

**TRIFOLICO CAPITAL AB****ÅRSREDOVISNING**

**Styrelsen och verkställande direktören för Trifolico Capital AB får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31, bolagets artonde räkenskapsår.**

<b>Innehållsförteckning</b>	<b>Sid nr</b>
- förvaltningsberättelse	2-3
- resultaträkning	4
- balansräkning	5-6
- kassaflödesanalys	7
- noter	8-10

Undertecknad styrelseledamot intygar, dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat-och balansräkning fastställts på ordinarie årsstämma 2024.05.07.

Stämman beslöt tillika godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.



Anders Håkansson

Org nr 556702-9946

## FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

### VERKSAMHETEN

Bolaget bedriver värdepappershandel. Företagets säte är Malmö.

### FLERÅRSÖVERSIKT (TKR)

	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Nettoomsättning	77 723	8 069	7 601	7 732	24 332
Resultat efter fin. poster	6 991	2 402	5 340	699	1 117
Balansomslutning	77 905	78 357	75 058	64 078	63 533
Soliditet	38,2%	30,9%	29,7%	28,2%	27,6%

Definitioner av nyckeltal, se noter.

### ÄGARFÖRHÅLLANDEN

Bolaget är ett helägt dotterbolag till Vendico Chemical AB, org.nr 556487-8410 med säte i Malmö. Övergripande koncernredovisning upprättas av moderbolaget. Inga inköp eller försäljningar har skett mellan koncernföretagen under året.

### HÄNDELSE UNDER ÅRET OCH FRAMTIDA UTVECKLING

Trifolico Capital AB har under 2023 ändrat inriktning och lämnat investeringar på Stockholmsbörsen som främsta aktivitet.

Då koncernen står inför omstruktureringar 2024 kommer verksamheten att omdefinieras och företaget att genomgå en utveckling mot ny investeringsmål.

<b>FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL</b>	<b>Aktie- kapital</b>	<b>Bundna reserver</b>	<b>Fria reserver</b>	<b>Årets resultat</b>
<b>Belopp vid årets ingång</b>	100 000	0	22 204 070	1 907 242
Resultatdisp. enl beslut av årsstämma:			1 907 242	-1 907 242
Årets resultat				5 550 768
<b>Belopp vid årets utgång</b>	<b>100 000</b>	<b>0</b>	<b>24 111 312</b>	<b>5 550 768</b>

## RESULTATDISPOSITION

### Förslag till disposition av bolagets vinst

Till årsstämman förfogande står	
balanserad vinst	24 111 312
årets vinst	5 550 768
	<hr/>
	<b>29 662 080</b>
Styrelsen föreslår att	
i ny räkning överföres	29 662 080
	<hr/>
	<b>29 662 080</b>

Beträffande bolagets resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat-och balansräkningar med tillhörande noter.



**BALANSRÄKNING PER 2023-12-31 2022-12-31**

<b>TILLGÅNGAR</b>	<b>Not</b>		
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andra långfristiga fordringar		7 000 000	7 000 000
<b>Summa finansiella anläggningstillgångar</b>		<b>7 000 000</b>	<b>7 000 000</b>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>7 000 000</b>	<b>7 000 000</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<i>Varulager mm</i>			
Lager värdepapper		1 476 010	70 017 904
<b>Summa varulager</b>		<b>1 476 010</b>	<b>70 017 904</b>
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Aktuell skattefordran		0	416 702
Förutbet. kost o upplupna intäkter		33 678	0
<b>Summa kortfristiga fordringar</b>		<b>33 678</b>	<b>416 702</b>
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		69 395 383	922 249
<b>Summa kassa och bank</b>		<b>69 395 383</b>	<b>922 249</b>
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>70 905 071</b>	<b>71 356 855</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>77 905 071</b>	<b>78 356 855</b>

		2023-12-31	2022-12-31
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>	<b>Not</b>		
<b>Eget kapital</b>			
<i>Bundet eget kapital</i>	7		
Aktiekapital		100 000	100 000
<b>Summa bundet eget kapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<i>Fritt eget kapital</i>	8		
Balanserat resultat		24 111 312	22 204 070
Årets resultat		5 550 768	1 907 242
<b>Summa fritt eget kapital</b>		<b>29 662 080</b>	<b>24 111 312</b>
<b>Summa eget kapital</b>		<b>29 762 080</b>	<b>24 211 312</b>
<b>Långfristiga skulder</b>	4		
Skulder till koncernföretag		0	53 972 000
<b>Summa långfristiga skulder</b>		<b>0</b>	<b>53 972 000</b>
<b>Kortfristiga skulder</b>			
Skulder till koncernföretag		47 772 000	0
Aktuell skatteskuld		330 991	0
Upplupna kostn och förutbet intäkter	6	40 000	173 543
<b>Summa kortfristiga skulder</b>		<b>48 142 991</b>	<b>173 543</b>
<b>Summa skulder</b>		<b>48 142 991</b>	<b>54 145 543</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<b>77 905 071</b>	<b>78 356 855</b>

**KASSAFLÖDESANALYS** **2023** **2022**

**Den löpande verksamheten**

Resultat efter finansiella poster	6 990 889	2 402 066
Betald skatt enl RR	-1 440 121	-494 824

**Kassaflöde från den löpande verksamheten  
före förändringar av rörelsekapitalet**

**5 550 768** **1 907 242**

**Förändringar i rörelsekapitalet**

Ökning(-)minskning(+) av kortfristiga fordringar	383 024	-416 702
Ökning(+)minskning(-) av kortfristiga skulder	197 448	-207 997
Ökning(-)minskning(+) av varulager	68 541 894	-1 997 303

**KASSAFLÖDE FRÅN LÖPANDE VERKSAMHET** **74 673 134** **-714 760**

**Finansieringsverksamheten**

Ökning(+)minskning(-) av långfristiga lån	-6 200 000	1 600 000
Ökning(-)minskning(+) av långfristig fordran	0	-500 000

**KASSAFLÖDE FRÅN FINANS.VERKSAMHET** **-6 200 000** **1 100 000**

**ÅRETS KASSAFLÖDE (summering)** **68 473 134** **385 240**

Likvida medel vid årets början	<u>922 249</u>	<u>537 009</u>
	<b>69 395 383</b>	<b>922 249</b>

**Likvida medel vid årets slut enl BR** **69 395 383** **922 249**

**NOTER**

**Not 1 Redovisningsprinciper**

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3). Principerna är oförändrade jämfört med föregående år.

**Fordringar**

Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.

**Övriga tillgångar och skulder**

Övriga tillgångar och skulder har värderats till anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

**Intäktsredovisning**

Omsättningen avser försäljning av värdepapper. Intäkten redovisas när det är sannolikt att den tillfaller bolaget samt kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

**Lager av värdepapper**

Lagret av värdepapper är värderat enligt portföljmetoden och är i bokslutet upptaget till anskaffningsvärdet.

**Inkomstskatt**

Aktuell skatt är inkomstskatt för innevarande räkenskapsår som avser årets skattepliktiga resultat och den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte har redovisats.

Aktuell skatt värderas till det sannolika beloppet enligt de skattesatser och skatte regler som gäller på balansdagen.

**Personal**

Bolaget har inga anställda. Inga löner eller andra ersättningar har betalats ut.

UPPLYSNINGAR TILL ENSKILDA POSTER

<b>Not 2 Resultat från finansiella investeringar</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Övr. ränteintäkter och likn. resultatposter</b>		
Ränteintäkter	329 385	0
Utdelning	742 970	826 906
	<u>1 072 355</u>	<u>826 906</u>

<b>Not 3 Skatt på årets resultat</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Aktuell skatt	-1 440 121	-494 824
<b>Avstämning av effektiv skatt</b>		
Resultat före skatt	6 990 889	2 402 066
Skattekostnad 20,6% (20,6%)	-1 440 121	-494 824
Skatteeffekt av:		
Skatt hänförlig till tidigare år	0	0
<b>Summa</b>	<u>-1 440 121</u>	<u>-494 824</u>

<b>Not 4 Långfristiga skulder</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Amortering efter 5 år	0	53 972 000

**Not 5 Ersättning till revisorer**  
**Revisionsarvode**

I övriga externa kostnader ingår revisionsarvode med 39.750 kr (F.å. 42.000 kr)

<b>Not 6 Upplupna kostn. och förutbet intäkter</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Kapitalförvaltningen	0	137 043
Revisionsarvode	40 000	36 500
<b>Summa</b>	<b>40 000</b>	<b>173 543</b>

**Not 7 Aktiekapitalet**

Antal aktier: 1.000 st  
Kvotvärde kr/st: 100

**Trifolico Capital AB**  
**556702-9946**

10

**Not 8 Resultatdisposition**

Till årsstämman förfogande står	
balanserad vinst	24 111 312
årets vinst	5 550 768
	<hr/>
	<b>29 662 080</b>
Styrelsen föreslår att	
i ny räkning överföres	29 662 080
	<hr/>
	<b>29 662 080</b>

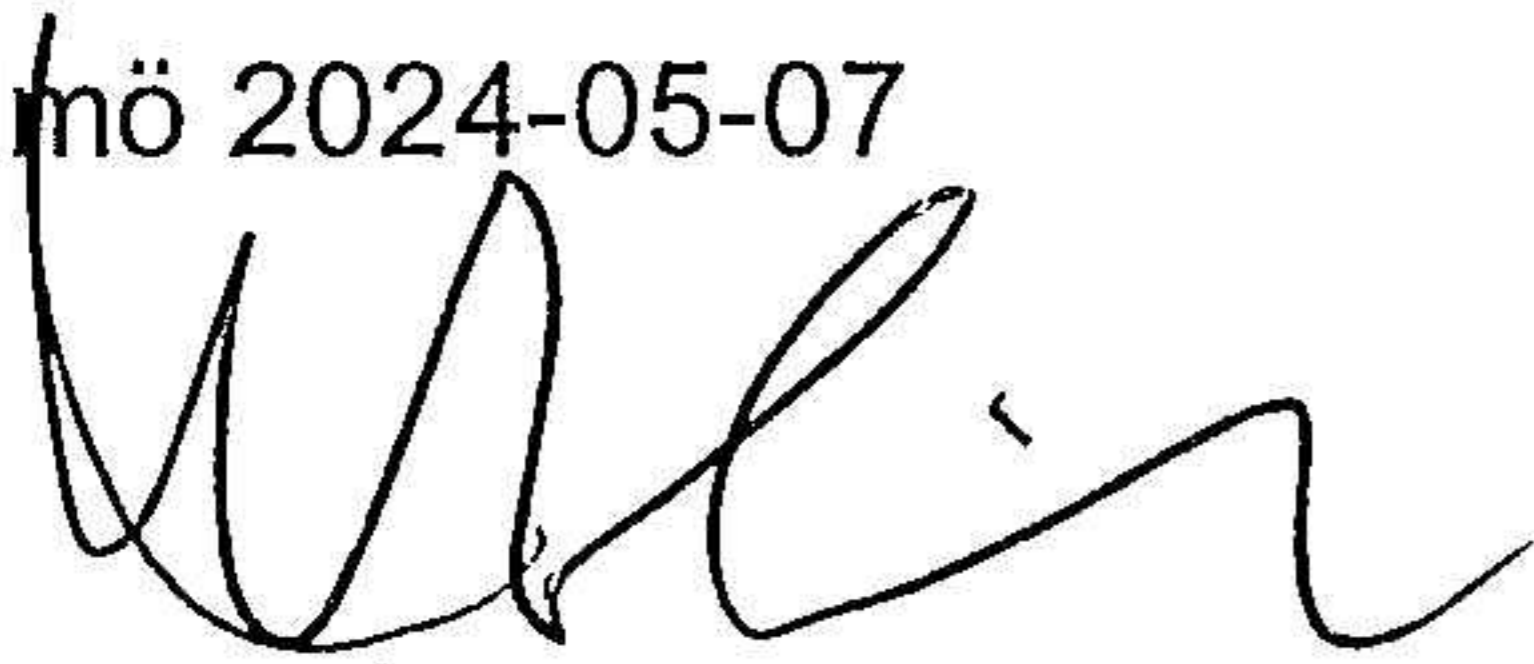
**Not 9 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut**

Bolaget har i början av 2024 avyttrats till Trifolico AB,  
org.nr 559445-4851.

**Not 10 Definition av nyckeltal**

Soliditet: Justerat eget kapital i procent av balansomslutning.

Malmö 2024-05-07



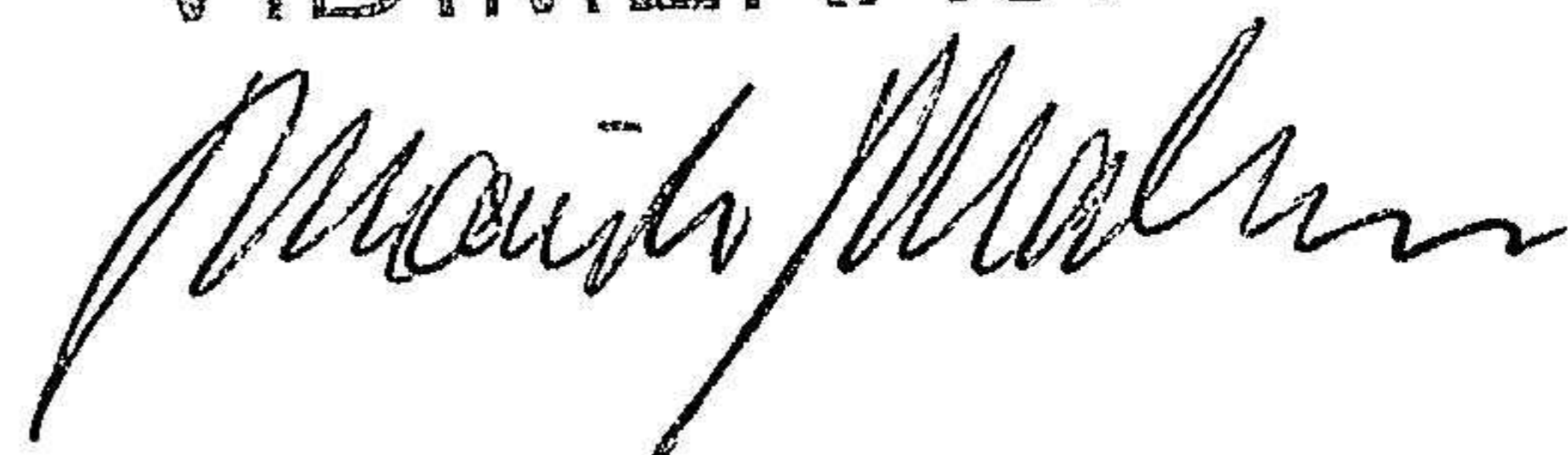
Anders Håkansson  
VD

Min revisionsberättelse har avlämnats 2024-05-07



Ulrika Backenskiöld  
Auktoriserad revisor

VIDIMERAS:



## REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Trifolico Capital AB  
Org.nr. 556702-9946

### Rapport om årsredovisningen

#### Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Trifolico Capital AB för år 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Trifolico Capital ABs finansiella ställning per den 31 december 2023 och av dess finansiella resultat och kassaflöde 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 revisionsred i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Trifolico Capital AB enligt god revisorsred 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 och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen och verkställande direktören 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 och verkställande direktören 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 styrelsen och verkställande direktören avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

#### 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 revisionsred 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 och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören 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 och verkställande direktörens förvaltning för Trifolico Capital AB för år 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamot och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

### Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisions sed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Trifolico Capital AB enligt god revisors sed 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 och verkställande direktörens 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. Verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas 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 eller verkställande direktören 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 revisions sed 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 revisions sed 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.

Malmö den 7 maj 2024



Ulrika Backenskiöld  
Auktoriserad revisor

VIDIMERAS:

