

HAVSFRUN

INVESTMENT AB

Q3
2022

Delårsrapport 1 januari - 30 september 2022

Delårsrapport i sammandrag

DELÅRSPERIODEN 1 JANUARI - 30 SEPTEMBER 2022

- Substansvärdet per aktie minskade med 5,6 % (samma period föregående år ökade 1,6 %, justerat för återlagd utdelning)
- Substansvärdet den 30 september 2022 uppgick till 133,3 MSEK (140,3 MSEK), motsvarande 11,01 kr per aktie (11,59 kr)
- Koncernens resultat uppgick till -7,9 MSEK (2,4 MSEK), motsvarande -0,65 kr per aktie (0,20 kr)
- B-aktiens totalavkastning uppgick till -45,8 % (23,7 %). Den 30 september 2022 var B-aktiens börskurs 15,98 kr (23,85 kr)

TREDJE KVARTALET 1 JULI - 30 SEPTEMBER 2022

- Substansvärdet per aktie minskade med 2,0 % (minskade 1,6 %)
- Koncernens resultat uppgick till -2,8 MSEK (-2,3 MSEK), motsvarande -0,23 kr per aktie (-0,19 kr)
- B-aktiens totalavkastning uppgick till -13,5 % (-3,0 %)

HÄNDELSER EFTER RAPPORTERINGSPERIODENS UTGÅNG

- Efter rapporteringsperiodens utgång har det inte skett några väsentliga händelser att rapportera om

Havsfrun i korthet

BÖRSNOTERING

Havsfruns B-aktie är sedan år 1994 noterad på Nasdaq Stockholm. Per 30 september 2022 uppgick eget kapital till 133,3 MSEK och antal aktieägare uppgick till ca 10 000 st.

PLACERINGSINRIKTNINGEN

Bolagets huvudfokus är att söka efter nya och större affärsmöjligheter som kan bidra till att bolaget expanderar och lyfter lönsamheten. Ambitionen är att göra någon form av allians med en strategisk partner som är intressant verksamhetsmässigt och som kan uppskattas av aktieägarna. Mot bakgrund av expansionsplanerna letar bolaget exempelvis efter att apportköpa ett större onoterat bolag som vill arbeta utifrån en börsnoterad miljö. Potentiella målbolag innefattar primärt nordiska bolag med ett bolagsvärde överstigande 500 mkr. Bolagssökningar görs brett över flera olika sektorer och branscher.

ULTIMAT MÅLSÄTTNING

Havsfruns ultimata mål är att på lång sikt uppnå samma avkastning som den globala aktiemarknaden förväntas uppnå på mycket lång sikt men med väsentligen mindre värdefall och snabbare återhämtning.

HISTORISK AVKASTNING 1995 - 2022

Bolagets substansvärde per aktie (justerat för återinvesterad utdelning) har under perioden 1 januari 1995 – 30 september 2022 haft en effektiv årsavkastning på 5,5 % och bolagets B-aktie (justerat för återinvesterad utdelning) har haft en effektiv årsavkastning om 9,9 % per år. Under samma period har MSCI AC World Index (den globala aktiemarknaden, justerat för återinvesterad utdelning) haft en effektiv årsavkastning om 6,6 % per år.

INNEHÅLL

Delårsrapport i sammandrag.....	2	Fem år i sammandrag.....	6
Havsfrun i korthet.....	2	Redovisningsprinciper.....	6
VD-kommentar.....	3	Finansiella rapporter.....	7
Delårsperioden 1 januari – 30 september 2022.....	4	Revisorsrapport.....	13

För definitioner se bolagets hemsida www.havsfrun.se/definitioner-till-nyckeltal.

VD-kommentar

PERIODEN 1 JANUARI - 30 SEPTEMBER 2022

Årets första nio månader har präglats av marknadsoro kring hög inflation, stigande räntor och ett osäkert konjunkturläge. Den utmanande marknadsutvecklingen har avspeglats i en mycket svag och volatil aktiemarknad. Den globala aktiemarknaden (MSCI AC World Index) sjönk med 22 % och den svenska aktiemarknaden (OMXSGI Index) sjönk med 32 % under årets första nio månader.

Bolagets värde på investeringsportföljen minskade med 10 % under de första nio månaderna. Per den 30 september 2022 uppgick investeringsportföljen till ett värde om 29 mkr, motsvarande en investeringsgrad på ca 22 %. Substansvärdet minskade med 5,6 % under de första nio månaderna. Per den 30 september 2022 uppgick substansvärdet till ca 133 mkr, varav likvida medel uppgick till ca 105 mkr och aktier och aktiefonder uppgick till 29 mkr. Den låga investeringsgraden har motiverats av att bolaget velat behålla handlingsfriheten för strategiska förändringar.

FRAMTIDSUTSIKTER

Bolagets huvudfokus är att söka efter nya och större affärsmöjligheter som kan bidra till att bolaget expanderar och lyfter lönsamheten. Ambitionen är att göra någon form av allians med en strategisk partner som är intressant verksamhetsmässigt och som kan uppskattas av aktieägarna. Mot bakgrund av bolagets expansionsplaner letar vi exempelvis efter att apportköpa ett större onoterat bolag som vill arbeta utifrån en börsnoterad miljö. Till följd av att Havsfrun sedan 1994 verkat i en noterad miljö finns alla nödvändiga börsprocesser uppdaterade. Samtidigt har Havsfrun ett eget kapital om ca 133 miljoner och ca 10 000 aktieägare. Detta skapar en bra grogrund för ett företag som tillsammans med Havsfrun vill fortsätta sin tillväxtresa som ett publikt bolag.

Att direktnotera ett bolag på Stockholmsbörsen är en tidskrävande och dyr process. I dagens marknadsläge är dessutom tillgång till kapital begränsad och marknaden för nya noteringar har delvis stannat upp. Förutsatt att samarbetet passar båda parter kan Havsfrun erbjuda en unik möjlighet till sammanslagning som en rak och kostnadseffektiv väg framåt för ett bolag som vill vidareutvecklas ihop.

Under året har vi utvärderat flertalet bolag, några av bolagen bedöms vara för högt värderade andra bolag har vi gjort bedömningen att det inte finns någon större potential eller win win i ett samarbete med Havsfrun. Vi är hela tiden öppna för nya förslag och förutsättningslösa diskussioner. Det gäller att sälla fram de rätta bolagen där 1+1 kan bli 3. Arbetet fortgår kontinuerligt.

I avvaktan på strukturella engagemang kommer placeringarna tills vidare att fortsatt inriktas på främst kortsiktiga likvida placeringar för att upprätthålla den finansiella handlingsfriheten.

Jonas Israelsson
VD

Delårsperioden 1 januari–30 september 2022

SUBSTANSVÄRDET

Substansvärdet per aktie minskade med 5,6 % under perioden 1 januari – 30 september 2022 (samma period föregående år ökade 1,6 %, justerat för återlagd utdelning). Den 30 september 2022 beräknas det totala substansvärdet till 133,3 MSEK (140,3 MSEK) motsvarande 11,01 kr per aktie (11,59 kr per aktie). Substansvärdet per aktie minskade med 2,0 % (minskade 1,6 %) under det tredje kvartalet.

INVESTERINGSPORTFÖLJEN

Investeringsportföljen¹ (aktier och aktiefonder) minskade med 10,3 % under perioden 1 januari - 30 september 2022. Under samma period minskade aktiemarknaden (MSCI AC World Index) med 21,8 %. Den 30 september 2022 uppgick investeringsportföljen (aktier och aktiefonder) till ett värde om 29,0 MSEK, motsvarande en investeringsgrad om 21,8 %. Investeringsportföljen minskade med 4,0 % under det tredje kvartalet. Under samma period minskade aktiemarknaden (MSCI AC World Index) med 4,7 %.

B-AKTIEN

B-aktiens totalavkastning uppgick till -45,8 % (23,7 %) under perioden 1 januari - 30 september 2022. Den 30 september 2022 var börskursen på Havsfruns B-aktie 15,98 kr (23,85 kr). B-aktien värderades på balansdagen med en premie om 45,1 % (premie 105,8 %) i förhållande till substansvärdet. B-aktiens totalavkastning uppgick till -13,5 % (-3,0 %) under det tredje kvartalet.

KONCERNENS RESULTAT

Under perioden 1 januari - 30 september 2022 uppgick koncernens resultat till -7,9 MSEK (2,4 MSEK), motsvarande -0,65 kr per aktie (0,20 kr per aktie). Under det tredje kvartalet uppgick koncernens resultat till -2,8 MSEK (-2,3 MSEK), motsvarande -0,23 kr per aktie (-0,19 kr per aktie).

VALUTAEXPONERING

Vid utgången av det tredje kvartalet uppgick placeringar i aktier och aktiefonder, likvida medel och fordringar i utländsk valuta (EUR och USD) till ett värde om 26,5 MSEK. Bolaget har för närvarande valt att inte neutralisera utländsk valuta genom valutaterminer innebärandes att värdet på bolagets tillgångar i utländsk valuta varierar på grund av förändringar i valutakurser.

FINANSIELL STÄLLNING

Den 30 september 2022 uppgick koncernens likvida medel (kassa och bank) till 104,7 MSEK (89,2 MSEK) och soliditeten uppgick till 99,2 % (98,9 %). Per den 30 september 2022 uppgick koncernens balansomslutning till 134,5 MSEK (141,8 MSEK), varav eget kapital uppgick till 133,3 MSEK (140,3 MSEK).

RISKBESKRIVNING

Bolagets väsentliga risker beskrivs i årsredovisningen 2021 på sidorna 37-40. Inga väsentliga förändringar har uppstått därefter.

TRANSAKTIONER MED NÄRSTÅENDE

Utöver de transaktioner i form av ersättningar och löner till styrelsen och ledande befattningshavare har inga transaktioner med närstående skett.

PÅVERKAN FRÅN RYSSLANDS INVASION AV UKRAINA

Rysslands invasion av Ukraina i februari 2022 har påverkat både företag och aktiemarknaden vilket medfört stor osäkerhet i världen. Havsfrun har ingen direkt exponering mot Ukraina eller Ryssland varför krigets påverkan på bolagets reguljära verksamhet är låg.

¹) Avkastning på bolagets placeringar i SEK före bolagets omkostnader
För definitioner se bolagets hemsida www.havsfrun.se/definitioner-till-nyckeltal.

HÄNDELSER EFTER RAPPORTERINGS- PERIODENS UTGÅNG

Efter rapporteringsperiodens utgång har det inte skett några väsentliga händelser att rapportera om

KOMMANDE RAPPORTTILFÄLLEN ÅR 2023

- Bokslutskommuniké 2022: 22 februari
- Årsredovisning 2022: vecka 11
- Delårsrapport 1 januari - 31 mars 2023: 3 maj
- Delårsrapport 1 januari - 30 juni 2023: 23 augusti
- Delårsrapport 1 januari - 30 september 2023: 25 oktober
- Substansvärderapport offentliggörs månadsvis

ÅRSSTÄMMA 2023

Årsstämma 2023 hålls torsdag den 20 april 2023 hos Kanter Advokatbyrå, Engelbrektsgatan 3, Stockholm.

KONTAKTPERSONER

Claes Werkell, styrelseordförande, tel: 08-506 777 00

Jonas Israelsson, VD, tel: 08-506 777 00

KONTAKTUPPGIFTER

Havsfrun Investment AB, Nybrogatan 6, Box 5855, 102 40 Stockholm. Telefon: 08-506 777 00, e-post: info@havsfrun.se, hemsida: www.havsfrun.se.

Styrelsen och verkställande direktören försäkrar att delårsrapporten ger en rättvisande översikt av koncernens verksamhet, ställning och resultat samt beskriver de väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer som de företag som ingår i koncernen står inför.

Stockholm den 26 oktober 2022

HAVSFRUN INVESTMENT AB

Claes Werkell
Ordförande

Christian Luthman
Ledamot

Håkan Gartell
Ledamot

John CF Tengberg
Ledamot

Jonas Israelsson
VD

Informationen lämnades för offentliggörande den 26 oktober 2022 klockan 13.30 CET

Fem år i sammandrag

KONCERNEN	2022 1/1-30/9	2021 1/1-30/9	2021 1/1-31/12	2020 1/1-31/12	2019 1/1-31/12	2018 1/1-31/12
Totalt substansvärde, KSEK	133 338	140 266	141 229	155 992	191 520	205 714
Substansvärde per aktie, kr	11,01	11,59	11,67	12,89	15,82	16,99
Utdelning per aktie, kr*	-	1,50	1,50	1,50	1,50	1,50
Total utdelning, KSEK	-	18 159	18 159	18 159	18 159	18 159
Substansvärdets utveckling per aktie, %**	-5,6 %	1,6 %	2,2 %	-9,1 %	1,9 %	-7,0 %
Börsvärde, KSEK	193 453	288 727	357 125	248 172	214 275	205 196
Börskurs vid periodens slut (B-aktien), kr	15,98	23,85	29,50	20,50	17,70	16,95
Periodens högsta kurs (B-aktien), kr	26,90	36,50	36,50	21,20	19,90	19,95
Periodens lägsta kurs (B-aktien), kr	12,58	21,05	20,50	14,50	16,30	16,45
Totalavkastning (B-aktien), %	-45,8 %	23,7 %	51,2 %	24,3 %	13,3 %	-3,9 %
Direktavkastning, %	-	6,3 %	5,1 %	7,3 %	8,5 %	8,8 %
Substansrabatt (+), premium (-), %	-45,1 %	-105,8 %	-152,9 %	-59,1 %	-11,9 %	0,3 %
Omsatt antal B-aktier, st	2 168 354	3 904 408	4 613 899	2 591 089	982 655	1 018 287
Omsättningshastighet, %	17,9 %	32,3 %	38,1 %	21,4 %	8,1 %	8,4 %
Antal aktier (A- och B-aktier), st	12 105 940	12 105 940	12 105 940	12 105 940	12 105 940	12 105 940
Genomsnittligt antal aktier (A- och B-aktier), st	12 105 940	12 105 940	12 105 940	12 105 940	12 105 940	12 105 940
Aktiekapital, KSEK	60 530	60 530	60 530	60 530	60 530	60 530
Antal aktieägare, st	9 735	9 120	9 360	5 322	2 594	2 410
Periodens resultat, KSEK	-7 891	2 433	3 396	-17 369	3 965	-16 758
Resultat per aktie, kr	-0,65	0,20	0,28	-1,43	0,33	-1,38
Soliditet, %	99,2 %	98,9 %	99,1 %	99,2 %	98,6 %	98,7 %

* Årsstämman beslutade, i enlighet med styrelsens förslag, att ingen utdelning lämnas för verksamhetsåret 2021

**Justerat för återlagd utdelning

För definitioner se bolagets hemsida www.havsfrun.se/definitioner-till-nyckeltal.

Redovisningsprinciper

REDOVISNINGSPRINCIPER

Havsfruns koncernredovisning för perioden 1 januari - 30 september 2022 har, liksom årsbokslutet för 2021, upprättats i enlighet med International Financial Reporting Standards (IFRS), sådana de antagits av EU.

Denna delårsrapport för koncernen har upprättats enligt IAS 34 Delårsrapportering och tillämpliga bestämmelser i årsredovisningslagen.

De finansiella rapporterna för moderbolaget Havsfrun Investment AB har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen samt rekommendationen RFR2 Redovisning för juridiska personer och uttalanden utgivna av Rådet för finansiell rapportering. Tillämpade redovisningsprinciper och beräkningsgrunder är oförändrade från dem som tillämpades vid upprättandet av års- och koncernredovisning för räkenskapsåret 2021.

Resultaträkning koncernen

KSEK	2022 1/7-30/9	2021 1/7-30/9	2022 1/1-30/9	2021 1/1-30/9	2021 1/1-31/12
Värdoförändringar värdepapper	-1 222	-971	-3 152	6 912	9 340
Nedskrivning/reversering av nedskrivningar av avvecklingsportföljen	-	69	-	258	477
Administrationsomkostnader och avskrivningar	-1 537	-1 431	-4 739	-4 749	-6 432
Rörelseresultat	-2 759	-2 333	-7 891	2 422	3 384
Ränteintäkter	-	-	-	11	12
Räntekostnader	-	-	-	-	-
Finansnetto	-	-	-	11	12
Resultat före skatt	-2 759	-2 333	-7 891	2 433	3 396
Skatt på periodens resultat	-	-	-	-	-
Periodens resultat	-2 759	-2 333	-7 891	2 433	3 396
Resultat per aktie före och efter utspädning, kr	-0,23	-0,19	-0,65	0,20	0,28
Antal aktier i genomsnitt	12 105 940	12 105 940	12 105 940	12 105 940	12 105 940

Rapport över totalresultatet koncernen

KSEK	2022 1/7-30/9	2021 1/7-30/9	2022 1/1-30/9	2021 1/1-30/9	2021 1/1-31/12
Periodens resultat	-2 759	-2 333	-7 891	2 433	3 396
Övrigt totalresultat	-	-	-	-	-
Periodens totalresultat	-2 759	-2 333	-7 891	2 433	3 396
Periodens totalresultat hänförligt till moderbolagets aktieägare	-2 759	-2 333	-7 891	2 433	3 396

Kvartalsdata koncernen

KSEK	2022				2021		
	III	II	I	III	III	II	I
Värdoförändringar värdepapper*	-1 222	-4 254	2 325	2 646	-902	2 183	5 889
Resultat före skatt	-2 759	-5 829	697	963	-2 333	596	4 170
Periodens resultat	-2 759	-5 829	697	963	-2 333	596	4 170
Resultat per aktie, kr	-0,23	-0,48	0,06	0,08	-0,19	0,05	0,34

*Inklusive nedskrivning/reversering av nedskrivningar av avvecklingsportföljen

Rapport över finansiell ställning koncernen

KSEK	2022-09-30	2021-09-30	2021-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Inventarier	25	36	34
Summa anläggningstillgångar	25	36	34
Omsättningstillgångar			
Övriga kortfristiga fordringar	186	6	3 242
Skattefordringar	238	231	228
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	254	282	229
Finansiella placeringar	29 036	52 065	53 874
Kassa och bank	104 726	89 193	84 879
Summa omsättningstillgångar	134 440	141 777	142 452
SUMMA TILLGÅNGAR	134 465	141 813	142 485
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Aktiekapital	60 530	60 530	60 530
Övrigt tillskjutet kapital	16 150	16 150	16 150
Balanserade vinstmedel inklusive periodens resultat	56 659	63 587	64 549
Eget kapital	133 338	140 266	141 229
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder	27	111	60
Valutaterminer	-	345	-
Övriga skulder	109	106	189
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	991	986	1 007
Summa kortfristiga skulder	1 127	1 547	1 256
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	134 465	141 813	142 485

Rapport över förändring i eget kapital koncernen

KSEK	Aktiekapital	Övrigt tillskjutet kapital	Balanserade vinstmedel inkl. periodens resultat	Summa
Ingående eget kapital 1/1 2022	60 530	16 150	64 549	141 229
Periodens resultat	-	-	-7 891	-7 891
Periodens totalresultat	-	-	-7 891	-7 891
Utdelning	-	-	-	-
Utgående eget kapital 30/9 2022	60 530	16 150	56 659	133 338
Ingående eget kapital 1/1 2021	60 530	16 150	79 313	155 992
Periodens resultat	-	-	2 433	2 433
Periodens totalresultat	-	-	2 433	2 433
Utdelning	-	-	-18 159	-18 159
Utgående eget kapital 30/9 2021	60 530	16 150	63 587	140 266

Värderingsteknik

MSEK	30/9 2022			30/9 2021		
	Nivå 1	Nivå 2	Nivå 3	Nivå 1	Nivå 2	Nivå 3
Finansiella placeringar	29,0	-	-	46,7	5,4	-
Övriga kortfristiga fordringar*	0,2	-	-	0,0	-	-
Valutaterminer	-	-	-	-0,3	-	-
Summa	29,2	-	-	46,4	5,4	-

* Fordran på avyttrad finansiell placering. Återbetalning om 0,2 msek förväntas ske under andra kvartalet 2023.

Nivå 1

Noterade priser (ojusterade) på aktiva marknader för identiska tillgångar eller skulder. Dess priser grundas på indata från fonderna i investeringsportföljen och dess reviderade värden, dvs indata som är observerbara.

Nivå 2

Andra indata än noterade priser som ingår i Nivå 1 som är observerbara för tillgången eller skulden antingen direkt (det vill säga som priser) eller indirekt (det vill säga härledda från priser). Dock har tillgångar i värderingsnivå 2, (fonder med ansträngd likviditetsrisk där prognostiserade utbetalningar utförts), en försiktigare bedömning skett av värdena, utifrån erfarenheter av historiska prognoser. Havsfrun gör därför individuella bedömningar på dessa illikvida poster och redovisar dessa till ett lägre värde än den observerade

indatan, då fonderna historiskt har justerat ned prognoserna avseende att honorera utbetalningarna. Grunden har varit en försiktig bedömning av observerbara indata för värderingsnivå 2, då fonderna ej kunnat honorera dessa indata vid senare tillfällen.

Nivå 3

Indata för tillgången eller skulden som inte bygger på observerbara marknadsdata (inte observerbara indata).

Rapport över kassaflöde koncernen

KSEK	2022 1/7-30/9	2021 1/7-30/9	2022 1/1-30/9	2021 1/1-30/9	2021 1/1-31/12
Den löpande verksamheten					
Rörelseresultat	-2 759	-2 333	-7 891	2 422	3 384
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet					
Ökning (-)/minskning (+) av valutaterminer (tillgångar)	-	-	-	566	566
Ökning (+)/minskning (-) av valutaterminer (skulder)	-	177	-	345	-
Ökning (-)/minskning (+) av värdeförändringar kortfristiga placeringar	1 412	1 137	15 300	-1 643	-11 299
Avskrivningar materiella anläggningstillgångar	3	3	8	8	11
	-1 344	-1 017	7 417	1 697	-7 338
Erhållna räntor	-	-	-	11	12
Erlagda räntor	-	-	-	-	-
Betald skatt	-36	-48	-10	-129	-125
	-36	-48	-10	-117	-114
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar i rörelsekapitalet	-1 381	-1 065	7 407	1 580	-7 451
Förändringar i rörelsekapitalet					
Ökning (-)/minskning (+) av rörelsefordringar	250	80	3 032	1 713	-1 471
Ökning (-)/minskning (+) av kortfristiga placeringar	-1 264	-1 182	9 538	-2 540	5 307
Ökning (+)/minskning (-) av rörelseskulder	-1 102	55	-129	-105	-51
	-2 115	-1 047	12 441	-932	3 785
Kassaflöde från den löpande verksamheten	-3 496	-2 112	19 848	647	-3 667
Investeringsverksamheten					
Investeringar i immateriella anläggningstillgångar	-	-	-	-	-
Investeringar i materiella anläggningstillgångar	-	-	-	-	-
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-	-	-	-	-
Finansieringsverksamheten					
Utbetald utdelning	-	-	-	-18 159	-18 159
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-	-	-	-18 159	-18 159
Periodens kassaflöde	-3 496	-2 112	19 848	-17 512	-21 826
Likvida medel vid periodens början	108 222	91 305	84 879	106 704	106 704
Likvida medel vid periodens slut	104 726	89 193	104 726	89 193	84 879

Resultaträkning moderbolaget

KSEK	2022 1/7-30/9	2021 1/7-30/9	2022 1/1-30/9	2021 1/1-30/9	2021 1/1-31/12
Värdetförändringar värdepapper	-1 222	-971	-3 152	6 912	9 340
Nedskrivning/reversering av nedskrivningar av avvecklingsportföljen	-	69	-	258	477
Administrationsomkostnader och avskrivningar	-1 537	-1 431	-4 739	-4 749	-6 432
Rörelseresultat	-2 759	-2 333	-7 891	2 422	3 384
Ränteintäkter	-	-	-	11	12
Räntekostnader	-	-	-	-	-
Finansnetto	-	-	-	11	12
Resultat före skatt	-2 759	-2 333	-7 891	2 433	3 396
Skatt på periodens resultat	-	-	-	-	-
Periodens resultat	-2 759	-2 333	-7 891	2 433	3 396
Resultat per aktie före och efter utspädning, kr	-0,23	-0,19	-0,65	0,20	0,28
Antal aktier i genomsnitt	12 105 940	12 105 940	12 105 940	12 105 940	12 105 940

Rapport över totalresultatet moderbolaget

KSEK	2022 1/7-30/9	2021 1/7-30/9	2022 1/1-30/9	2021 1/1-30/9	2021 1/1-31/12
Periodens resultat	-2 759	-2 333	-7 891	2 433	3 396
Övrigt totalresultat	-	-	-	-	-
Periodens totalresultat	-2 759	-2 333	-7 891	2 433	3 396
Periodens totalresultat hänförligt till moderbolagets aktieägare	-2 759	-2 333	-7 891	2 433	3 396

Rapport över finansiell ställning moderbolaget

KSEK	2022-09-30	2021-09-30	2021-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	14 645	14 645	14 645
Inventarier	25	36	34
Summa anläggningstillgångar	14 670	14 681	14 678
Omsättningstillgångar			
Övriga kortfristiga fordringar	186	6	3 242
Skattefordringar	238	231	228
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	254	282	229
Finansiella placeringar	29 036	52 065	53 874
Kassa och bank	104 724	89 191	84 876
Summa omsättningstillgångar	134 438	141 775	142 449
SUMMA TILLGÅNGAR	149 108	156 456	157 128
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital	60 530	60 530	60 530
Reservfond	33 068	33 068	33 068
Summa bundet eget kapital	93 597	93 597	93 597
Fritt eget kapital			
Överkursfond	4 968	4 968	4 968
Balanserade vinstmedel	42 664	39 268	39 268
Periodens resultat	-7 891	2 433	3 396
Summa fritt eget kapital	39 741	46 669	47 631
Summa eget kapital	133 338	140 266	141 229
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder	27	111	60
Valutaterminer	-	345	-
Skulder till koncernföretag	14 643	14 643	14 643
Övriga skulder	109	106	189
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	991	986	1 007
Summa kortfristiga skulder	15 770	16 190	15 899
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	149 108	156 456	157 128

Revisorsrapport

Revisorsrapport över översiktlig granskning av finansiell delårsinformation (delårsrapport) upprättad i enlighet med IAS 34 och 9 kap. årsredovisningslagen (1995:1554)

TILL STYRELSEN I HAVSFRUN INVESTMENT AB

Revisorsrapport över översiktlig granskning av finansiell delårsinformation (delårsrapport) upprättad i enlighet med IAS 34 och 9 kap. årsredovisningslagen (1995:1554)

Inledning

Vi har utfört en översiktlig granskning av den finansiella delårsinformationen i sammandrag (delårsrapport) för Havsfrun Investment AB (org. nr. 556311-5939) per 30 september 2022 och den tremånadersperiod som slutade per detta datum. Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att upprätta och presentera denna delårsrapport i enlighet med IAS 34 och årsredovisningslagen. Vårt ansvar är att uttala en slutsats om denna delårsrapport grundad på vår översiktliga granskning.

Den översiktliga granskningens inriktning och omfattning

Vi har utfört vår översiktliga granskning i enlighet med International Standard on Review Engagements ISRE 2410 Översiktlig granskning av finansiell delårsinformation utförd av företagets valda revisor. En översiktlig granskning består av att göra förfrågningar, i första hand till personer som är ansvariga för finansiella frågor och redovisningsfrågor, att utföra analytisk granskning och att vidta andra översiktliga granskningsåtgärder. En översiktlig granskning har en annan inriktning och en betydligt mindre omfattning jämfört med den inriktning och omfattning som en revision enligt ISA och god revisionsred i övrigt har.

De granskningsåtgärder som vidtas vid en översiktlig granskning gör det inte möjligt för oss att skaffa oss en sådan säkerhet att vi blir medvetna om alla viktiga omständigheter som skulle kunna ha blivit identifierade om en revision utförts. Den uttalade slutsatsen grundad på en översiktlig granskning har därför inte den säkerhet som en uttalad slutsats grundad på en revision har.

Slutsats

Grundat på vår översiktliga granskning har det inte kommit fram några omständigheter som ger oss anledning att anse att delårsrapporten inte, i allt väsentligt, är upprättad för koncernens del i enlighet med IAS 34 och årsredovisningslagen.

Stockholm den 26 oktober 2022

BDO Mälardalen AB

Carl-Johan Kjellman

Auktoriserad revisor

HAVSFRUN
INVESTMENT AB

NYBROGATAN 6 BOX 5855 SE-102 40 STOCKHOLM SVERIGE
ORG.NR. 556311-5939 STYRELSENS SÄTE STOCKHOLM
TEL +46 8 506 777 00 E-POST INFO@HAVSFRUN.SE
WWW.HAVSFRUN.SE