

Årsredovisning
för
Belnord Capital Fund I AB
559433-1844

Räkenskapsåret
2023-05-08 - 2023-12-31

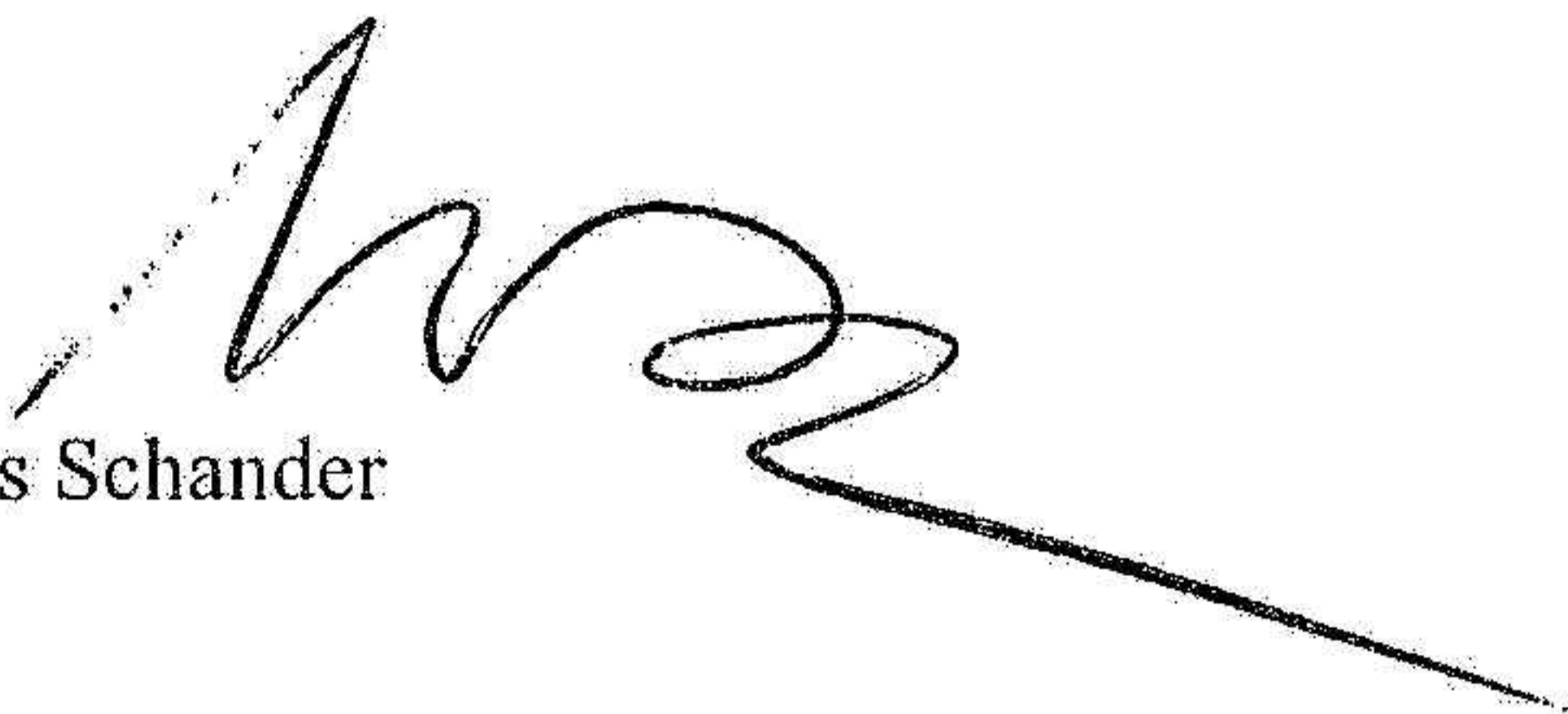
Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Belnord Capital Fund I AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma 2024-04-25. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Jag intygar också att innehållet i årsredovisningen och revisionsberättelsen stämmer överens med originalen.

Stockholm den 25 april 2024

Nils Schander



Årsredovisning
för
Belnord Capital Fund I AB

559433-1844

Räkenskapsåret

2023-05-08 - 2023-12-31

Styrelsen för Belnord Capital Fund I AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-05-08 - 2023-12-31, vilket är företagets första verksamhetsår.

Årsredovisningen är upprättad i euro, EUR. Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela euro (EUR).

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Bolaget är en alternativ investeringsfond registrerad hos Finansinspektionen i enlighet med Lagen om Alternativa Investeringsfonder (2013:561). Fonden förvaltas av Belnord Capital AB.

Företaget har sitt säte i Stockholm.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Bolaget registrerades den 8 maj 2023. Under räkenskapsåret har bolaget gjort investeringar i tre investeringsfonder.

Hållbarhetsupplysningar

Bolaget omfattas av lagstiftning inom hållbarhetsrelaterade upplysningar kopplat till EUs hållbarhetsregelverk. I enlighet med artikel 7 i den så kallade Taxonomiförordningen lämnar Bolaget följande upplysning:

Denna finansiella produkts underliggande investeringar beaktar inte EU-kriterierna för miljömässigt hållbara ekonomiska verksamheter.

Ägarförhållanden

Namn	Antal aktier	Antal röster (%)
Belnord Capital AB	30 000	99,6

Flerårsöversikt (kEUR)	2023 (8 mån)
Resultat efter finansiella poster	-567
Balansomslutning	1 503
Soliditet (%)	97,9

2024052413008

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Startkapital	3 000			3 000
Nyemission	106			106
Erhållna aktieägartillskott		2 035 238		2 035 238
Årets resultat			-566 641	-566 641
Belopp vid årets utgång	3 106	2 035 238	-566 641	1 471 703

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (euro):

balanserad vinst	2 035 238
årets förlust	-566 641
	1 468 597
disponeras så att	
i ny räkning överföres	1 468 597
	1 468 597

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

2024052413009

Resultaträkning

Not

2023-05-08
-2023-12-31
(8 mån)

Rörelsens intäkter

Övriga rörelseintäkter

2 941

2 941

Rörelsens kostnader

Övriga externa kostnader

-571 960

Övriga rörelsekostnader

-377

-572 338

Rörelseresultat

-569 396

Resultat från finansiella poster

Resultat från investeringar

2

2 756

2 756

Resultat efter finansiella poster

-566 641

Resultat före skatt

-566 641

Årets resultat

-566 641

Balansräkning

Not

2023-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Finansiella anläggningstillgångar

Investeringar

3

1 488 704

1 488 704

Summa anläggningstillgångar

1 488 704

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

3 015

3 015

Kassa och bank

11 769

Summa omsättningstillgångar

14 784

SUMMA TILLGÅNGAR

1 503 488

2024052413010

Balansräkning

Not

2023-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

3 106

3 106

Fritt eget kapital

Balanserad vinst eller förlust

2 035 238

Årets resultat

-566 641

1 468 597

Summa eget kapital

1 471 703

Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder

2 164

Skulder till koncernföretag

8 555

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

21 066

Summa kortfristiga skulder

31 785

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

1 503 488

2024052413011

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

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

Fordringar och skulder i annan valuta har värderats till balansdagens kurs. Kursvinster och kursförluster på rörelsefordringar och rörelseskulder redovisas i rörelseresultatet medan kursvinster och kursförluster på finansiella fordringar och skulder redovisas som finansiella poster.

Finansiella instrument

Finansiella instrument värderas utifrån anskaffningsvärdet enligt reglerna i K3 Kapitel 11 (Finansiella instrument värderade utifrån anskaffningsvärde) i Bokföringsnämndens allmänna råd 2012:1.

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 överförs 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.

Tillgångarna redovisas till anskaffningsvärde justerat för eventuella nedskrivningar. 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.

Nyckeltalsdefinitioner

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.

Not 2 Resultat från investeringar

	2023-05-08	-2023-12-31
Räntekostnader	-1 282	
Kursdifferenser	4 038	
	2 756	

Not 3 Investeringar

2023-12-31

Ingående anskaffningsvärden	0
Kapitalinkallningar	1 484 666
Värdetförändring	4 038
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 488 704
Utgående redovisat värde	1 488 704

Not 4 Eventualförpliktelser

2023-12-31

Investeringsåtaganden	24 283 572
Utgående investeringsåtaganden	24 283 572

Not 5 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Inga väsentliga händelser har inträffat efter räkenskapsårets slut

Stockholm

Den dag som framgår av min elektroniska underskrift

Nils Schander
Styrelseledamot

Vår revisionsberättelse har lämnats den dag som framgår av min elektroniska underskrift

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Peter Kangas
Auktoriserad revisor

Deltagare

ÖHRLINGS PRICEWATERHOUSECOOPERS AB 556029-6740 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2024-04-22 15:52:06 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: Peter Magnus Kangas

Datum

Peter Kangas

Partner

Leveranskanal: E-post

BELNORD CAPITAL FUND I AB 559433-1844 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2024-04-22 07:45:31 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: NILS JACOB SCHANDER

Datum

Nils Schander

Leveranskanal: E-post

2024052413014

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Belnord Capital Fund I AB, org.nr 559433-1844

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Belnord Capital Fund I AB för räkenskapsåret 8 maj 2023 till 31 december 2023.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Belnord Capital Fund I ABs finansiella ställning per den 31 december 2023 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen för Belnord Capital Fund I AB.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisions sed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Belnord Capital Fund I AB enligt god revisors sed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra 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 styrelsen avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

Revisorns ansvar

Våra 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 våra uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisions sed 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.

En ytterligare beskrivning av vårt ansvar för revisionen av årsredovisningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Belnord Capital Fund I AB för räkenskapsåret 8 maj 2023 till 31 december 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Belnord Capital Fund I AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra 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

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt 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 ersättningsskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

Vårt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed vårt 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.

En ytterligare beskrivning av vårt ansvar för revisionen av förvaltningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Stockholm den dag som framgår av vår elektroniska signatur

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Peter Kangas
Auktoriserad revisor

Deltagare

ÖHRLINGS PRICEWATERHOUSECOOPERS AB 556029-6740 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2024-04-22 15:50:50 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: Peter Magnus Kangas

Datum

Peter Kangas

Partner

Leveranskanal: E-post

2024052413017