

Årsredovisning

Nickleby Capital AB

Org.nr 559137-9143

Räkenskapsår 2022-01-01 - 2022-12-31

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2023-06-30. 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:

Niklas Ringby, Styrelseledamot
2023-07-18

Årsredovisning för räkenskapsåret 2022-01-01 - 2022-12-31

Styrelsen för Nickleby Capital AB avger följande årsredovisning.

Innehåll	Sida
Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	4
Balansräkning	5
Noter	7

Styrelsens säte: Djursholm

Företagets redovisningsvaluta: Svenska kronor (SEK).

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

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Bolagets verksamhet är att direkt eller indirekt äga och förvalta aktier och andelar samt äga och förvalta fast och lös egendom.

Bolagets säte: Danderyd.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Rysslands invasion av Ukraina har inneburit en kraftigt ökad geopolitisk oro och osäkerhet både i den europeiska och globala ekonomin. Finnansmarknaden har uppvisat en stor volatilitet med höjda räntor, försvagad svensk krona och stigande inflation under 2022. Europa har även varit särskilt hårt drabbat av energikrisen. Bolaget har vidtagit åtgärder för att i så stor utsträckning som möjligt minska eventuell påverkan avhängt den utveckling vi nu ser i omvärlden. Vid tidpunkten för avlämnande av årsredovisningen är bolagets bedömning att dessa omvärldsfaktorer inte haft någon väsentlig påverkan på de finansiella talen.

Ägarförhållanden

Nickleby Capital AB ägs till 100% av Niklas Ringby.

Flerårsöversikt (Tkr)	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	0	0	0	0
Resultat efter finansiella poster	37 652	59 019	8 562	147 887
Balansomslutning	248 061	213 920	156 768	148 408
Soliditet (%)	99,9	99,9	99,8	99,7

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	156 440 846	57 158 200	213 649 046
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Balanseras i ny räkning		57 158 200	-57 158 200	0
Årets resultat			34 160 792	34 160 792
Belopp vid årets utgång	50 000	213 599 046	34 160 792	247 809 838

Ett villkorat, ännu ej återbetalt aktieägartillskott på 100 tkr har erhållits per 181231.

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	213 599 046
årets vinst	34 160 792
	247 759 838
disponeras så att	
i ny räkning överföres	247 759 838
	247 759 838

Resultaträkning	Not	2022-01-01	2021-01-01
	1	-2022-12-31	-2021-12-31
Nettoomsättning		0	0
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		0	0
<i>Rörelsens kostnader</i>			
Övriga externa kostnader		-192 468	-316 892
Summa rörelsekostnader		-192 468	-316 892
Rörelseresultat		-192 468	-316 892
Resultat från finansiella poster			
Resultat från övriga värdepapper som är			
anläggningstillgångar	2	35 411 293	58 190 787
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	3	2 433 760	1 144 676
Räntekostnader och liknande resultatposter	4	-814	0
Summa finansiella poster		37 844 239	59 335 463
Resultat efter finansiella poster		37 651 771	59 018 571
Bokslutsdispositioner	5	-3 447 435	-1 860 371
Resultat före skatt		34 204 336	57 158 200
Skatt på årets resultat	6	-43 544	0
Årets resultat		34 160 792	57 158 200

Balansräkning	Not	2022-12-31	2021-12-31
	1		
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	7	2 129 024	1 370 000
Fordringar hos koncernföretag	8	86 866 957	43 484 643
Andra långfristiga värdepappersinnehav	9	87 776 946	87 122 809
Summa finansiella anläggningstillgångar		176 772 927	131 977 452
Summa anläggningstillgångar		176 772 927	131 977 452
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Övriga fordringar		5 642	0
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		0	834 909
		5 642	834 909
<i>Kassa och bank</i>		71 282 343	81 107 759
Summa omsättningstillgångar		71 287 985	81 942 668
SUMMA TILLGÅNGAR		248 060 912	213 920 120

Balansräkning	Not	2022-12-31	2021-12-31
	1		
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>	10		
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		50 000	50 000
Summa bundet eget kapital		50 000	50 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst eller förlust		213 599 046	156 440 846
Årets resultat		34 160 792	57 158 200
Summa fritt eget kapital		247 759 838	213 599 046
Summa eget kapital		247 809 838	213 649 046
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Övriga skulder		139 824	139 824
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		111 250	131 250
Summa kortfristiga skulder		251 074	271 074
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		248 060 912	213 920 120

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.

Andelar i dotterföretag

Andelar i dotterföretag redovisas till anskaffningsvärde efter avdrag för eventuella nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår köpeskillingen som erlagts för aktierna samt förvärvskostnader. Eventuella kapitaltillskott läggs till anskaffningsvärdet när de uppkommer.

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 lagstadsats. Uppskjuten skattefordran redovisas som finansiell anläggningstillgång och uppskjuten skatteskuld som avsättning.

Uppskjuten skattefordran avseende underskottsavdrag eller andra framtida skattemässiga avdrag redovisas i den omfattning det är sannolikt att avdragen kan avräknas mot framtida skattemässiga överskott.

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 obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt) i procent av balansomslutning.

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

	2022-01-01 -2022-12-31	2021-01-01 -2021-12-31
Avkastning av EQT Carry-Investments	34 323 275	57 258 200
Övrig utdelning	1 088 018	932 587
	35 411 293	58 190 787

Not 3 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

	2022-01-01 -2022-12-31	2021-01-01 -2021-12-31
Valutakursdifferenser	1 051 531	448 723
Ränteintäkter	128 365	0
Ränteintäkter koncernbolag	1 253 864	695 953
	2 433 760	1 144 676

Not 4 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2022-01-01 -2022-12-31	2021-01-01 -2021-12-31
Övriga räntekostnader	-814	0
	-814	0

Not 5 Bokslutsdispositioner

	2022-01-01 -2022-12-31	2021-01-01 -2021-12-31
Lämnade koncernbidrag	-3 447 435	-1 860 371
	-3 447 435	-1 860 371

Not 6 Aktuell och uppskjuten skatt

	2022-01-01 -2022-12-31	2021-01-01 -2021-12-31
Skatt på årets resultat		
Aktuell skatt	0	0
Justering avseende tidigare år	43 544	0
Totalt redovisad skatt	43 544	0

Avstämning av effektiv skatt

	2022-01-01 -2022-12-31		2021-01-01 -2021-12-31	
	Procent	Belopp	Procent	Belopp
Redovisat resultat före skatt		34 204 336		57 158 200
Skatt enligt gällande skattesats	20,60	-7 046 093	20,60	-11 774 589
Ej avdragsgilla kostnader		-24 502		-20 600
Ej skattepliktiga intäkter		7 070 595		11 795 189
Redovisad effektiv skatt	0,00	0	0,00	0

Not 7 Andelar i koncernföretag

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 370 000	870 000
Lämnade aktieägartillskott	759 024	500 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	2 129 024	1 370 000
Utgående redovisat värde	2 129 024	1 370 000

Not 8 Fordringar hos koncernföretag

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	43 484 643	23 721 456
Tillkommande fordringar	43 382 314	19 763 187
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	86 866 957	43 484 643
Utgående redovisat värde	86 866 957	43 484 643

Not 9 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	87 122 809	99 585 603
Inköp	6 815 372	10 097 486
Försäljningar	-6 161 235	-22 560 280
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	87 776 946	87 122 809
Utgående redovisat värde	87 776 946	87 122 809

Not 10 Antal aktier och kvotvärde

	Antal aktier	Kvotvärde
Namn		
Antal A-Aktier	50 000	1
	50 000	

Not 11 Eventualförpliktelser

	2022-12-31	2021-12-31
Borgensförpliktelse för skulder koncernbolag	43 610 000	43 095 725
	43 610 000	43 095 725

Not 12 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Konflikter i världen, inflation samt andra faktorer kan komma att ha en påverkan på utvecklingen av företagets finansiella resultat och ställning. Det är emellertid inte möjligt att för närvarande bedöma konsekvenserna för bolaget.

Djursholm 2023-06-30

Niklas Ringby
Niklas Ringby
Styrelseledamot