

Årsredovisning

för

Ad Lucem Invest AB

556715-8638

Räkenskapsåret

2023

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämman 2024-06-25.

Årsstämman beslöt att godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

Jag intygar att innehållet i dessa elektroniska handlingar överensstämmer med originalen och att originalen undertecknats av samtliga personer som enligt lag ska underteckna dessa.

Elektroniskt underskriven av:

Fredrik Cassel , Styrelseledamot
2024-06-25

Styrelsen för Ad Lucem Invest 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).

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Företaget skall bedriva kapitalförvaltning och därmed förenlig verksamhet.

Företaget har sitt säte i Stockholm.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Inga väsentliga händelser har skett under räkenskapsåret.

Flerårsöversikt (Tkr)	2023	2022	2020/21	2020
Nettoomsättning	0	0	0	0
Resultat efter finansiella poster	5 073	124 787	1 513	-242
Soliditet (%)	68,0	65,3	72,4	99,1

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	110 956 769	124 294 077	235 350 846
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Balanseras i ny räkning		124 294 077	-124 294 077	0
Årets resultat			4 058 840	4 058 840
Belopp vid årets utgång	100 000	235 250 846	4 058 840	239 409 686

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	235 250 846
årets vinst	4 058 840
	239 309 686

disponeras så att	
i ny räkning överföres	239 309 686
	239 309 686

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

Resultaträkning

Not

2023-01-01
-2023-12-31

2022-01-01
-2022-12-31

Övriga externa kostnader	-451 261	-502 083
Summa rörelsekostnader	-451 261	-502 083
Rörelseresultat	-451 261	-502 083
Finansiella poster		
Resultat från andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	0	136 184 912
Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar	7 256 702	161 789
Övriga räntetäckter och liknande resultatposter	9 435 951	3 122 053
Nedskrivningar av finansiella anläggningstillgångar och kortfristiga placeringar	-7 360 484	-14 179 360
Räntekostnader och liknande resultatposter	-3 807 514	0
Summa finansiella poster	5 524 655	125 289 394
Resultat efter finansiella poster	5 073 394	124 787 311
Resultat före skatt	5 073 394	124 787 311
Skatter		
Skatt på årets resultat	-1 014 554	-468 252
Övriga skatter	0	-24 982
Årets resultat	4 058 840	124 294 077

Balansräkning

Not

2023-12-31

2022-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	2	1 662 021	1 669 225
Andra långfristiga värdepappersinnehav	3	69 295 298	48 759 520
Andra långfristiga fordringar	4	41 901 551	7 029 729
Summa finansiella anläggningstillgångar		112 858 870	57 458 474
Summa anläggningstillgångar		112 858 870	57 458 474

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Övriga fordringar		409 854	397 141
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		35 674	635 265
Summa kortfristiga fordringar		445 528	1 032 406

Kortfristiga placeringar

Övriga kortfristiga placeringar		27 354 448	25 501 833
Summa kortfristiga placeringar		27 354 448	25 501 833

Kassa och bank

Kassa och bank		211 457 758	276 207 464
Summa kassa och bank		211 457 758	276 207 464
Summa omsättningstillgångar		239 257 734	302 741 703

SUMMA TILLGÅNGAR

352 116 604

360 200 177

Balansräkning

Not

2023-12-31

2022-12-31

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

235 250 846

110 956 769

Årets resultat

4 058 840

124 294 077

Summa fritt eget kapital

239 309 686

235 250 846

Summa eget kapital

239 409 686

235 350 846

Kortfristiga skulder

Skulder till koncernföretag

111 000 000

111 000 000

Skatteskulder

1 463 531

651 358

Övriga skulder

68 986

13 027 972

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

174 401

170 001

Summa kortfristiga skulder

112 706 918

124 849 331

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

352 116 604

360 200 177

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd (BFNAR 2016:10) om årsredovisning i mindre företag.

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.

Not 2 Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 925 562	1 925 562
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 925 562	1 925 562
Ingående nedskrivningar	-256 337	0
Årets nedskrivningar	-7 204	-256 337
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-263 541	-256 337
Utgående redovisat värde	1 662 021	1 669 225

Not 3 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	62 762 147	20 907 322
Inköp	27 483 488	42 133 368
Försäljningar	-419 903	-278 543
Omklassificeringar	-123 139	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	89 702 593	62 762 147
Ingående uppskrivningar	-447 600	140 982
Årets uppskrivningar	0	123 139
Resultatandelar	-217 127	-711 721
Utgående ackumulerade uppskrivningar	-664 727	-447 600
Ingående nedskrivningar	-13 555 027	-287 122
Återförda nedskrivningar	38 685	0
Omklassificeringar	123 139	0
Årets nedskrivningar	-6 349 365	-13 267 905
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-19 742 568	-13 555 027
Utgående redovisat värde	69 295 298	48 759 520

Not 4 Andra långfristiga fordringar

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	7 029 729	6 460 316
Tillkommande fordringar	41 901 551	0
Avgående fordringar	-7 029 729	0
Valutakursjusteringar	0	569 413
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	41 901 551	7 029 729
Utgående redovisat värde	41 901 551	7 029 729

Not 5 Uppgift om moderbolag

Bolaget är ett dotterbolag till Ne Quid Nimis AB, organisationsnummer 559248-1963 med säte i Stockholm.

Stockholm 2024-06-18

Fredrik Cassel
Fredrik Cassel
Styrelseledamot

Vår revisionsberättelse har lämnats 2024-06-19

Ernst & Young AB

Oskar Wall
Oskar Wall
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Ad Lucem Invest AB

Org.nr 556715-8638

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Ad Lucem Invest AB för räkenskapsåret 2023.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Ad Lucem Invest ABs finansiella ställning per den 31 december 2023 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 Ad Lucem Invest AB 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 lämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om beslut har fattats om att avveckla verksamheten.

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 Ad Lucem Invest 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 ledamot ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisions sed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till Ad Lucem Invest AB enligt god revisors sed 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 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 dag som framgår av vår elektroniska signatur 2024-06-19

Ernst & Young AB

Oskar Wall

Oskar Wall

Auktoriserad revisor