

Årsredovisning

ALFA 86 Holding AB

Org.nr 559165-5666

Räkenskapsår 2024-01-01 - 2024-12-31

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2025-06-18. 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:

Ali Farahani, Styrelseledamot

2025-06-22

Årsredovisning för räkenskapsåret 2024-01-01 - 2024-12-31

Styrelsen för ALFA 86 Holding AB avger följande årsredovisning.

Innehåll	Sida
Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	3
Balansräkning	4
Noter	6

Styrelsens säte: Stockholm

Företagets redovisningsvaluta: Svenska kronor (SEK).

Alla belopp redovisas, om inget annat anges, i kronor (kr).

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Bolagets verksamhet är att äga och förvalta aktier och andra värdepapper. Företaget har sitt säte i Stockholm.

Ägarförhållanden

ALFA 86 Holding AB ägs till 100% av Ali Farahani.

Flerårsöversikt (Tkr)	2024	2023	2022	2021
Nettoomsättning	0	0	0	0
Resultat efter finansiella poster	1 638	4 335	22 116	18 811
Balansomslutning	48 735	47 092	42 757	22 142
Soliditet (%)	98,9	99,4	99,6	92,4

För definitioner av nyckeltal, se Redovisnings- och värderingsprinciper.

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	50 000	42 524 631	4 233 318	46 807 949
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Balanseras i ny räkning		4 233 318	-4 233 318	0
Årets resultat			1 384 107	1 384 107
Belopp vid årets utgång	50 000	46 757 949	1 384 107	48 192 056

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	46 757 949
årets vinst	1 384 107
	48 142 056
disponeras så att i ny räkning överföres	48 142 056
	48 142 056

Resultaträkning	Not	2024-01-01	2023-01-01
	1	-2024-12-31	-2023-12-31
<i>Rörelsens intäkter</i>			
Nettoomsättning		0	0
		0	0
<i>Rörelsens kostnader</i>			
Övriga externa kostnader		-68 660	-58 475
		-68 660	-58 475
Rörelseresultat		-68 660	-58 475
Resultat från finansiella poster			
Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar	2	430 217	3 741 618
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	3	1 276 150	651 488
		1 706 367	4 393 107
Resultat efter finansiella poster		1 637 707	4 334 632
Resultat före skatt		1 637 707	4 334 632
Skatt på årets resultat	4	-253 600	-101 314
Årets resultat		1 384 107	4 233 318

Balansräkning	Not	2024-12-31	2023-12-31
	1		
TILLGÅNGAR			
<i>Anläggningstillgångar</i>			
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andra långfristiga värdepappersinnehav	5	14 349 298	10 901 656
Andra långfristiga fordringar	6	5 000 000	5 000 000
		19 349 298	15 901 656
Summa anläggningstillgångar		19 349 298	15 901 656
<i>Omsättningstillgångar</i>			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Övriga fordringar		102 102	0
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		130 383	0
		232 485	0
<i>Kassa och bank</i>		29 153 511	31 190 180
Summa omsättningstillgångar		29 385 996	31 190 180
SUMMA TILLGÅNGAR		48 735 294	47 091 836

Balansräkning	Not	2024-12-31	2023-12-31
	1		
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		50 000	50 000
		50 000	50 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst eller förlust		46 757 949	42 524 631
Årets resultat		1 384 107	4 233 318
		48 142 056	46 757 949
Summa eget kapital		48 192 056	46 807 949
<i>Långfristiga skulder</i>			
Övriga skulder		126 324	126 324
Summa långfristiga skulder		126 324	126 324
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Aktuella skatteskulder		354 914	101 314
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		62 000	56 249
Summa kortfristiga skulder		416 914	157 563
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		48 735 294	47 091 836

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

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

Intäktsredovisning

Intäkter har tagits upp till verkligt värde av vad som erhållits eller kommer att erhållas och redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska fördelarna kommer att tillgodogöras bolaget och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Ersättning i form av ränta eller utdelning redovisas som intäkt när det är sannolikt att företaget kommer att få de ekonomiska fördelar som är förknippade med transaktionen och när inkomsten kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Finansiella instrument

Finansiella instrument värderas utifrån anskaffningsvärdet. Instrumentet redovisas i balansräkningen när bolaget blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor. Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när rätten att erhålla kassaflöden från instrumentet 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 förpliktelserna har reglerats eller på annat sätt upphört.

Andra långfristiga värdepappersinnehav

Placeringar i värdepapper som är anskaffade med avsikt att innehas långsiktigt har redovisats till sina anskaffningsvärden. Varje balansdag görs bedömning om eventuellt nedskrivningsbehov.

Låneskulder

Låneskulder redovisas initialt till anskaffningsvärde efter avdrag för transaktionskostnader. Skiljer sig det redovisade beloppet från det belopp som ska återbetalas vid förfallotidpunkten periodiseras mellanskillnaden som räntekostnad över lånets löptid med hjälp av instrumentets effektivränta. Härigenom överensstämmer vid förfallotidpunkten det redovisade beloppet och det belopp som ska återbetalas.

Kvittning av finansiell fordran och finansiell skuld

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.

Nedskrivningsprövning av finansiella anläggningstillgångar

Vid varje balansdag bedöms om det finns indikationer på nedskrivningsbehov av någon av de finansiella anläggningstillgångarna. Nedskrivning sker om värdenedgången bedöms vara bestående och prövas individuellt.

Inkomstskatter

Total skatt utgörs av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Skatter redovisas i resultaträkningen, utom då underliggande transaktion redovisas direkt mot eget kapital varvid tillhörande skatteeffekter redovisas i eget kapital.

Aktuell skatt

Aktuell skatt avser inkomstskatt för innevarande räkenskapsår samt den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte redovisats. Aktuell skatt beräknas utifrån den skattesats som gäller per balansdagen.

Uppskjuten skatt

Uppskjuten skatt är inkomstskatt som avser framtida räkenskapsår till följd av tidigare händelser. Redovisning sker enligt balansräkningsmetoden. Enligt denna metod redovisas uppskjutna skatteskulder och uppskjutna skattefordringar på temporära skillnader som uppstår mellan bokförda respektive skattemässiga värden för tillgångar och skulder samt för övriga skattemässiga avdrag eller underskott.

Uppskjutna skattefordringar netto redovisas mot uppskjutna skatteskulder endast om de kan betalas med ett nettobelopp. Uppskjuten skatt beräknas utifrån gällande skattesats på balansdagen. Effekter av förändringar i gällande skattesatser resultatförs i den period förändringen lagstads. Uppskjuten skattefordran redovisas som finansiell anläggningstillgång och uppskjuten skatteskuld som avsättning.

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader men före bokslutsdispositioner och skatter.

Balansomslutning

Företagets samlade tillgångar.

Soliditet (%)

Justerat eget kapital (eget kapital och obes kattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt) i procent av balansomslutning.

Uppskattningar och bedömningar

Upprättandet av bokslut och tillämpning av redovisningsprinciper, baseras ofta på ledningens bedömningar, uppskattningar och antaganden som anses vara rimliga vid den tidpunkt då bedömningen görs. Uppskattningar och bedömningar är baserade på historiska erfarenheter och ett antal andra faktorer, som under rådande omständigheter anses vara rimliga. Resultatet av dessa används för att bedöma de redovisade värdena på tillgångar och skulder, som inte annars framgår tydligt från andra källor. Det verkliga utfallet kan avvika från dessa uppskattningar och bedömningar. Uppskattningar och antaganden ses över regelbundet.

Inga väsentliga källor till osäkerhet i uppskattningar och antaganden på balansdagen bedöms kunna innebära en betydande risk för en väsentlig justering av redovisade värden för tillgångar och skulder under nästa räkenskapsår.

Not 2 Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar

	2024	2023
Avkastning på EQT Carry-Investments	430 217	4 043 219
Nedskrivningar	0	-301 601
	430 217	3 741 618

Not 3 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

	2024	2023
Övriga ränteintäkter	1 276 150	651 488
	1 276 150	651 488

Not 4 Aktuell och uppskjuten skatt

	2024	2023
Skatt på årets resultat		
Aktuell skatt	253 600	101 314
Totalt redovisad skatt	253 600	101 314

Avstämning av effektiv skatt

	2024		2023	
	Procent	Belopp	Procent	Belopp
Redovisat resultat före skatt		1 637 707		4 334 632
Skatt enligt gällande skattesats	20,60	-337 368	20,60	-892 934
Ej avdragsgilla kostnader		-5 021		-66 764
Ej skattepliktiga intäkter		88 787		832 904
Underskottsavdrag av näringsverksamhet*		0		25 480
Redovisad effektiv skatt	15,49	-253 602	2,34	-101 314

*Förändring av outnyttjat underskott under räkenskapsåret 2024 uppgår till 0 kr (-58 182 kr). Totalt outnyttjat underskott vid räkenskapsårets slut uppgår till 0 kr.

Not 5 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2024-12-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärden	11 203 257	10 572 735
Inköp	3 567 529	792 458
Försäljningar	-119 887	-161 936
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	14 650 899	11 203 257
Ingående nedskrivningar	-301 601	0
Årets nedskrivningar	0	-301 601
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-301 601	-301 601
Utgående redovisat värde	14 349 298	10 901 656

ALFA 86 Holding AB har ett återstående investeringsåtagande per 31 december 2024 om ca 35,5 MSEK.

Not 6 Andra långfristiga fordringar

	2024-12-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärden	5 000 000	0
Tillkommande fordringar	0	5 000 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	5 000 000	5 000 000
Utgående redovisat värde	5 000 000	5 000 000

Avser Kapitalförsäkring.

Not 7 Eventualförpliktelser och ställda säkerheter

Bolaget har inga eventualförpliktelser eller ställda säkerheter.

Stockholm 2025-06-18

Ali Farahani
Ali Farahani
Styrelseledamot