

Årsredovisning

för

Caphold AB

Org.nr. 556651-9798

Räkenskapsåret

2023-01-01 – 2023-12-31

Styrelsen avger följande årsredovisning

Innehåll	Sida
Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	3
Balansräkning	4
Noter	6
Underskrifter av årsredovisning	8

2024071223876

9

Fastställelseintyg

Caphold AB (556651-9798)

Räkenskapsår 2023-01-01 - 2023-12-31

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-06-28.

Årsstämman beslöt att godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition

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

Stockholm, 2024-06-28



Mattias Johansson

Styrelsen för Caphold AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 – 2023-12-31.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor (SEK), om inte något annat anges.

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolaget ska bedriva verksamhet inom holdingbolag, förvalta, köpa och sälja företag inom restaurang och livsmedel.

Bolaget har sitt säte i Stockholm.

Koncernförhållanden

Bolaget är moderbolag till de helägda dotterföretagen Hästängsudds Fastighet AB, org.nr 556659-8842 och Hamngatan 37 Intressenter AB, org.nr 559182-3876.

Med stöd av ÅRL kap 7 § 3 upprättas inte någon koncernårsredovisning

Flerårsöversikt

	2023	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	99 999	255 999	0	4 624	7 917
Resultat efter finansiella poster	1 036 969	5 108 070	7 405 373	-201 642	12 748 021
Soliditet (%)	87,27	86,88	86,56	90,09	96,40

Kommentar flerårsöversikt

Konsultation har bedrivits i mindre omfattning mot föregående år.

Nyckeltalsdefinitioner

Soliditet: Justerat eget kapital i procent av balansomslutning

Förändringar i eget kapital (EK)

	Not	Aktiekapital	Övrigt bundet EK	Övrigt fritt EK	Årets resultat	Summa fritt EK
Belopp vid årets ingång		100 000	20 000	75 416 469	4 694 087	80 110 556
Resultatdisposition enl. beslut av årsstämman		0	0	4 694 087	-4 694 087	0
Årets resultat		0	0	0	846 238	846 238
Belopp vid årets utgång		100 000	20 000	80 110 556	846 238	80 956 794

Resultatdisposition

Till årsstämmans förfogande står följande medel:

Balanserat resultat	80 110 556
Årets resultat	846 238
Summa	80 956 794

Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande:

Balanseras i ny räkning	80 956 794
Summa	80 956 794

Resultaträkning

	Not	2023-01-01 2023-12-31	2022-01-01 2022-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.			
Nettoomsättning		99 999	255 999
Övriga rörelseintäkter		0	130 331
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		99 999	386 330
Rörelsekostnader			
Övriga externa kostnader		-589 881	-507 493
Personalkostnader		-12 109	-45 407
Summa rörelsekostnader		-601 990	-552 901
Rörelseresultat		-501 991	-166 571
Finansiella poster			
Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar		586 144	0
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		1 589 466	1 386 419
Nedskrivningar av finansiella anläggningstillgångar och kortfristiga placeringar		-636 605	3 888 426
Räntekostnader och liknande resultatposter		-45	-205
Summa finansiella poster		1 538 960	5 274 640
Resultat efter finansiella poster		1 036 969	5 108 070
Resultat före skatt		1 036 969	5 108 070
Skatter			
Skatt på årets resultat		-190 731	-413 983
Summa skatter		-190 731	-413 983
Årets resultat		846 238	4 694 087

2024071223879

Balansräkning

	Not	2023-12-31	2022-12-31
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	2	2 034 869	2 671 474
Fordringar hos koncernföretag	3	7 466 190	6 966 190
Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	4	31 600 000	31 600 000
Andra långfristiga värdepappersinnehav	5	27 184 903	27 184 903
Andra långfristiga fordringar	6	18 665 425	18 325 151
Summa finansiella anläggningstillgångar		86 951 387	86 747 718
Summa anläggningstillgångar		86 951 387	86 747 718
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		125 000	80 000
Övriga fordringar		116 339	720 507
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		1 099 343	346 085
Summa kortfristiga fordringar		1 340 682	1 146 592
Kassa och bank			
Kassa och bank		4 614 228	4 447 158
Summa kassa och bank		4 614 228	4 447 158
Summa omsättningstillgångar		5 954 910	5 593 750
Summa tillgångar		92 906 297	92 341 468

lm.

ds

2024071223880

Balansräkning

	Not	2023-12-31	2022-12-31
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		80 110 556	75 416 469
Årets resultat		846 238	4 694 087
Summa fritt eget kapital		80 956 794	80 110 556
Summa eget kapital		81 076 794	80 230 556
Långfristiga skulder			
Övriga långfristiga skulder	7	11 300 000	11 300 000
Summa långfristiga skulder		11 300 000	11 300 000
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		2 304	338 171
Skatteskulder		274 342	255 979
Övriga skulder		227 857	201 763
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		25 000	15 000
Summa kortfristiga skulder		529 503	810 912
Summa eget kapital och skulder		92 906 297	92 341 468

Am

03

2024071223881

Noter

1 Redovisningsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och bokföringsnämndens allmänna råd (BFNAR2016:10) om årsredovisning i mindre företag.

Fordringar

Fordringar har upptagits till de belopp var med de beräknas inflyta.

Intäktsredovisning

Inkomsten redovisas till det verkliga värdet av vad som erhållits eller kommer att erhållas. Företaget redovisar därför inkomsten till nominellt värde (fakturabelopp) om ersättningen erhålls i likvida medel direkt vid leverans. Avdrag görs för lämnade rabatter.

Tjänste- och entreprenaduppdrag

Företagets intäkter från uppdrag till fast pris redovisas enligt huvudregeln

Noter till balansräkning

2 Andelar i koncernföretag

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	3 783 781	3 483 781
Lämnade aktieägartillskott	0	300 000
Utgående anskaffningsvärden	3 783 781	3 783 781
Ingående nedskrivningar	-1 112 307	-1 659 050
Återförda nedskrivningar	0	546 743
Årets nedskrivningar	-636 605	0
Utgående nedskrivningar	-1 748 912	-1 112 307
Redovisat värde	2 034 869	2 671 474

3 Fordringar hos koncernföretag

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	6 966 190	7 266 190
Tillkommande fordringar	1 000 000	0
Reglerade fordringar	-500 000	0
Omklassificeringar	0	-300 000
Utgående anskaffningsvärden	7 466 190	6 966 190
Redovisat värde	7 466 190	6 966 190

CS

2024071223882

4 Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	31 600 000	31 600 000
Utgående anskaffningsvärden	31 600 000	31 600 000
Redovisat värde	31 600 000	31 600 000

5 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	27 678 420	27 678 420
Utgående anskaffningsvärden	27 678 420	27 678 420
Ingående nedskrivningar	-493 517	-3 835 200
Återförda nedskrivningar	0	3 341 683
Utgående nedskrivningar	-493 517	-493 517
Redovisat värde	27 184 903	27 184 903

6 Andra långfristiga fordringar

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	18 325 151	19 000 000
Tillkommande fordringar	340 000	1 325 151
Reglerade fordringar	0	-2 000 000
Omräkningsdifferens	274	0
Utgående anskaffningsvärden	18 665 425	18 325 151
Redovisat värde	18 665 425	18 325 151

7 Skulder som avser flera poster

Allmänt

	2023-12-31	2022-12-31
Långfristiga skulder		
Övriga skulder	11 300 000	11 300 000
	2023-12-31	2022-12-31
Summa	11 300 000	11 300 000

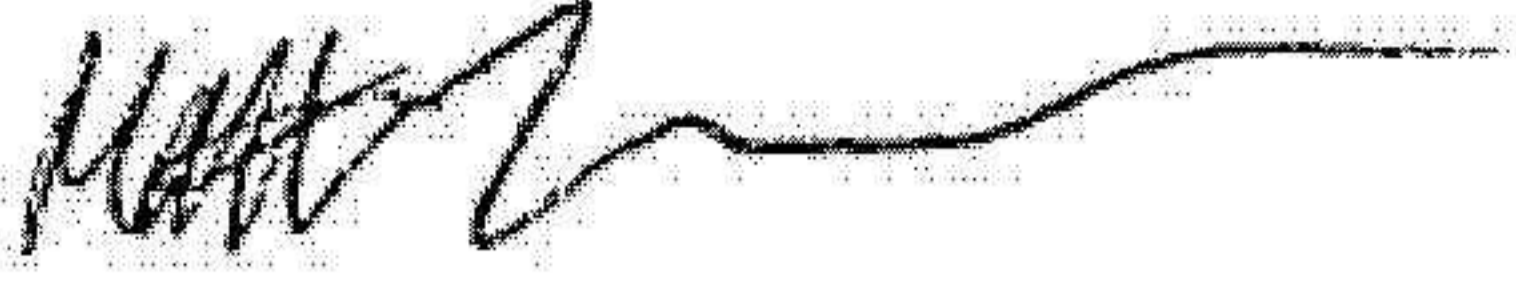
CS

2024071223883

Underskrifter av årsredovisning

Ort

Stockholm



Mattias Johansson

2024-06-25

Styrelseledamot

Min revisionsberättelse har lämnats den

28 juni 2024



Claudio Henriksson

Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Caphold AB

Org.nr. 556651-9798

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

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

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Caphold ABs finansiella ställning per den 31 december 2023 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 Caphold 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 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 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.

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 Caphold 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 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 Caphold 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:

- 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.

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 om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Stockholm den 28 juni 2024

Claudio Henriksson
Auktoriserad revisor