

ÅRSREDOVISNING

för

NO. 1 Capital AB

Org.nr. 559094-1315

Styrelsen får härmed avlämna årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31

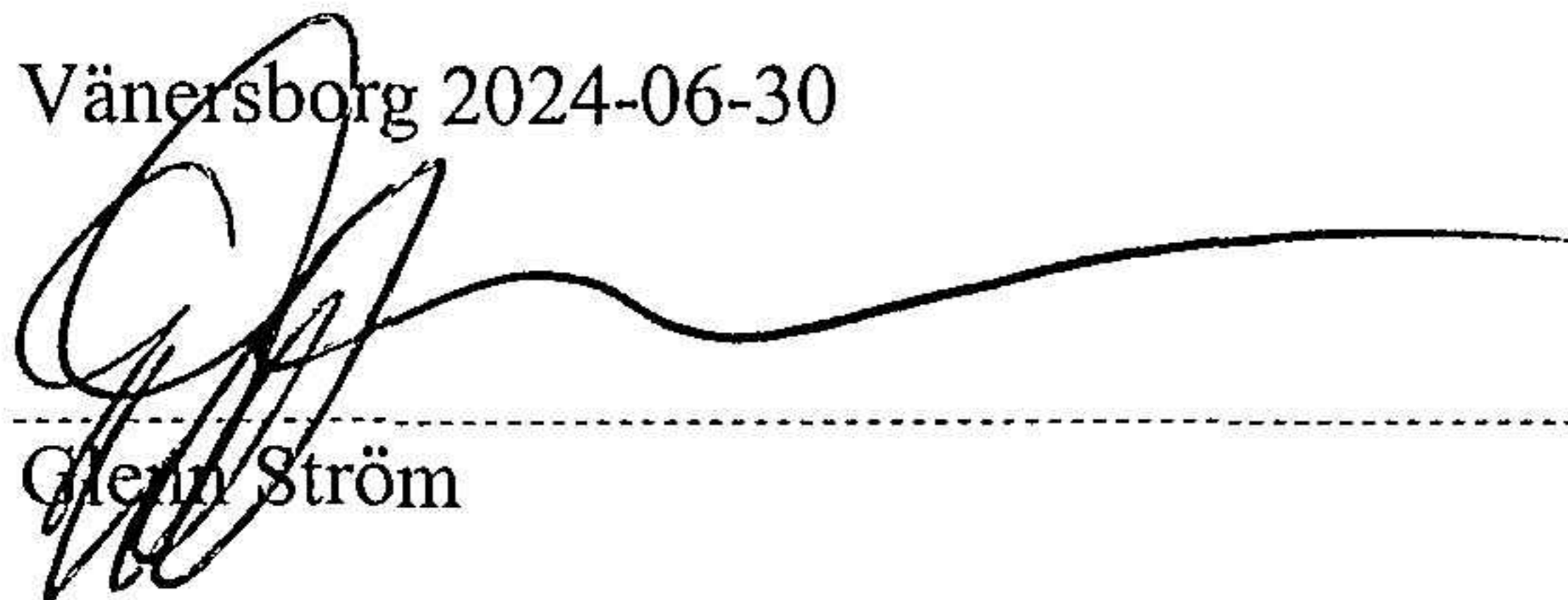
Innehåll	Sida
- förvaltningsberättelse	2
- resultaträkning	4
- balansräkning	5
- noter	7
- underskrifter	8

Undertecknad styrelseledamot i NO. 1 Capital AB intygar, att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämman den 30 juni 2024.

Stämman beslöt tillika godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

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

Vänersborg 2024-06-30



Glenn Ström

ÅRSREDOVISNING

för

NO. 1 Capital AB

Org.nr. 559094-1315

Styrelsen får härmed avlämna årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31

Innehåll	Sida
- förvaltningsberättelse	2
- resultaträkning	4
- balansräkning	5
- noter	7
- underskrifter	8

NO. 1 Capital AB

Org.nr. 559094-1315

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolaget äger och förvaltar både aktier och varumärken.

Företagets säte är Vänersborg.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

2023 har varit ett år under tillväxt som genererat intäkter men också mer kostnader inom koncernen. No 1 Capital AB har lämnat aktieägartillskott till de bolag som gått med förlust.

Dotterbolagen No 1 Brands AB , No 1 Production AB samt AB Markbolaget Sverige, har erhållit en kapitaltäckningsgaranti från No. 1 Capital AB.

Bolaget har under året förvärvat 80% av Drink Right AB.

Flerårsöversikt

Beloppen i Flerårsöversikt visas i KSEK

	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	512	766	1	0
Resultat efter finansiella poster	-30 195	-12 543	-15 329	-21 451
Soliditet (%)	15,56	12,16	28,56	38,37

Definitioner av nyckeltal, se noter

Förändringar i eget kapital

	Aktiekapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa eget kapital
Belopp vid årets ingång	50 000	59 229 409	-12 543 493	46 735 916
Balanseras i ny räkning		-12 543 493	12 543 493	0
Erhållna aktieägartillskott		50 000 000		50 000 000
Årets resultat			-30 195 418	-30 195 418
Belopp vid årets utgång	50 000	96 685 916	-30 195 418	66 540 498
		2023-12-31		2022-12-31
Villkorade aktieägartillskott uppgår till:		536 333 000		486 333 000

NO. 1 Capital AB

Org.nr. 559094-1315

Resultatdisposition

Medel att disponera:

Balanserat resultat	96 685 916
Årets resultat	<u>-30 195 418</u>
	66 490 498

Förslag till disposition:

Balanseras i ny räkning	<u>66 490 498</u>
	66 490 498

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

2024073113473

NO. 1 Capital AB

Org.nr. 559094-1315

RESULTATRÄKNING

	Not	2023-01-01 2023-12-31	2022-01-01 2022-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.			
Nettoomsättning		512 415	766 200
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		<u>512 415</u>	<u>766 200</u>
Rörelsekostnader			
Övriga externa kostnader		-1 856 562	-1 574 024
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-80 000	-80 000
Summa rörelsekostnader		<u>-1 936 562</u>	<u>-1 654 024</u>
Rörelseresultat		-1 424 147	-887 824
Finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag		0	1 508 000
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		7 545 856	3 733 545
Nedskrivningar av finansiella anläggningstillgångar och kortfristiga placeringar		-26 361 700	-14 470 000
Räntekostnader och liknande resultatposter		-9 955 427	-2 427 214
Summa finansiella poster		<u>-28 771 271</u>	<u>-11 655 669</u>
Resultat efter finansiella poster		-30 195 418	-12 543 493
Resultat före skatt		-30 195 418	-12 543 493
Årets resultat		<u>-30 195 418</u>	<u>-12 543 493</u>

2024073113474

NO. 1 Capital AB

Org.nr. 559094-1315

BALANSRÄKNING**TILLGÅNGAR****Anläggningstillgångar****Immateriella anläggningstillgångar**

Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter

2

188 712

268 712

Summa immateriella anläggningstillgångar

188 712

268 712

Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i koncernföretag

3

201 867 127

201 827 127

Summa finansiella anläggningstillgångar

201 867 127

201 827 127

Summa anläggningstillgångar

202 055 839

202 095 839

Omsättningstillgångar**Kortfristiga fordringar**

Fordringar hos koncernföretag

225 142 557

181 437 606

Övriga fordringar

159 601

162 528

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

237 989

450 754

Summa kortfristiga fordringar

225 540 147

182 050 888

Kassa och bank

Kassa och bank

17 286

61 074

Summa kassa och bank

17 286

61 074

Summa omsättningstillgångar

225 557 433

182 111 962

SUMMA TILLGÅNGAR

427 613 272

384 207 801

2024073113475

NO. 1 Capital AB

Org.nr. 559094-1315

BALANSRÄKNING**EGET KAPITAL OCH SKULDER****Eget kapital****Bundet eget kapital**

Aktiekapital

50 000

50 000

Summa bundet eget kapital

50 000

50 000

Fritt eget kapital

Balanserat resultat

96 685 916

59 229 409

Årets resultat

-30 195 418

-12 543 493

Summa fritt eget kapital

66 490 498

46 685 916

Summa eget kapital

66 540 498

46 735 916

Långfristiga skulder

4

Skulder till koncernföretag

6 598 794

29 454 408

Övriga skulder

340 708 957

299 479 010

Summa långfristiga skulder

347 307 751

328 933 418

Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder

712 815

460 000

Skulder till koncernföretag

575 000

575 000

Övriga skulder

6 050 819

6 050 819

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

6 426 389

1 452 648

Summa kortfristiga skulder

13 765 023

8 538 467

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

427 613 272

384 207 801

2024073113476

NO. 1 Capital AB

Org.nr. 559094-1315

NOTER

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

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

Immateriella anläggningstillgångar

Tillämpade avskrivningstider:

Antal år

Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter

5

Uppskattningar och bedömningar

Företaget gör uppskattningar och bedömningar om framtiden. De uppskattningar för redovisningsändamål som blir följden av dessa kommer, definitionsmässigt, sällan helt motsvara det verkliga resultatet.

Bolaget gör årligen en bedömning om det finns ett nedskrivningsbehov avseende aktier i koncernföretag. Styrelsen bedömer att det verkliga värdet överstiger det bokförda värdet.

Bolaget gör årligen en bedömning om det finns ett nedskrivningsbehov avseende aktier i koncernföretag. Styrelsen bedömer att det verkliga värdet överstiger det bokförda värdet.

Noter till balansräkningen

Not 2 Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	400 000	400 000
Utgående anskaffningsvärden	400 000	400 000
Ingående avskrivningar	-131 288	-51 288
Årets avskrivningar	-80 000	-80 000
Utgående avskrivningar	-211 288	-131 288
Redovisat värde	188 712	268 712

Not 3 Andelar i koncernföretag

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	657 296 127	585 331 977
Inköp	40 000	37 494 150
Aktieägartillskott	26 361 700	34 470 000
Utgående anskaffningsvärden	683 697 827	657 296 127
Ingående nedskrivningar	-455 469 000	-440 999 000
Årets nedskrivningar	-26 361 700	-14 470 000
Utgående nedskrivningar	-481 830 700	-455 469 000
Redovisat värde	201 867 127	201 827 127

NO. 1 Capital AB

Org.nr. 559094-1315

NOTER

Not 4	Långfristiga skulder	2023-12-31	2022-12-31
	Förfaller senare än 5 år	247 407 751	328 933 418
		<u>247 407 751</u>	<u>328 933 418</u>

Övriga noter

Not 5 Koncernförhållanden

Bolaget är moderbolag, men med stöd av ÅRL 7 kap 3 § upprättas inte någon koncernredovisning.

Not 6 Definition av nyckeltal

Soliditet %

Justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt) i procent av balansomslutning.

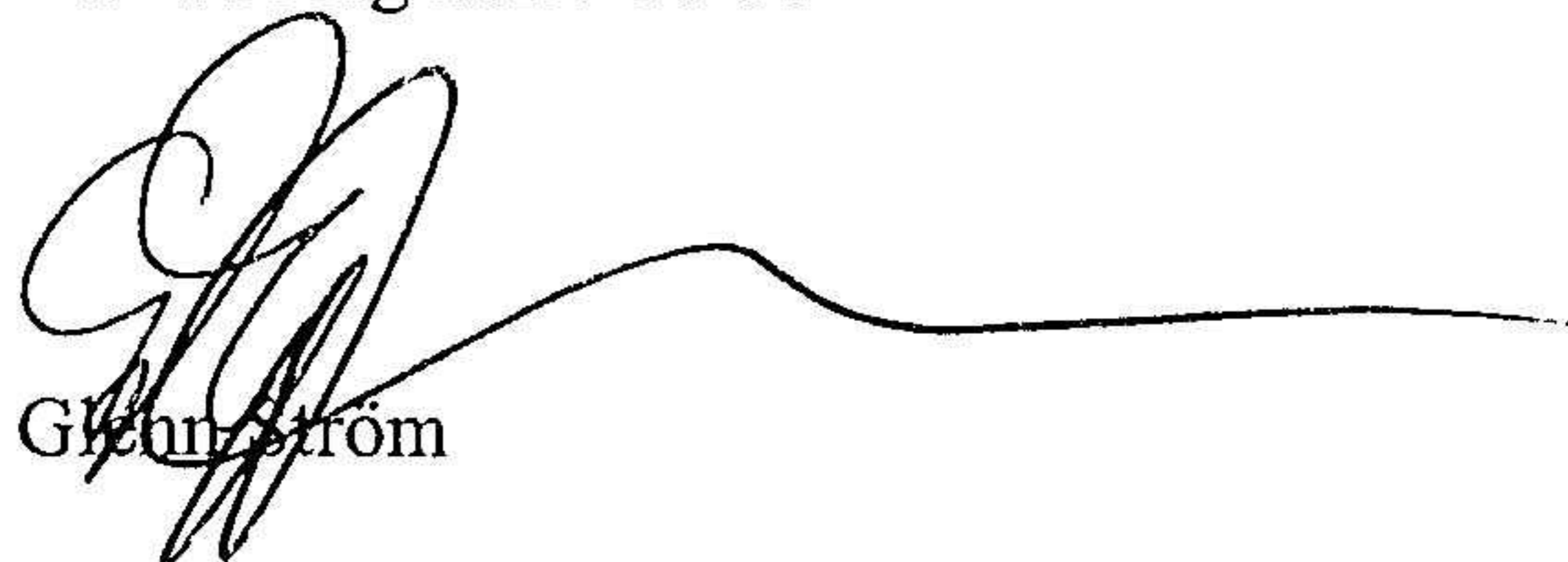
Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella kostnader

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader men före bokslutsdispositioner och skatter.

Vänersborg 2024-06-30



Glenn Ström

Min revisionsberättelse har lämnats den 30 juni 2024.



Jan-Åke Gross
Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i NO. 1 Capital AB
Org.nr. 559094-1315

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för NO. 1 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 NO. 1 Capital 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 NO. 1 Capital 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 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 NO. 1 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 ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisionsbedömning i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till NO. 1 Capital AB enligt god revisorsbedömning 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 revisionsbedömning 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 revisionsbedömning 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.

Göteborg den 30 juni 2024

Jan-Åke Gross
Auktoriserad revisor