförs	16 954 477
Totalt	16 954 477

2023062225903

2023062225904

Resultaträkning	Not	2022	2021
Rörelsens kostnader	1		
Övriga externa kostnader		-89	-204
Summa rörelsens kostnader		-89	-204
Rörelseresultat		-89	-204
Resultat från finansiella investeringar			
Resultat från andelar i koncernföretag	2	-	-2 287
Resultat från andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	3	424	46 474
Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar	4	-1 916	-4 677
Övriga ränteintäkter		18	-
Räntekostnader och liknande kostnader	1, 5	1 212	6 084
Summa resultat från finansiella poster		-262	45 594
Resultat efter finansiella poster		-351	45 390
Bokslutsdispositioner		100	300
Skatt på årets resultat		-4	-20
Årets resultat		-255	45 670

2023062225905

Balansräkning	Not	2022-12-31	2021-12-31
Tillgångar	1		
Anläggningstillgångar			
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	6	25	-
Andra långfristiga värdepappersinnehav	8	-	7 593
Summa finansiella anläggningstillgångar		25	7 593
Summa anläggningstillgångar		25	7 593
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Fordringar hos koncernföretag		20	300
Övriga fordringar		-	4 973
Summa kortfristiga fordringar		20	5 273
Kassa och bank		16 988	56 534
Summa omsättningstillgångar		17 008	61 807
Summa tillgångar		17 033	69 400

2023062225906

Balansräkning	Not	2022-12-31	2021-12-31
Eget kapital och skulder			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		50	50
Summa bundet eget kapital		50	50
Fritt eget kapital			
Balanserad vinst		17 209	21 539
Årets resultat		-255	45 670
Summa fritt eget kapital		16 954	67 209
Summa eget kapital		17 004	67 259
Avsättningar			
Övriga avsättningar	5	-	2 096
Summa avsättningar		0	2 096
Kortfristiga skulder			
Aktuella skatteskulder		4	20
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		25	25
Summa kortfristiga skulder		29	45
Summa eget kapital och skulder		17 033	69 400

Förändringar i eget kapital

	<u>Not</u>	<u>Aktie- kapital</u>	<u>Fritt eget kapital</u>	<u>Summa eget kapital</u>
Eget kapital 2021-01-01		50	281 539	281 589
Utbetald utdelning			-260 000	-260 000
Årets resultat			45 670	45 670
Eget kapital 2021-12-31		50	67 209	67 259
Utbetald utdelning			-50 000	-50 000
Årets resultat			-255	-255
Eget kapital 2022-12-31	9	50	16 954	17 004

2023062225907

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Redovisnings- och värderingsprinciper

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

Redovisningsprinciperna är oförändrade i jämförelse med föregående år.

Företaget upprättar ingen koncernredovisning med hänvisning till att företaget och samtliga dotterföretag omfattas av en koncernredovisning som upprättas av ett överordnat moderföretag. Uppgifter om detta företag finns i not 10.

Bokslutsdispositioner

Koncernbidrag redovisas som bokslutsdispositioner.

Inkomstskatter

Uppskjuten skattefordran avseende underskottsavdrag eller andra framtida skattemässiga avdrag redovisas i den utsträckning det är sannolikt att avdraget kan avräknas mot överskott vid framtida beskattning.

Andelar i koncernföretag

När företaget direkt eller indirekt har bestämmande inflytande över ett annat företag, klassificeras detta företag som ett koncernföretag. Andelar i koncernföretag redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för eventuella nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår köpeskillingen som erlagts för aktierna samt förvärvskostnader. Eventuella kapitaltillskott läggs till anskaffningsvärdet när de uppkommer. Utdelning från dotterföretag redovisas som intäkt.

Finansiella instrument

Bolaget redovisar finansiella instrument enligt kapitel 12, vilket innebär redovisning till verkligt värde enligt årsredovisningslagen 4 kap. 14a-14e §§. Finansiella instrument som redovisas i balansräkningen inkluderar långfristiga värdepappersinnehav, fordringar, kassa och bank samt kortfristiga skulder.

Klassificering

Bolaget klassificerar sina finansiella tillgångar och skulder i följande kategorier; finansiella tillgångar och skulder som innehas för handel samt lånefordringar. Klassificeringen är beroende av för vilket syfte den finansiella tillgången eller den finansiella skulden förvärvades. Bolaget fastställer klassificeringen av de finansiella tillgångarna och skulderna vid det första redovisningstillfället.

Finansiella tillgångar och skulder som innehas för handel

Finansiella tillgångar och skulder klassificeras till denna kategori om de förvärvades eller uppkom i syfte att vid det första redovisningstillfället ingå i en portfölj med finansiella instrument, som förvaltas tillsammans, och för vilka det fanns ett nyligen uppvisat mönster av kortfristiga realiseringar av vinst, eller är derivatinstrument. Finansiella tillgångar och skulder som innehas för handel värderas till verkligt värde med värdeförändring i resultaträkningen. Tillgångar i denna kategori klassificeras som omsättningstillgångar om de förväntas bli reglerade inom tolv månader, annars klassificeras de som anläggningstillgångar. Bolagets finansiella tillgångar och skulder som innehas för handel utgörs av aktier och andelar.

Lånefordringar

Bolagets lånefordringar redovisas efter anskaffningstidpunkten till upplupet anskaffningsvärde med tillämpning av effektivräntemetoden.

Redovisning och värdering

Finansiella instrument redovisas i balansräkningen när bolaget blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor. Alla transaktioner med värdepapper redovisas på affärsdagen - det datum då bolaget förbinder sig att köpa eller sälja tillgången. Finansiella tillgångar och skulder som redovisas till verkligt värde via resultaträkningen redovisas första gången till verkligt värde, medan hänförliga transaktionskostnader redovisas i resultaträkningen.

Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när rätten att erhålla kassaflöden från instrument har löpt ut eller överförts och bolaget har överfört i stort sett alla risker och förmåner som är förknippade med äganderätten. Finansiella skulder tas bort från balansräkningen när den avtalade förpliktelsen fullgjorts eller upphört.

Vinster och förluster till följd av förändringar i verkligt värde avseende finansiella tillgångar och skulder som innehas för handel, redovisas i den period då de uppstår och ingår i posten Värdeförändringar. Utdelningsintäkter från värdepapper i kategorin finansiella tillgångar som innehas för handel redovisas i resultaträkningen som Utdelning när rätt att erhålla betalning har fastställts.

En finansiell tillgång och en finansiell skuld kvittas och redovisas med ett nettobelopp i balansräkningen endast då legal kvittningsrätt föreligger samt då en reglering med ett nettobelopp avses ske eller då en samtida avyttring av tillgången och reglering av skulden avses ske.

Fastställande av verkligt värde

För fastställande av verkligt värde på aktier och andelar och räntebärande värdepapper används noterade priser på en aktiv marknad i de fall sådan information finns tillgänglig. En aktiv marknad ska bedriva handel med likartade produkter, det ska normalt sett finnas intresserade köpare och säljare, samt information om priserna ska vara allmänt tillgänglig.

Avsättningar

Företaget gör en avsättning när det finns en legal eller informell förpliktelse och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras. Företaget nuvärdesberäknar inte avsättning för beräknad tilläggsköpeskilling för andelar i dotterföretag då effekten av när i tiden betalning sker inte är väsentlig. Förändring av avsättning för beräknad tilläggsköpeskilling för andelar i dotterföretag redovisas i posten Räntekostnader och liknande kostnader.

Samtliga belopp är angivna i tusentals kronor, tkr.

Not 2 Resultat från andelar i koncernföretag

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Utdelningar	-	10 972
Realisationsresultat vid försäljningar	-	-13 259
Summa	0	-2 287

Not 3 Resultat från andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Utdelningar	-	96 500
Realisationsresultat vid försäljningar	424	-50 026
Summa	424	46 474

Not 4 Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Ränteintäkter	-	2
Realisationsresultat vid försäljningar	-6 595	-
Värdeförändringar	4 679	-4 679
Summa	-1 916	-4 677

Not 5 Övriga avsättningar

	<u>2022-12-31</u>	<u>2021-12-31</u>
Beräknad tilläggsköpeskillning för andelar i koncernföretag	-	2 096
Summa	0	2 096

Tilläggsköpeskillningen fastställdes till 884 tkr och reglerades i juni 2022.

Not 6 Andelar i koncernföretag

	<u>2022-12-31</u>	<u>2021-12-31</u>
Ingående anskaffningsvärde	-	12 680
Investeringar	25	1 250
Avyttringar	-	-13 930
Utgående ackumulerat anskaffningsvärde	25	0
Utgående bokfört värde	25	0

Specifikation av innehav av aktier och andelar i koncernföretag

	Säte	Antal <u>2022-12-31</u>	Kapital- och röstandel <u>2022-12-31</u>	Bokfört värde <u>2022-12-31</u>
JIW Förvaltning AB, org nr 559367-5365	Stockholm	25 000	100%	25
Summa				25

2023062225911

Not 7 Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag

	<u>2022-12-31</u>	<u>2021-12-31</u>
Ingående anskaffningsvärde	-	17 500
Investeringar	-	37 500
Likvidation	-	-55 000
Utgående ackumulerat anskaffningsvärde	0	0
Utgående bokfört värde	0	0

Not 8 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	<u>2022-12-31</u>	<u>2021-12-31</u>
Ingående anskaffningsvärde	12 272	-
Investeringar	-	12 272
Avyttringar	-12 272	-
Utgående ackumulerat anskaffningsvärde	0	12 272
Ingående värdeförändringar	-4 679	-
Årets värdeförändringar, netto	4 679	-4 679
Utgående ackumulerade värdeförändringar	0	-4 679
Utgående bokfört värde	0	7 593

Not 9 Villkorade aktieägartillskott

Aktieägaren har lämnat villkorade aktieägartillskott som uppgår till totalt 21 250 (21 250) tkr.

Not 10 Uppgifter om moderföretaget

Moderföretag i den största koncern där FAM Invest AB är dotterföretag och koncernredovisning upprättas är Wallenberg Investments AB, org nr 559293-1587, Stockholm.

Moderföretag i den minsta koncern där FAM Invest AB är dotterföretag och koncernredovisning upprättas är FAM AB, org nr 556740-0246, Stockholm.

Stockholm den dag som framgår av min elektroniska underskrift

Magnus Fernström

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

Peter Nyllinge
Auktoriserad revisor

2023062225912

Participants

FAM INVEST AB Sweden

Signed with Swedish BankID

Name returned from Swedish BankID: Magnus Björn Fernström
Social security number returned from Swedish BankID:
198104290278

Magnus Fernström
magnus.fernstrom@fam.se

2023-02-15 16:00:43 UTC

Date

Delivery channel: Email

ÖHRLINGS PRICEWATERHOUSECOOPERS AB Sweden

Signed with Swedish BankID

Name returned from Swedish BankID: Ulf Peter Nyllinge
Social security number returned from Swedish BankID: 196611132934

Peter Nyllinge
Auktoriserad revisor
peter.nyllinge@pwc.com

2023-02-17 14:20:07 UTC

Date

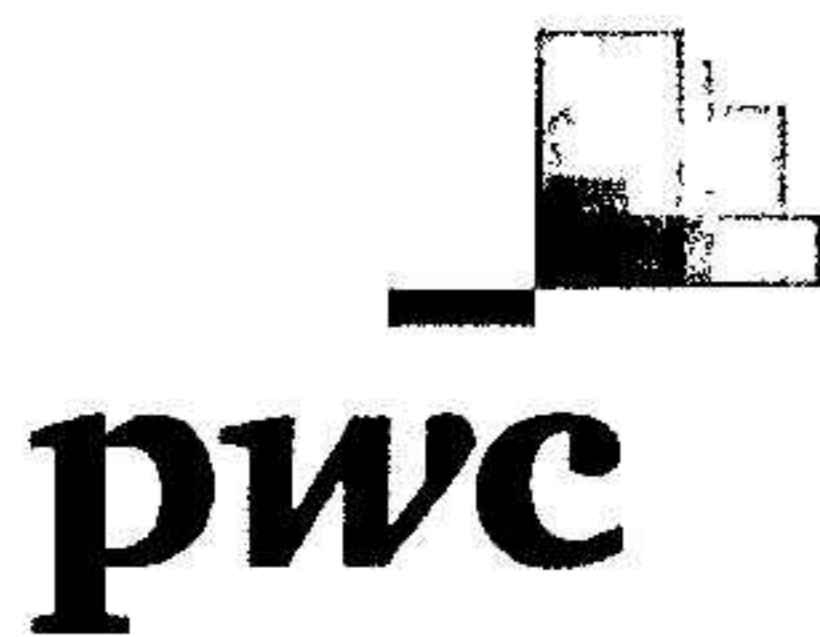
Delivery channel: Email

Viewer

Daphne Sevelin
daphne.sevelin@pwc.com

Delivery channel: Email

2023062225915



Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i FAM Invest AB, org.nr 556919-5190

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för FAM Invest AB för år 2022.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av FAM Invest ABs finansiella ställning per den 31 december 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 för FAM Invest AB.

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

Revisorns ansvar

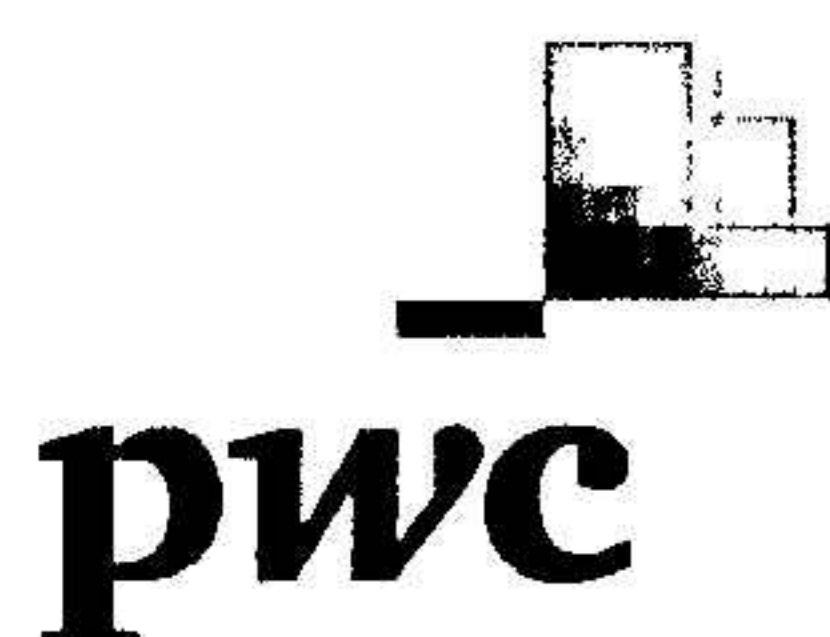
Mina mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller mina uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, 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.

En ytterligare beskrivning av mitt ansvar för revisionen av årsredovisningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver min revision av årsredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens förvaltning för FAM Invest AB för år 2022 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.



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

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Jag är oberoende i förhållande till FAM Invest AB 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 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

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 i något väsentligt avseende:

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget
- 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 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.

En ytterligare beskrivning av mitt ansvar för revisionen av förvaltningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Stockholm den dag som framgår av min elektroniska underskrift

Peter Nyllinge
Auktoriserad revisor

Deltagare

PETER NYLLINGE Sverige

Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: Ulf Peter Nyllinge

Peter Nyllinge

2023-02-17 14:20:55 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post

2023062225916