

Årsredovisning

för

Norrbotten Kapitalförvaltning AB

556939-5543

Räkenskapsåret

2023

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-06-17.

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:

Mikael Lindgren, Styrelseledamot
2024-06-17

Styrelsen för Norrbotten Kapitalförvaltning AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK. Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor (kr). Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolaget skall bedriva konsultverksamhet inom verksamhetsutveckling och försäljning, äga och förvalta värdepapper, direkt eller genom delägarskap utveckla och finansiera andra bolag, köpa och sälja samt äga bostadsrätter och fast egendom, samt därmed förenlig verksamhet. Bolaget skall bedriva konstnärsverksamhet inom målning och fotografi.

Företaget har sitt säte i Luleå.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Den under 2022 inledande konkursen av Gemometrics AB (559022-1122) har under året blivit definitiv.

Flerårsöversikt (Tkr)	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	1 016	1 264	537	700
Resultat efter finansiella poster	337	-681	-185	-888
Soliditet (%)	71,0	50,4	58,0	52,4

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	50 000	6 263 502	-681 244	5 632 258
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Balanseras i ny räkning		-681 244	681 244	0
Årets resultat			336 760	336 760
Belopp vid årets utgång	50 000	5 582 258	336 760	5 969 018

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	5 582 258
årets vinst	336 760
	5 919 018
disponeras så att	
i ny räkning överföres	5 919 018
	5 919 018

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

Resultaträkning

Not

2023-01-01
-2023-12-31

2022-01-01
-2022-12-31

Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.

Nettoomsättning	1 015 895	1 264 381
Övriga rörelseintäkter	109 396	423 767
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.	1 125 291	1 688 148

Rörelsekostnader

Råvaror och förnödenheter	-161 234	-122 514
Övriga externa kostnader	-622 913	-502 468
Personalkostnader	-3 629	0
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar	-112 712	-192 440
Övriga rörelsekostnader	-3 004	-9 099
Summa rörelsekostnader	-903 492	-826 521
Rörelseresultat	221 799	861 627

Finansiella poster

Resultat från andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	150 000	327 596
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	116 260	4 512
Nedskrivningar av finansiella anläggningstillgångar och kortfristiga placeringar	0	-1 729 500
Räntekostnader och liknande resultatposter	-151 299	-145 479
Summa finansiella poster	114 961	-1 542 871
Resultat efter finansiella poster	336 760	-681 244

Resultat före skatt

336 760 -681 244

Årets resultat

336 760 -681 244

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	2	4 116 973	4 216 010
Inventarier, verktyg och installationer	3	24 733	27 533
Övriga materiella anläggningstillgångar	4	19 608	19 608
Summa materiella anläggningstillgångar		4 161 314	4 263 151
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	6	461 256	377 506
Ägarintressen i övriga företag	7	150 000	150 000
Andra långfristiga värdepappersinnehav	8	100 000	100 000
Andra långfristiga fordringar	9	0	1 878 120
Summa finansiella anläggningstillgångar		711 256	2 505 626
Summa anläggningstillgångar		4 872 570	6 768 777
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		165 923	30 000
Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag		0	1 013
Övriga fordringar		3 112 422	4 043 674
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		65 010	71 432
Summa kortfristiga fordringar		3 343 355	4 146 119
<i>Kortfristiga placeringar</i>			
Övriga kortfristiga placeringar		0	49 283
Summa kortfristiga placeringar		0	49 283
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		192 637	215 287
Summa kassa och bank		192 637	215 287
Summa omsättningstillgångar		3 535 992	4 410 689
SUMMA TILLGÅNGAR		8 408 562	11 179 466

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		50 000	50 000
Summa bundet eget kapital		50 000	50 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		5 582 258	6 263 502
Årets resultat		336 760	-681 244
Summa fritt eget kapital		5 919 018	5 582 258
Summa eget kapital		5 969 018	5 632 258
Långfristiga skulder			
	10, 11		
Övriga skulder till kreditinstitut		465 000	2 143 000
Övriga skulder		1 775 980	1 775 980
Summa långfristiga skulder		2 240 980	3 918 980
Kortfristiga skulder			
	11		
Övriga skulder till kreditinstitut		30 000	1 209 000
Leverantörsskulder		35 953	198 509
Övriga skulder		82 591	162 731
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		50 020	57 988
Summa kortfristiga skulder		198 564	1 628 228
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		8 408 562	11 179 466

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Allmänna upplysningar

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

Avskrivning

Tillämpade avskrivningstider:

Byggnader	25-50 år
Inventarier, verktyg och installationer	10 år
Konst	0 år

Not 2 Byggnader och mark

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	4 425 068	8 792 323
Inköp	10 875	1 296 645
Försäljningar/utrangeringar		-5 663 900
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	4 435 943	4 425 068
Ingående avskrivningar	-209 058	-411 778
Försäljningar/utrangeringar		385 915
Årets avskrivningar	-109 912	-183 195
Utgående ackumulerade avskrivningar	-318 970	-209 058
Utgående redovisat värde	4 116 973	4 216 010

Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	28 000	87 782
Inköp		28 000
Försäljningar/utrangeringar		-87 782
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	28 000	28 000
Ingående avskrivningar	-467	-3 657
Försäljningar/utrangeringar		12 435
Årets avskrivningar	-2 800	-9 245
Utgående ackumulerade avskrivningar	-3 267	-467
Utgående redovisat värde	24 733	27 533

Not 4 Övriga materiella anläggningstillgångar

Övriga materiella anläggningstillgångar avser konst och skrivs ej av.

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	19 608	19 608
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	19 608	19 608
Utgående redovisat värde	19 608	19 608

Not 6 Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	377 506	125 859
Inköp	83 750	375 006
Försäljningar		-123 359
Omklassificeringar		0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	461 256	377 506
Utgående redovisat värde	461 256	377 506

Not 7 Ägarintressen i övriga företag

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 879 500	1 879 500
Omklassificeringar	-1 729 500	
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	150 000	1 879 500
Återförda nedskrivningar	1 729 500	
Omklassificeringar	-1 729 500	
Årets nedskrivningar		-1 729 500
Utgående ackumulerade nedskrivningar	0	-1 729 500
Utgående redovisat värde	150 000	150 000

Not 8 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	100 000	100 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	100 000	100 000
Utgående redovisat värde	100 000	100 000

Not 9 Andra långfristiga fordringar

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 878 120	
Tillkommande fordringar		1 878 120
Omklassificeringar	-1 878 120	
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	0	1 878 120
Utgående redovisat värde	0	1 878 120

Not 10 Långfristiga skulder

	2023-12-31	2022-12-31
Skulder som ska betalas senare än fem år efter balansdagen	345 000	1 927 000
	345 000	1 927 000

Not 11 Skulder som avser flera poster

Företagets banklån om 495 000 kronor redovisas under följande poster i balansräkningen.

	2023-12-31	2022-12-31
Långfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	465 000	2 143 000
	465 000	2 143 000
Kortfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	30 000	1 209 000
	30 000	1 209 000

Not 12 Ställda säkerheter

	2023-12-31	2022-12-31
Fastighetsinteckning	525 000	525 000
	525 000	525 000

Not 13 Eventualförpliktelser

	2023-12-31	2022-12-31
Borgen till förmån för intresseföretag och gemensamt styrda företag	965 000	965 000
	965 000	965 000

Resultat- och balansräkningen kommer att föreläggas på årsstämma för fastställelse.

Luleå 2024-06-17

Mikael Lindgren
Mikael Lindgren

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-06-17

Håkan Uddström
Håkan Uddström
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Norrbotten Kapitalförvaltning AB
Org.nr 556939-5543

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Norrbotten Kapitalförvaltning AB för räkenskapsåret 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Norrbotten Kapitalförvaltning ABs finansiella ställning per den 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 revisionsred i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Norrbotten Kapitalförvaltning 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 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 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 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 Norrbotten Kapitalförvaltning AB för räkenskapsåret 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 Norrbotten 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 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.

Boden 2024-06-17

Håkan Uddström

Håkan Uddström
Auktoriserad revisor