

Avgångsredovisning

för

Skogsfond Baltikum AB (publ) i likvidation

559188-5735

Perioden

2025-01-01 - 2025-05-21

Styrelsen och verkställande direktören för Skogsfond Baltikum AB (publ) i likvidation avger följande avgångsredovisning för perioden 2025-01-01 - 2025-05-21.

Avgångsredovisningen är upprättad i EUR. Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i tusentals EUR (TEUR). Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Skogsfond Baltikum AB (publ) är ett svenskt aktiebolag som tidigare bedrivit investeringar i skogsfastigheter i Baltikum.

Bolaget inledde under räkenskapsåret 2024 en planerad avveckling och avyttrade de baltiska skogsägande dotterbolagen. Årsstämman den 26 mars 2025 beslutade om ett inlösenförfarande med en minskning av aktiekapitalet med indragning av A-aktier. För varje inlöst A-aktie utbetalades ett belopp om 160,32 EUR till innehavarna. A-aktierna avnoterades från NGM Nordic AIF per den 31 mars 2025.

Den 26 april avregistrerades bolaget som AIF-fond hos Finansinspektionen.

Den 9 maj beslutade en extra stämma om utdelning till innehavare av stamaktier om 289,51 SEK per stamaktie samt om att försätta bolaget i frivillig likvidation.

Företaget har sitt säte i Stockholm.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Bolaget har genom beslut på extra bolagsstämma den 9 maj beslutat att gå i likvidation när likvidator förordnats av Bolagsverket. Advokat Anders Svensson Clark förordnades till likvidator den 22 maj 2025.

FLERÅRSÖVERSIKT	2025	2024	2023	2022
Resultaträkningar, TEUR	(2025-01-01 – 2025-05-21)			
Nettoomsättning	0	0	0	0
Övriga rörelseintäkter	0	0	0	0
Rörelsens kostnader	-279	-529	-502	-393
Operativt rörelseresultat	-279	-529	-502	-393
Finansnetto	215	17 407	-60	-90
Resultat före skatt	-64	16 878	-562	-483
Skatt	0	0	0	0
Årets resultat	-64	16 878	-562	-483
Balansräkningar, TEUR				
Anläggningstillgångar, ej räntebärande	0	0	15 983	13 598
Kortfristiga fordringar, ej räntebärande	9	36	22	1 961
Likvida medel och räntebärande fordringar	481	32 273	144	1 262
Summa tillgångar	490	32 309	16 149	16 821
Eget kapital	421	31 932	15 054	15 615
Räntefria skulder och avsättningar	69	377	128	69
Räntebärande skulder	0	0	967	1 137
Summa eget kapital och skulder	490	32 309	16 149	16 821
Kassaflöde, TEUR				
Kassaflöde från den löpande verksamheten	-345	274	18	-420
Kassaflöde från investeringsverksamheten	0	31 042	0	-1 242
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-31 447	1 307	-623	2 864
Årets kassaflöde	-31 792	32 133	-1 105	1 203

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Fri överkurs- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	137	16 956	-2 040	16 878	31 932
Disposition enligt beslut av årsstämman:					
Balanseras i ny räkning			16 878	-16 878	0
Utdelning beslut EGM			-2 534		-2 534
Minskning av aktiekapital genom inlösen	-88				-88
Återbetalning till A-aktieägare		-16 956	-11 868		-28 825
Årets resultat				-64	-64
Belopp vid årets utgång	49	0	436	-64	421

	Not	2025-01-01 -2025-05-21 (5 mån)	2024-01-01 -2024-12-31
Resultaträkning (TEUR)			
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning		0	0
Övriga rörelseintäkter		0	0
		0	0
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader		-254	-511
Personalkostnader		-25	-18
		-279	-529
Rörelseresultat		-279	-529
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag		0	17 443
Finansiella intäkter	4	345	39
Finansiella kostnader	4	-130	-75
		215	17 407
Resultat efter finansiella poster		-64	16 878
Resultat före skatt		-64	16 878
Årets resultat		-64	16 878

Skogsfond Baltikum AB (publ)
Org.nr 559188-5735

5 (11)

	Not	2025-05-21	2024-12-31
Balansräkning (TEUR)			
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Övriga fordringar		0	20
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	5	9	16
		9	36
Kassa och bank		481	32 273
Summa omsättningstillgångar		490	32 309
SUMMA TILLGÅNGAR		490	32 309

Skogsfond Baltikum AB (publ)
Org.nr 559188-5735

6 (11)

	Not	2025-05-21	2024-12-31
Balansräkning (TEUR)			
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital	6, 7		
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		49	137
		49	137
<i>Fritt eget kapital</i>			
Fri överkursfond		0	16 957
Balanserad vinst eller förlust		436	-2 040
Årets resultat		-64	16 878
		372	31 795
Summa eget kapital		421	31 932
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		1	295
Övriga skulder		20	24
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	8	48	58
Summa kortfristiga skulder		69	377
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		490	32 309

	Not	2025-01-01 -2025-05-21 (5 mån)	2024-01-01 -2024-12-31
Kassaflödesanalys			
Den löpande verksamheten			
Rörelseresultat		-279	-529
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet:			
Avskrivningar		0	0
Räntenetto		215	39
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital		-64	-490
Kassaflöde från förändring av rörelsekapitalet			
Förändring av kortfristiga fordringar		27	-14
Förändring av kortfristiga skulder		-308	288
Kassaflöde från den löpande verksamheten		-345	274
Investeringsverksamheten			
Försäljning av andelar i koncernföretag		0	31 042
Kassaflöde från investeringsverksamheten		0	31 042
Finansieringsverksamheten			
Utbetalda lån		0	0
Återbetalning av lån		0	1 307
Inlösen av A-aktier – återbetalning till andelsägare		-28 913	0
Utdelning till stamaktieägare		-2 534	0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-31 447	1 307
Årets kassaflöde		-31 792	32 133
Likvida medel vid årets början			
		32 273	144
Kursdifferens i likvida medel		0	-4
Likvida medel vid periodens slut		481	32 273

Noter

Not 1, Allmänna upplysningar

Skogsfond Baltikum AB (publ) har sitt säte i Stockholm.

Not 2, Redovisningsprinciper

Avgångsredovisningen för Skogsfond Baltikum AB (publ) har upprättats i enlighet med Årsredovisningslagens och RFR 2 Redovisning för juridiska personer. RFR 2 anger att företag i sin årsredovisning ska tillämpa International Financial Reporting Standards (IFRS) sådana de antagits av EU, i den utsträckning detta är möjligt inom ramen för Årsredovisningslagen, samt med hänsyn till sambandet mellan redovisning och beskattning. Rekommendationen anger vilka undantag och tillägg som krävs i förhållande till IFRS.

Nya redovisningsregler och tolkningar

Det föreligger inga förändringar av RFR 2 som förväntas ha en väsentlig påverkan på resultat och finansiell ställning för bolaget.

Utländsk valuta

Transaktioner i utländsk valuta

Transaktioner i utländsk valuta omräknas till den funktionella valutan till den valutakurs som föreligger på transaktionsdagen. Monetära tillgångar och skulder i utländsk valuta räknas om till den funktionella valutan till den valutakurs som föreligger på balansdagen. Valutakursdifferenser som uppstår vid omräkningarna redovisas i resultaträkningen, dels i rörelseresultatet, dels i finansnettot beroende av underliggande transaktioners art. Icke-monetära tillgångar och skulder som redovisas till historiska anskaffningsvärden omräknas till valutakurs vid transaktionstillfället.

Fordringar och skulder i utländsk valuta

Värdeförändringar avseende rörelserelaterade fordringar och skulder redovisas i rörelseresultatet medan värdeförändringar avseende finansiella fordringar och skulder redovisas i finansnettot.

Poster i resultaträkningen

Ersättningar till anställda

Bolaget har under det gångna räkenskapsåret betalat ut ersättning till dess styrelseledamöter i form av avtalat styrelsearvode.

Ersättningsnivåerna för verksamhetsåret 2025 fram till tiden för likvidation är enligt följande:

Styrelsens ledamöter: 14 000 SEK per person.

Inga övriga ersättningar har betalats under året.

Bolaget har inte iklätt sig några pensionsförpliktelser under året.

Finansiella intäkter och kostnader

Finansiella intäkter och kostnader består av ränteintäkter på bankmedel, fordringar och räntebärande värdepapper, räntekostnader på lån, orealiserade och realiserade vinster på finansiella placeringar och derivatinstrument som används inom den finansiella verksamheten samt valutakursdifferenser.

Poster i balansräkningen

Likvida medel

Likvida medel består av kassamedel samt omedelbart tillgängliga tillgodohavanden hos banker och motsvarande institut samt kortfristiga likvida placeringar med en löptid från anskaffningstidpunkten understigande tre månader vilka är utsatta för endast en obetydlig risk för värdefluktuationer.

Skulder

Skulder klassificeras som andra finansiella skulder, vilket innebär att de initialt redovisas till erhållet belopp. Långfristiga skulder har en förväntad löptid längre än ett år medan kortfristiga skulder har en löptid kortare än ett år.

Leverantörsskulder

Leverantörsskulder klassificeras i kategorin andra finansiella skulder. Leverantörsskulder har kort förväntad löptid och värderas till verkligt värde.

Utdelning till aktieägarna

Utdelning till aktieägarna redovisas som skuld till aktieägarna först när utdelningen fastställts på årsstämman.

Kassaflödesanalys och definition av likvida medel

Kassaflödesanalysen upprättas enligt indirekt metod. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medför in eller utbetalningar. Som likvida medel klassificeras kassa- och banktillgodohavanden med en löptid kortare än tre månader och som utsätts endast för obetydlig risk för värdefluktuationer. I likvida medel ingår även tillgodohavanden som innehas för kunders räkning men de hålls avskilda från Bolagets tillgångar och deras användning är begränsad.

Not 3, Viktiga bedömningar vid tillämpning av bolagets redovisningsprinciper

Upprättande av finansiella rapporter kräver att företagsledningen gör bedömningar och uppskattningar som påverkar de redovisade beloppen. De bedömningar och uppskattningar som enligt företagsledningen är väsentliga för redovisade belopp i avgångsredovisningen har minimerats sedan de tre tidigare innehavda dotterbolagen har avyttrats.

Not 4, Finansiella intäkter och kostnader	2025 (5 mån)	2024
Finansiella intäkter	345	39
Summa	345	39
Finansiella kostnader		
Räntekostnader	0	-71
Valutakursdifferenser	-130	-4
Summa	-130	-75

Skogsfond Baltikum AB (publ)
Org.nr 559188-5735

10 (11)

Not 5, Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2025-05-21	2024-12-31
Förutbetalda avgifter för notering och tillsyn	0	14
Övriga förutbetalda kostnader	9	2
	9	16

Not 6, Antal aktier och kvotvärde

Namn	Antal aktier
Antal A-Aktier	0
Antal stamaktier	100 000
	100 000

Not 7, Eget Kapital
Eget kapital består av aktiekapital, balanserat resultat och årets resultat.
Antal aktier uppgår till 100 000 (280 346) st aktier varav 100 000 (100 000 st stamaktier och 0 (180 346) st A-aktier med ett kvotvärde av EUR 0,49. Stamaktierna har ett röstvärde på 10 röster per aktie

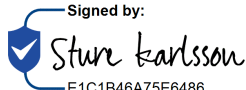
Not 8, Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2025-05-21	2024-12-31
Övriga upplupna kostnader	48	58
	48	58

Skogsfond Baltikum AB (publ)
Org.nr 559188-5735

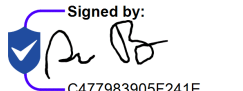
11 (11)

Stockholm, samma datum som framgår av våra elektroniska underskrifter

Signed by:

E1C1B46A75E6486...
Sture Karlsson
Ordförande

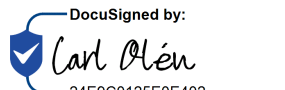
Signed by:

C4DD0348B8924A7...
Daniel Palm

Signed by:

C477983905F241E...
Anders Bennström

DocuSigned by:

8512BA5B36E7469...
Petter Tiger

DocuSigned by:

24E9C0125E0E402...
Carl Olén
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats samma datum som framgår av vår elektroniska underskrift

Signed by:

41E05FF294744A4...
Baker Tilly Stint AB
Mikael Nilsson, auktoriserad revisor