

Årsredovisning för
VCR Kapitalförvaltning

556222-4047

Räkenskapsåret

2023-01-01 - 2023-12-31

| | |
|------------------------|---|
| Förvaltningsberättelse | 1 |
| Resultaträkning | 2 |
| Balansräkning | 3 |
| Noter | 5 |
| Underskrifter | 6 |

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 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

Alessandro Catenacci
Styrelseledamot

2024-06-25

Förvaltningsberättelse

Styrelsen för VCR Kapitalförvaltning, 556222-4047, avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31.

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolaget bedriver konsultverksamhet inom hotell- och restaurangbranschen. Verksamheten bedrivs i Stockholm där även styrelsen har sitt säte. Bolaget äger samtliga aktier i Charter & Sjökonferenser AB (556663-6808) samt Restaurang Design Skeppsholmen AB (556375-1402). Båda har sina säten i Stockholm. Koncernredovisning upprättas ej med hänvisning till ÅRL 7:3.

Flerårsöversikt

| | 2023 | 2022 | 2021 | Belopp i kkr 2020 |
|-----------------------------------|-------|-------|-------|----------------------|
| Nettoomsättning | 1 192 | 1 118 | 1 200 | 2 361 |
| Resultat efter finansiella poster | 1 071 | 482 | 1 138 | 1 481 |
| Soliditet % | 65,5 | 48,4 | 36 | 24,4 |

Förändringar i eget kapital

| | Aktie- kapital | Reserv- fond | Balanserat resultat | Årets resultat |
|--------------------------------|-------------------|-----------------|------------------------|----------------|
| Belopp vid årets ingång | 100 000 | 20 000 | 4 598 106 | 1 246 298 |
| Balanseras i ny räkning | | | 1 246 297 | -1 246 298 |
| Årets resultat | | | | 826 200 |
| Belopp vid årets utgång | 100 000 | 20 000 | 5 844 403 | 826 200 |

Resultatdisposition

| | Belopp i kr |
|--|------------------|
| <i>Till årsstämman förfogande står följande medel:</i> | |
| Balanserat resultat | 5 844 403 |
| Årets resultat | 826 200 |
| Summa | 6 670 603 |
| <i>Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande:</i> | |
| Balanseras i ny räkning | 6 670 603 |
| Summa | 6 670 603 |

Resultaträkning

| <i>Belopp i kr</i> | <i>Not</i> | <i>2023-01-01 - 2023-12-31</i> | <i>2022-01-01 - 2022-12-31</i> |
|--|------------|------------------------------------|------------------------------------|
| Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m. | | | |
| Nettoomsättning | | 1 191 999 | 1 118 134 |
| Övriga rörelseintäkter | | 322 000 | 115 000 |
| Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m. | | 1 513 999 | 1 233 134 |
| Rörelsekostnader | | | |
| Övriga externa kostnader | | -621 638 | -589 273 |
| Summa rörelsekostnader | | -621 638 | -589 273 |
| Rörelseresultat | | 892 361 | 643 861 |
| Finansiella poster | | | |
| Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter | | 228 839 | 152 458 |
| Räntekostnader och liknande resultatposter | | -50 000 | -314 021 |
| Summa finansiella poster | | 178 839 | -161 563 |
| Resultat efter finansiella poster | | 1 071 200 | 482 298 |
| Bokslutsdispositioner | | | |
| Erhållna koncernbidrag | | 0 | 1 000 000 |
| Lämnade koncernbidrag | | -245 000 | -236 000 |
| Summa bokslutsdispositioner | | -245 000 | 764 000 |
| Resultat före skatt | | 826 200 | 1 246 298 |
| Årets resultat | | 826 200 | 1 246 298 |

Balansräkning

| <i>Belopp i kr</i> | <i>Not</i> | <i>2023-12-31</i> | <i>2022-12-31</i> |
|--|------------|-------------------|-------------------|
| TILLGÅNGAR | | | |
| Anläggningstillgångar | | | |
| Materiella anläggningstillgångar | | | |
| Övriga materiella anläggningstillgångar | | 1 265 000 | 1 265 000 |
| Summa materiella anläggningstillgångar | | 1 265 000 | 1 265 000 |
| Finansiella anläggningstillgångar | | | |
| Andelar i koncernföretag | 2 | 209 000 | 209 000 |
| Andra långfristiga värdepappersinnehav | 3 | 23 250 | 23 250 |
| Andra långfristiga fordringar | 4 | 5 278 919 | 7 630 655 |
| Summa finansiella anläggningstillgångar | | 5 511 169 | 7 862 905 |
| Summa anläggningstillgångar | | 6 776 169 | 9 127 905 |
| Omsättningstillgångar | | | |
| Kortfristiga fordringar | | | |
| Kundfordringar | | 86 250 | 171 420 |
| Fordringar hos koncernföretag | | 2 040 041 | 1 790 041 |
| Övriga fordringar | | 257 863 | 60 240 |
| Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter | | 984 536 | 493 910 |
| Summa kortfristiga fordringar | | 3 368 690 | 2 515 611 |
| Kassa och bank | | | |
| Kassa och bank | | 225 041 | 670 006 |
| Summa kassa och bank | | 225 041 | 670 006 |
| Summa omsättningstillgångar | | 3 593 731 | 3 185 617 |
| SUMMA TILLGÅNGAR | | 10 369 900 | 12 313 522 |

Balansräkning

| <i>Belopp i kr</i> | <i>Not</i> | <i>2023-12-31</i> | <i>2022-12-31</i> |
|--|------------|-------------------|-------------------|
| EGET KAPITAL OCH SKULDER | | | |
| Eget kapital | | | |
| Bundet eget kapital | | | |
| Aktiekapital | | 100 000 | 100 000 |
| Reservfond | | 20 000 | 20 000 |
| Summa bundet eget kapital | | 120 000 | 120 000 |
| Fritt eget kapital | | | |
| Balanserat resultat | | 5 844 403 | 4 598 106 |
| Årets resultat | | 826 200 | 1 246 298 |
| Summa fritt eget kapital | | 6 670 603 | 5 844 404 |
| Summa eget kapital | | 6 790 603 | 5 964 404 |
| Långfristiga skulder | | | |
| Övriga skulder | | 0 | 850 000 |
| Summa långfristiga skulder | | 0 | 850 000 |
| Kortfristiga skulder | | | |
| Leverantörsskulder | | 39 838 | 58 750 |
| Skulder till koncernföretag | | 2 353 718 | 3 812 718 |
| Övriga skulder | | 1 073 104 | 1 046 877 |
| Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter | | 112 637 | 580 773 |
| Summa kortfristiga skulder | | 3 579 297 | 5 499 118 |
| SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER | | 10 369 900 | 12 313 522 |

Noter

Belopp i kr om inget annat anges.

Not 1 Redovisningsprinciper

Redovisningsprinciper

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

Not 2 Andelar i koncernföretag

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 209 000 | 209 000 |
| Utgående anskaffningsvärden | 209 000 | 209 000 |
| Redovisat värde | 209 000 | 209 000 |

Not 3 Andra långfristiga värdepappersinnehav

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|------------------------------------|---------------|---------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 23 250 | 23 250 |
| Utgående anskaffningsvärden | 23 250 | 23 250 |
| Redovisat värde | 23 250 | 23 250 |

Not 4 Andra långfristiga fordringar

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|---|------------------|------------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 7 630 655 | 7 630 655 |
| Förändringar av anskaffningsvärden | | |
| Årets amorteringar | -2 351 736 | |
| Utgående anskaffningsvärden | 5 278 919 | 7 630 655 |
| Redovisat värde | 5 278 919 | 7 630 655 |

Not 5 Ställda säkerheter

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| Företagsinteckningar | 100 000 | 100 000 |
| Summa ställda säkerheter | 100 000 | 100 000 |

Underskrifter

Stockholm

Alessandro Catenacci

2024-06-25

Alessandro Catenacci
Styrelseledamot

Datum

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-06-25

Roland Brehme

Roland Brehme
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i VCR Kapitalförvaltning AB, org.nr 556222-4047

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för VCR Kapitalförvaltning AB för räkenskapsåret 2023-01-01-2023-12-31.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av VCR Kapitalförvaltning ABs finansiella ställning per 2023-12-31 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 "Revisorans ansvar". Jag är oberoende i förhållande till VCR Kapitalförvaltning 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 de 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. De upplyser, när så är tillämpligt, 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.

Revisorans 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. Risker 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 och verkställande direktörens 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 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 VCR Kapitalförvaltning AB för räkenskapsåret 2023-01-01-2023-12-31 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 "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till VCR Kapitalförvaltning AB enligt god revisionssed 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.

Revisorns 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:

- företaget 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.

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 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 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 ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Stockholm 2024-06-25

Roland Brehme
Roland Brehme
Auktoriserad revisor