

Årsredovisning

för

Kapatens Investment AB

559376-3609

Räkenskapsåret

2023-07-01 - 2024-06-30

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-12-20.
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:

Gustaf Leijonhufvud, Styrelseledamot
2024-12-20

Styrelsen för Kapatens Investment AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-07-01 - 2024-06-30.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK. Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor (kr). Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolagets erbjuder främst tjänster och finansieringslösningar samt förvärvar krav och krediter. Bolaget bedriver även inkassoverksamhet samt genomför investeringar i onoterade och noterade svenska och utländska bolag, där man kan äga och förvalta aktier

Företaget har sitt säte i Stockholm.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Under året har bolaget tagit över investeringsverksamheten från moderbolaget Kapatens Partners AB. Bolaget har under räkenskapsåret främst förvaltat sina investeringar i ett antal större tvister.

Ägarförhållanden

Kapatens Investment AB är dotterbolag till Kapatens Partners AB, 559225-8585

Flerårsöversikt (Tkr)	2023/24	2022/23 (15 mån)
Nettoomsättning	14 114	0
Resultat efter finansiella poster	-2 865	0
Soliditet (%)	57	10

Nettoomsättningen har ökat på grund av avslutade projekt.

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	25 000	2 190 000	-438	2 214 562
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Balanseras i ny räkning		-438	438	0
Erhållna aktieägartillskott		25 000 000		25 000 000
Årets resultat			-2 864 837	-2 864 837
Belopp vid årets utgång	25 000	27 189 562	-2 864 837	24 349 725

Ej återbetalade villkorade aktieägartillskott uppgår per balansdagen till 27.190.000 kr (2.190.000 kr)

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	27 189 562
årets förlust	-2 864 837
	24 324 725
disponeras så att	
i ny räkning överföres	24 324 725
	24 324 725

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

Resultaträkning

Not

2023-07-01
-2024-06-30

2022-04-20
-2023-06-30
(15 mån)

Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.

Nettoomsättning	14 114 217	0
Förändring av lager av produkter i arbete, färdiga varor och pågående arbete för annans räkning	9 316 749	13 990 603
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.	23 430 966	13 990 603

Rörelsekostnader

Övriga externa kostnader	-25 181 138	-13 991 041
Summa rörelsekostnader	-25 181 138	-13 991 041
Rörelseresultat	-1 750 172	-438

Finansiella poster

Resultat från andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	-984 426	0
Räntekostnader och liknande resultatposter	-130 239	0
Summa finansiella poster	-1 114 665	0
Resultat efter finansiella poster	-2 864 837	-438

Resultat före skatt

-2 864 837 -438

Årets resultat

-2 864 837 -438

Balansräkning	Not	2024-06-30	2023-06-30
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	2, 3	75 004	6
Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	4	10 090 934	0
Andra långfristiga värdepappersinnehav	5	0	0
Summa finansiella anläggningstillgångar		10 165 938	6
Summa anläggningstillgångar		10 165 938	6
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager m. m.</i>			
Pågående arbete för annans räkning	6	4 051 217	13 990 603
Summa varulager		4 051 217	13 990 603
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Fordringar hos koncernföretag		23 999 115	7 914 790
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		4 566 250	0
Summa kortfristiga fordringar		28 565 365	7 914 790
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		12 166	71 562
Summa kassa och bank		12 166	71 562
Summa omsättningstillgångar		32 628 748	21 976 955
SUMMA TILLGÅNGAR		42 794 686	21 976 961

Balansräkning	Not	2024-06-30	2023-06-30
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		25 000	25 000
Summa bundet eget kapital		25 000	25 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		27 189 562	2 190 000
Årets resultat		-2 864 837	-438
Summa fritt eget kapital		24 324 725	2 189 562
Summa eget kapital		24 349 725	2 214 562
Långfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut	7	1 940 000	0
Checkräkningskredit	8	1 958 085	0
Summa långfristiga skulder		3 898 085	0
Kortfristiga skulder			
Skulder till koncernföretag		12 560 607	19 762 399
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		1 986 269	0
Summa kortfristiga skulder		14 546 876	19 762 399
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		42 794 686	21 976 961

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.

Företagets intäkter från uppdrag till fast pris redovisas enligt alternativregeln.

Bolaget är moderbolag, men med stöd av ÅRL 7 kap 3 § upprättas inte någon koncernredovisning.

Not 2 Andelar i koncernföretag

	2024-06-30	2023-06-30
Ingående anskaffningsvärden	6	0
Inköp	75 000	6
Försäljningar	-2	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	75 004	6
Utgående redovisat värde	75 004	6

Not 3 Specifikation andelar finansiella anläggningstillgångar

Namn	Antal andelar	Bokfört värde
Kapatens P1 AB	25 000	1
Kapatens R1 AB	25 000	1
Kapatens R2 AB	25 000	1
Kapatens R4 AB	25 000	1
Kapatens B AB	25 000	25 000
Kapatens E AB	25 000	25 000
Kapatens V AB	25 000	25 000
		75 004

	Org.nr	Säte
Kapatens P1 AB	559337-5859	Stockholm
Kapatens R1 AB	559276-7726	Stockholm
Kapatens R2 AB	559276-7718	Stockholm
Kapatens R4 AB	559236-1777	Stockholm
Kapatens B AB	559467-2544	Stockholm
Kapatens E AB	559467-2569	Stockholm
Kapatens V AB	559467-2585	Stockholm

Not 4 Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag

	2024-06-30	2023-06-30
Ingående anskaffningsvärden	0	0
Lämnade tillskott	19 759 681	0
Resultatandel	-984 426	0
Uttag	-8 684 321	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	10 090 934	0
Utgående redovisat värde	10 090 934	0

Not 5 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2024-06-30	2023-06-30
Ingående anskaffningsvärden		0
Inköp	0	4 200 000
Försäljningar	0	-4 200 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	0	0
Utgående redovisat värde	0	0

Not 6 Pågående arbete för annans räkning

	2024-06-30	2023-06-30
Nedlagda kostnader	4 051 217	13 990 603
	4 051 217	13 990 603

Not 7 Långfristiga skulder

	2024-06-30	2023-06-30
Skulder som ska betalas senare än 5 år efter balansdagen	0	0
	0	0

Not 8 Checkräkningskredit

	2024-06-30	2023-06-30
Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till	2 000 000	0
Utnyttjad kredit uppgår till	-1 958 085	0

Not 9 Ställda säkerheter

	2024-06-30	2023-06-30
Företagsinteckning	2 000 000	2 000 000
Aktier i dotterföretag	75 004	0
	2 075 004	2 000 000

Not 10 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Ett negativt utfall i en större tvist som meddelats efter räkenskapsåret har medfört en nedskrivning av tillgångar per bokslutsdagen.

Kapatens Investment AB
Org.nr 559376-3609

9 (9)

Stockholm 2024-12-10

Gustaf Leijonhufvud
Gustaf Leijonhufvud

Vår revisionsberättelse har lämnats 2024-12-10

Certe Revision AB

Mikael Jonsson
Mikael Jonsson
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Kapatens Investment AB

Org.nr 559376-3609

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Kapatens Investment AB för räkenskapsåret 2023-07-01 - 2024-06-30.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Kapatens Investment ABs finansiella ställning per den 30 juni 2024 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.

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 Kapatens Investment 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 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

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.

Som del av en revision enligt ISA använder jag professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer jag 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 mina 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 jag mig en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för min revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala mig om effektiviteten i den interna kontrollen.

- utvärderar jag lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.

- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Jag 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 jag drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste jag i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Mina 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 jag 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.

Jag måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Jag måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som jag identifierat.

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 Kapatens Investment AB för räkenskapsåret 2023-07-01 - 2024-06-30 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 *Revisorers ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Kapatens Investment 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.

Revisorans 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 ersättningskyldighet mot bolaget, eller
- 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 ersättningskyldighet 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 jag 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 min professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att jag 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. Jag går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för mitt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för mitt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har jag granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Stockholm 2024-12-10

Mikael Jonsson
Mikael Jonsson
Auktoriserad revisor