

Årsredovisning
för
Ikos Capital AB
559354-6467

Räkenskapsåret
2024

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2025-06-24.
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:

Özlem Karaman Bugdayci, Verkställande direktör
2025-06-25

Styrelsen och verkställande direktören för Ikos Capital AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2024.

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

Information om verksamheten

Ikos Capital AB är ett finansbolag med säte i Göteborg. Verksamheten bedrivs genom två verksamhetsgrenar. Fakturering och inkassoverksamhet samt finansförmedling. Samtliga tjänster riktar sig till juridiska personer med säte i Sverige.

Ikos Capital har tillstånd att bedriva inkassoverksamheten enligt inkassolagen (1974:182). Finansinspektionen har under hösten 2022 godkänt bolagets ansökan om registrering, enligt lagen (1996:1006) om valutaväxling och annan finansiell verksamhet.

Företaget har sitt säte i Göteborg.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Inga väsentliga händelser under räkenskapsåret.

Förväntad framtida utveckling

Ikos Capital AB kommer att fortsätta utveckla sin verksamhet, befintliga marknader och produktområden. Bolagets ambition är att öka tillväxten under de kommande åren, både vad gäller kreditvolym och inkassoverksamhet.

Flerårsöversikt (Tkr)	2024	(13 mån)	
		2023	2022
Nettoomsättning	10 958	4 527	255
Resultat efter finansiella poster	4 626	562	-846
Balansomslutning	61 282	48 204	17 144
Soliditet (%)	8,4	2,9	5,0
Kassalikviditet (%)	39,0	48,3	49,2

För definitioner av nyckeltal, se Redovisnings- och värderingsprinciper.

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	500 000	354 126	562 229	1 416 355
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Balanseras i ny räkning		562 229	-562 229	0
Årets resultat			2 870 739	2 870 739
Belopp vid årets utgång	500 000	916 355	2 870 739	4 287 094

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	916 355
årets vinst	2 870 739
	3 787 094
disponeras så att	
i ny räkning överföres	3 787 094
	3 787 094

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

Resultaträkning	Not	2024-01-01 -2024-12-31	2023-01-01 -2023-12-31
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning		10 958 425	4 527 044
Övriga rörelseintäkter		1 659	27
		10 960 084	4 527 071
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader		-1 724 924	-989 957
Personalkostnader	2	-2 291 580	-1 693 059
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-4 488	-4 488
		-4 020 992	-2 687 504
Rörelseresultat		6 939 092	1 839 567
Resultat från finansiella poster			
Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar	3	60 004	61 463
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	4	569 766	1 199
Räntekostnader och liknande resultatposter		-2 943 263	-1 340 000
		-2 313 493	-1 277 338
Resultat efter finansiella poster		4 625 599	562 229
Bokslutsdispositioner		-1 080 000	0
Resultat före skatt		3 545 599	562 229
Skatt på årets resultat		-674 860	0
Årets resultat		2 870 739	562 229

Balansräkning	Not	2024-12-31	2023-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Inventarier, verktyg och installationer	5	12 725 12 725	17 213 17 213
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andra långfristiga fordringar	6	45 014 497 45 014 497	37 175 039 37 175 039
Summa anläggningstillgångar		45 027 222	37 192 252
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		368 349	131 015
Aktuella skattefordringar		0	12 078
Övriga fordringar		14 216 350	9 216 784
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		343 675 14 928 374	231 277 9 591 154
<i>Kassa och bank</i>		1 326 630	1 420 808
Summa omsättningstillgångar		16 255 004	11 011 962
SUMMA TILLGÅNGAR		61 282 226	48 204 214

Balansräkning	Not	2024-12-31	2023-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		500 000	500 000
		500 000	500 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst eller förlust		916 355	354 126
Årets resultat		2 870 739	562 229
		3 787 094	916 355
Summa eget kapital		4 287 094	1 416 355
Obeskattade reserver		1 080 000	0
Långfristiga skulder	7		
Övriga skulder		14 201 729	23 985 901
Summa långfristiga skulder		14 201 729	23 985 901
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		1 418 657	506 754
Aktuella skatteskulder		662 782	0
Övriga skulder		39 002 767	21 942 374
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		629 197	352 830
Summa kortfristiga skulder		41 713 403	22 801 958
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		61 282 226	48 204 214

Kassaflödesanalys	Not	2024-01-01 -2024-12-31	2023-01-01 -2023-12-31
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		4 625 599	562 229
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	8	4 488	4 488
Betald inkomstskatt		0	7 135
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital		4 630 087	573 852
Kassaflöde från förändring av rörelsekapitalet			
Förändring av kundfordringar		-237 334	-64 383
Förändring av kortfristiga fordringar		-5 111 964	-8 227 078
Förändring av leverantörsskulder		911 903	448 618
Förändring av kortfristiga skulder		17 336 760	6 966 906
Kassaflöde från den löpande verksamheten		17 529 452	-302 085
Investeringsverksamheten			
Investeringar i finansiella anläggningstillgångar		-7 839 458	-27 623 485
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-7 839 458	-27 623 485
Finansieringsverksamheten			
Upptagna lån		0	23 082 103
Amortering av lån		-9 784 172	0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-9 784 172	23 082 103
Årets kassaflöde		-94 178	-4 843 467
Likvida medel vid årets början			
Likvida medel vid årets början		1 420 808	6 264 274
Likvida medel vid årets slut		1 326 630	1 420 806

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

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

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

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.

Anläggningstillgångar

Immateriella och materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar enligt plan och eventuella nedskrivningar.

Avskrivning sker linjärt över den förväntade nyttjandeperioden med hänsyn till väsentligt restvärde. Följande avskrivningsprocent tillämpas:

Inventarier, verktyg och installationer	5 år
---	------

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen upprättas enligt indirekt metod. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medfört in- eller utbetalningar.

Som likvida medel klassificerar företaget, förutom kassamedel, disponibla tillgodohavanden hos banker och andra kreditinstitut samt kortfristiga likvida placeringar som är noterade på en marknadsplats och har en kortare löptid än tre månader från anskaffningstidpunkten. Förändringar i spärrade medel redovisas i investeringsverksamheten.

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.

Kassalikviditet (%)

Omsättningstillgångar exklusive lager och pågående arbeten i procent av kortfristiga skulder.

Not 2 Medelantalet anställda

	2024	2023
Medelantalet anställda	3	2

Not 3 Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar

	2024	2023
Räntor	-60 004	-61 463
	-60 004	-61 463

Not 4 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

	2024	2023
Övriga ränteintäkter	-569 766	-1 199
	-569 766	-1 199

Not 5 Inventarier, verktyg och installationer

	2024-12-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärden	22 449	22 449
Inköp	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	22 449	22 449
Ingående avskrivningar	-5 236	-748
Årets avskrivningar	-4 488	-4 488
Utgående ackumulerade avskrivningar	-9 724	-5 236
Utgående redovisat värde	12 725	17 213

Not 6 Andra långfristiga fordringar

	2024-12-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärden	37 175 039	9 551 554
Tillkommande fordringar	27 000 848	38 510 102
Avgående fordringar	-19 161 390	-10 886 617
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	45 014 497	37 175 039
Utgående redovisat värde	45 014 497	37 175 039

Not 7 Långfristiga skulder

Långfristiga skulder har ingen fastställd amorteringsplan.

Not 8 Justering för poster som inte ingår i kassaflödet

	2024-12-31	2023-12-31
Avskrivningar	4 488	4 488
	4 488	4 488

Göteborg

Tomas Özbek
Tomas Özbek
Ordförande
2025-06-18

Lars Biertz
Lars Biertz

2025-06-24

Mirza Ekici
Mirza Ekici

2025-06-18

Ahmet Tasin
Ahmet Tasin

2025-06-18

Özlem Karaman Bugdayci
Özlem Karaman Bugdayci
Verkställande direktör
2025-06-18

Vår revisionsberättelse har lämnats 2025-06-24

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Viktor Larsson
Viktor Larsson
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Ikos Capital AB, org.nr 559354-6467

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Ikos Capital AB för år 2024.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Ikos Capital ABs finansiella ställning per den 31 december 2024 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen för Ikos Capital AB.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Ikos Capital 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 och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen och verkställande direktören 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 och verkställande direktören 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 och verkställande direktören 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 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.

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 och verkställande direktörens förvaltning för Ikos Capital AB för år 2024 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören 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 Ikos Capital 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 och verkställande direktörens 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. Den verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas 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 eller verkställande direktören 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.

Skövde den 24 juni 2025

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Viktor Larsson
Auktoriserad revisor