

Årsredovisning
för
NCPA Capital AB
559086-2081


Räkenskapsåret
2023

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i NCPA Capital AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämman den 26 juni 2024. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Stockholm den 26 juni 2024


Noel Abdayem

Årsredovisning
för
NCPA Capital AB
559086-2081
Räkenskapsåret
2023

Styrelsen och verkställande direktören för NCPA Capital 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

Bolagets verksamhet ska vara att äga och förvalta aktier, värdepapper och andelar i andra bolag.

Företaget har sitt säte i Stockholm.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Bolaget har under året gjort nya investeringar och försäljningar av värdepapper. Nedskrivningar har gjorts till marknadsvärde per bokslutsdatum.

Bolaget har under året bytt namn från NCPA Holding AB till NCPA Capital AB.

Flerårsöversikt (Tkr)	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	3	44	2 493	821
Resultat efter finansiella poster	10 520	-120 416	565 600	37 587
Soliditet (%)	88,7	87,6	99,3	96,2

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	50 000	570 795 616	-113 398 867	457 446 749
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Balanseras i ny räkning		-113 398 867	113 398 867	0
Årets resultat			10 765 079	10 765 079
Belopp vid årets utgång	50 000	457 396 749	10 765 079	468 211 828

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	457 396 749
årets vinst	10 765 079
	468 161 828

disponeras så att i ny räkning överföres	468 161 828
	468 161 828

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		0	43 800
Övriga rörelseintäkter		3 144	805
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		3 144	44 605
Rörelsekostnader			
Övriga externa kostnader		-3 159 017	-2 557 158
Övriga rörelsekostnader		0	-307 060
Summa rörelsekostnader		-3 159 017	-2 864 218
Rörelseresultat		-3 155 873	-2 819 613
Finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag		7 773 150	19 209 015
Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar	2	-2 445 541	-1 512 321
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	3	5 996 725	1 918 363
Återföring av nedskrivningar av finansiella anläggningstillgångar och kortfristiga placeringar		3 797 660	-135 226 122
Räntekostnader och liknande resultatposter		-1 445 638	-1 985 254
Summa finansiella poster		13 676 356	-117 596 319
Resultat efter finansiella poster		10 520 483	-120 415 932
Bokslutsdispositioner			
Erhållna koncernbidrag		0	7 725 000
Summa bokslutsdispositioner		0	7 725 000
Resultat före skatt		10 520 483	-112 690 932
Skatter			
Skatt på årets resultat		244 596	-707 935
Årets resultat		10 765 079	-113 398 867

6

Balansräkning

Not 2023-12-31 2022-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i koncernföretag	4	85 756 415	106 443 219
Fordringar hos koncernföretag	5	11 468 217	18 689 500
Ägarintressen i övriga företag	6	7 835 771	4 926 200
Andra långfristiga värdepappersinnehav	7, 9	398 040 090	355 493 492
Andra långfristiga fordringar	8	11 284 671	17 879 598
Summa finansiella anläggningstillgångar		514 385 164	503 442 009
Summa anläggningstillgångar		514 385 164	503 442 009

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Övriga fordringar		1 574 533	674 005
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		10 407 235	17 518 929
Summa kortfristiga fordringar		11 981 768	18 192 934

Kassa och bank

Kassa och bank		1 452 538	856 177
Summa kassa och bank		1 452 538	856 177
Summa omsättningstillgångar		13 434 306	19 049 111

SUMMA TILLGÅNGAR 527 819 470 522 491 120

2024072314422

Balansräkning

Not

2023-12-31

2022-12-31

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

457 396 749

570 795 616

Årets resultat

10 765 079

-113 398 867

Summa fritt eget kapital

468 161 828

457 396 749

Summa eget kapital

468 211 828

457 446 749

Kortfristiga skulder

Checkräkningskredit

25 028 097

0

Leverantörsskulder

271 422

645 400

Skulder till koncernföretag

4 158 000

2 685 500

Skatteskulder

4 371 957

3 348 638

Övriga skulder

25 260 000

58 300 000

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

518 166

64 833

Summa kortfristiga skulder

59 607 642

65 044 371

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

527 819 470

522 491 120

2024072314423

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.

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

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

Soliditet (%)

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

Not 2 Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar

	2023	2022
Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar	-2 445 541	-1 512 321
	-2 445 541	-1 512 321

Not 3 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

	2023	2022
Ränteintäkter och liknande resultatposter som avser kortfristiga fordringar på och andelar i koncernföretag som är omsättningstillgång	5 996 725	1 918 363
	5 996 725	1 918 363

Not 4 Andelar i koncernföretag

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	126 187 276	68 976 109
Inköp	8 657 530	67 997 167
Försäljningar	-42 345 557	-650 000
Omklassificeringar	-3 039 167	-10 136 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	89 460 082	126 187 276
Ingående nedskrivningar	-19 744 057	-19 604 057
Återförda nedskrivningar	42 270 557	
Omklassificeringar	8 500	
Årets nedskrivningar	-26 238 667	-140 000
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-3 703 667	-19 744 057
Utgående redovisat värde	85 756 415	106 443 219

Not 5 Fordringar hos koncernföretag

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	18 689 500	11 657 000
Tillkommande fordringar	5 125 000	9 204 500
Avgående fordringar	-10 151 600	-3 200 000
Omklassificeringar		1 028 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	13 662 900	18 689 500
Ingående nedskrivningar	0	0
Årets nedskrivningar	-2 194 683	0
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-2 194 683	0
Utgående redovisat värde	11 468 217	18 689 500

Not 6 Ägarintressen i övriga företag

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	4 926 200	13 314 471
Inköp	2 909 571	1 000 000
Försäljningar	0	-16 667
Omklassificeringar	0	-9 371 604
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	7 835 771	4 926 200
Utgående redovisat värde	7 835 771	4 926 200

Not 7 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	490 579 614	447 649 972
Inköp	18 839 688	26 211 794
Försäljningar	-9 525 600	-2 789 756
Omklassificeringar	-6 180 365	19 507 604
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	493 713 337	490 579 614
Ingående nedskrivningar	-135 086 122	0
Återförda nedskrivningar	37 687 508	0
Omklassificeringar	6 180 365	
Årets nedskrivningar	-4 454 998	-135 086 122
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-95 673 247	-135 086 122
Utgående redovisat värde	398 040 090	355 493 492

Not 8 Andra långfristiga fordringar

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	17 879 598	26 828 140
Tillkommande fordringar	3 425 073	1 900 000
Avgående fordringar	-8 120 000	-9 820 542
Omklassificeringar	-1 000 000	-1 028 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	12 184 671	17 879 598
Årets nedskrivningar	-900 000	
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-900 000	
Utgående redovisat värde	11 284 671	17 879 598

Not 9 Eventualförpliktelser

	2023-12-31	2022-12-31
Borgensåtagande till förmån för dotterbolag	3 916 673	5 673 889
Ytterligare investeringsåtagande	16 045 746	0
Ställda säkerheter	10 000 000	0
	29 962 419	5 673 889

Not 10 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Bolaget har fortsatt gjort ytterligare investeringar i värdepapper.

Stockholm den 26 juni 2024

Noel Abdayem
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats den 26 juni 2024

Grant Thornton Sweden AB

Gabriel Forssenius
Auktoriserad revisor

2024072314427



Document history

COMPLETED BY ALL:
26.06.2024 19:04

SENT BY OWNER
Cassandra Fagerberg · 26.06.2024 17:13

DOCUMENT ID
SJlwMe3tIA

ENVELOPE ID
ByPGg2K8R-SJlwMe3tIA

DOCUMENT NAME:
Årsredovisning NCPA Capital AB 2023.pdf
8 pages

Activity log

USER	ACTION	DATE/TIME	METHOD	DETAILS
1. NOEL ABDAYEM noel@ncpa.se	Signed	26.06.2024 19:03	eID	Swedish BankID (DOB: 1991/09/25)
	Authenticated	26.06.2024 19:03	Low	IP: 90.129.204.178
2. GABRIEL FORSSENIUS gabriel.forssenius@se.gt.com	Signed	26.06.2024 19:04	eID	Swedish BankID (DOB: 1978/12/15)
	Authenticated	26.06.2024 19:04	Low	IP: 83.249.233.170

* Action describes both the signing and authentication performed by each recipient. Authentication refers to the ID method used to access the document.

Custom events

No custom events related to this document

Verified ensures that the document has been signed according to the method stated above. Copies of signed documents are securely stored by Verified.

To review the signature validity, please open this PDF using Adobe Reader.



GDPR compliant



eIDAS standard



PAcES sealed

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i NCPA Capital AB

Org.nr. 559086 - 2081

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för NCPA Capital AB för år 2023.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av NCPA 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.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

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 NCPA 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 beslut har fattats om att avveckla verksamheten.

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.

Som del av en revision enligt ISA använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer vi 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 våra 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 vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi 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 vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra 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 vi 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.

Vi måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.

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 NCPA Capital AB för år 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 och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisions sed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till NCPA Capital 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 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. 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 försumelse 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 revisions sed 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 revisions sed i Sverige använder vi 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 vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi 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. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet.

Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Stockholm, enligt datum som framgår av elektronisk signering.
Grant Thornton Sweden AB

Gabriel Forssenius
Auktoriserad revisor

2024072314430



Document history

COMPLETED BY ALL:
26.06.2024 19:04

SENT BY OWNER:
Cassandra Fagerberg - 26.06.2024 17:14

DOCUMENT ID:
r1-28ghtIA

ENVELOPE ID:
Hyl3llhY8C-r1-28ghtIA

DOCUMENT NAME:
Revisionsberättelse NCPA Capital AB 2023.pdf
2 pages

Activity log

RECIPIENT	ACTION	DATE/TIME	LEVEL	DETAILS
1. GABRIEL FORSSENIUS gabriel.forssenius@se.gt.com	Signed Authenticated	26.06.2024 19:04 26.06.2024 19:04	eID Low	Swedish BankID (DOB: 1978/12/15) IP: 83.249.233.170

* Action describes both the signing and authentication performed by each recipient. Authentication refers to the ID method used to access the document.

Custom events

No custom events related to this document

Verified ensures that the document has been signed according to the method stated above. Copies of signed documents are securely stored by Verified.

To review the signature validity, please open this PDF using Adobe Reader.



GDPR compliant



eIDAS standard



PAdES sealed