

Styrelsen och verkställande direktören för

Icecon Finansservice AB

Org nr 556488-9219

får härmed avge

Årsredovisning

för räkenskapsåret 1 januari - 31 december 2023

<u>Innehåll:</u>	<u>sida</u>
Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	4
Balansräkning	5
Noter med redovisningsprinciper och bokslutskommentarer	7
Underskrifter	10

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Icecon Finansservice AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma den 26/3 2024.

Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till hur vinsten ska fördelas.

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

Göteborg 2024-03-26



Hans Lindh

Styrelsen och verkställande direktören för

Icecon Finansservice AB

Org nr 556488-9219

får härmed avge

Årsredovisning

för räkenskapsåret 1 januari - 31 december 2023

<u>Innehåll:</u>	<u>sida</u>
Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	4
Balansräkning	5
Noter med redovisningsprinciper och bokslutskommentarer	7
Underskrifter	10

Icecon Finansservice AB

Org nr 556488-9219

Förvaltningsberättelse

Allmänt om verksamheten

Företaget ansvarar för finansiering och trading av IT-utrustning till Icecon koncernen och dess kunder. Företagets verksamhet består i att handla upp infrastruktur som hårdvara, programvara som affärssystem och tillhörande konsulttjänster. Dessa IT-lösningar erbjuds marknaden via olika hyresupplägg samt specialanpassade finansieringstjänster. Dessa hyresavtal avyttras till etablerade finansbolag i Sverige.

Detta finansieringskoncept är unikt i Sverige, då bolaget både säljer produkterna och utför tjänsterna genom dotterbolaget Icecon AB och samtidigt paketerar detta i olika typer av finansieringserbjudanden, leasing/hyra per månad eller hyra per användare och månad.

Bolaget erbjuder även en drift/hosting-lösning eller en molntjänst i samband med finansieringen där kunden betalar per månad eller kvartal.

Framgången för Icecon-bolagen bygger mycket på denna helhetslösning där våra kunder och marknaden uppfattar vår lösning som ett mycket konkurrenskraftigt alternativ till sedvanlig leasing eller finansiering med egna medel.

Kunden får en part att samarbeta med och förenklar därigenom sin administration såsom upphandlingar, volymavtal mm.

Bolagets säte är Göteborg.

Utveckling av företagets verksamhet, resultat och ställning

<i>Ekonomisk översikt</i>	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Nettoomsättning	552 103	802 982	2 067 552	3 037 877
Rörelsemarginal %	5	5	5	–
Balansomslutning	10 471 141	6 437 099	6 368 059	10 883 659
Avkastning på eget kapital %	128	–	–	159
Soliditet %	30	11	11	55

Definitioner: se not 8

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Under året har bolaget fusionerats med de helägda dotterbolagen Icecon Business 360 AB och IceMon AB.

Förväntad framtida utveckling

Den goda utvecklingen inom Icecon AB förväntas ge ökade volymer av finansieringstjänster och hyresavtal.

Icecon Finansservice AB

Org nr 556488-9219

Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Bolaget har ej några kreditrisker.

Då bolaget inte har några räntebärande skulder så föreligger ingen ränterisk.

Eget kapital

2023-12-31	Bundet eget kapital			Fritt eget kapital			Summa eget kapital
	Aktiekapital, Nyemission under reg	Uppskriv- ningsfond	Reservfond Övr bundna fonder	Över- kursfond	Fond för verkligt värde	Bal.res. inkl årets resultat	
Ingående balans	100 000	–	20 000	–	–	570 015	690 015
Årets resultat						2 452 509	2 452 509
<i>Förändringar direkt mot eget kapital</i>							
Fusionsvinst						– 292	292
Vid årets utgång	100 000	–	20 000	–	–	3 022 816	3 142 816

Förslag till disposition av företagets vinst eller förlust

Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, kronor 3 022 816, disponeras enligt följande:

Utdelning [1 000 aktier * 3 000 kr per aktie]	3 000 000
Balanseras i ny räkning	22 816
Summa	<u>3 022 816</u>

Vad beträffar resultat och ställning i övrigt, hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande noter.

Icecon Finansservice AB

Org nr 556488-9219

Resultaträkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023</i>	<i>2022</i>
Nettoomsättning		552 103	802 982
		<u>552 103</u>	<u>802 982</u>
<i>Rörelsens kostnader</i>			
Handelsvaror och köpta tjänster		-488 073	-692 194
Övriga externa kostnader		-10 647	-28 567
Personalkostnader		-27 819	-38 578
Rörelseresultat		<u>25 564</u>	<u>43 643</u>
<i>Resultat från finansiella poster</i>			
Resultat från andelar i koncernföretag		3 440 760	—
Nedskrivningar av finansiella anläggningstillgångar och kortfristiga placeringar		-1 008 000	—
Räntekostnader och liknande resultatposter		-23	—
Resultat efter finansiella poster		<u>2 458 301</u>	<u>43 643</u>
<i>Bokslutsdispositioner</i>			
Koncernbidrag, lämnade		—	-40 000
Resultat före skatt		<u>2 458 301</u>	<u>3 643</u>
Skatt på årets resultat		-5 792	-2 859
Årets resultat		<u>2 452 509</u>	<u>784</u>

2024040208626

Icecon Finansservice AB

Org nr 556488-9219

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Inventarier, verktyg och installationer	3	25 000	25 000
		<u>25 000</u>	<u>25 000</u>
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	4	10 377 233	6 303 262
		<u>10 377 233</u>	<u>6 303 262</u>
Summa anläggningstillgångar		10 402 233	6 328 262
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		–	61 597
Övriga fordringar		702	458
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		29 596	37 785
		<u>30 298</u>	<u>99 840</u>
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		38 610	8 997
		<u>38 610</u>	<u>8 997</u>
Summa omsättningstillgångar		68 908	108 837
SUMMA TILLGÅNGAR		10 471 141	6 437 099

2024040208627

Icecon Finansservice AB

Org nr 556488-9219

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		100 000	100 000
Reservfond		20 000	20 000
		<u>120 000</u>	<u>120 000</u>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		570 307	569 231
Årets resultat		2 452 509	784
		<u>3 022 816</u>	<u>570 015</u>
		3 142 816	690 015
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Leverantörsskulder		653	1 731
Skulder till koncernföretag		7 310 952	5 672 648
Aktuell skatteskuld		8 638	5 147
Övriga skulder		82	11 819
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		8 000	55 739
		<u>7 328 325</u>	<u>5 747 084</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		10 471 141	6 437 099

2024040208628

Icecon Finansservice AB

Org nr 556488-9219

Noter

Belopp i kr om inget annat anges

Not 1 Redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med tidigare år.

Tillgångar, avsättningar och skulder har värderats till anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar och nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår förutom inköpspriset även utgifter som är direkt hänförliga till förvärvet.

Avskrivningar

Avskrivning sker linjärt över tillgångens beräknade nyttjandeperiod eftersom det återspeglar den förväntade förbrukningen av tillgångens framtida ekonomiska fördelar. Avskrivningen redovisas som kostnad i resultaträkningen.

Inventarier, verktyg och installationer

Nyttjandeperiod
5 år

Leasing

Leasetagare

Alla leasingavtal redovisas som operationella leasingavtal.

Operationella leasingavtal

Leasingavgifterna enligt operationella leasingavtal, inklusive förhöjd förstagångshyra men exklusive utgifter för tjänster som försäkring och underhåll, redovisas som kostnad linjärt över leasingperioden.

Andelar i dotterföretag, intresseföretag, gemensamt styrda företag, företag med ägarintresse i

Andelar i dotterföretag, intresseföretag, gemensamt styrda företag och företag det finns ägarintresse i redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade nedskrivningar.

I anskaffningsvärdet ingår förutom inköpspriset även utgifter som är direkt hänförliga till förvärvet.

Skatt

Skatt på årets resultat i resultaträkningen består av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Aktuell skatt är inkomstskatt för innevarande räkenskapsår som avser årets skattepliktiga resultat och den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte har redovisats. Uppskjuten skatt är inkomstskatt för skattepliktigt resultat avseende framtida räkenskapsår till följd av tidigare transaktioner eller händelser.

Icecon Finansservice AB

Org nr 556488-9219

Eventualförpliktelser

En eventualförpliktelse är:

- En möjlig förpliktelse som till följd av inträffade händelser och vars förekomst endast kommer att bekräftas av en eller flera osäkra framtida händelser, som inte helt ligger inom företagets kontroll, inträffar eller uteblir, eller
- En befintlig förpliktelse till följd av inträffade händelser, men som inte redovisas som skuld eller avsättning eftersom det inte är sannolikt att ett utflöde av resurser kommer att krävas för att reglera förpliktelsen eller förpliktelsens storlek inte kan beräknas med tillräcklig tillförlitlighet.

Eventualförpliktelser är en sammanfattande beteckning för sådana garantier, ekonomiska åtaganden och eventuella förpliktelser som inte tas upp i balansräkningen.

Intäkter

Det inflöde av ekonomiska fördelar som företaget erhållit eller kommer att erhålla för egen räkning redovisas som intäkt. Intäkter värderas till verkliga värdet av det som erhållits eller kommer att erhållas, med avdrag för rabatter.

I de fall köpevillkoren innebär att köparen erhåller en finansiering är intäktens verkliga värde nuvärdet av alla framtida betalningar.

Försäljning av varor

Vid försäljning av varor redovisas intäkten vid leverans.

Koncernbidrag och aktieägartillskott

Koncernbidrag som erhållits/lämnats redovisas som en bokslutsdisposition i resultaträkningen. Det erhållna/lämnade koncernbidraget har påverkat företagets aktuella skatt.

Not 2 Personal**Medelantalet anställda**

	2023	2022
Totalt	—	—

Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	459 504	459 504
Vid årets slut	459 504	459 504
<i>Akkumulerade avskrivningar</i>		
Vid årets början	-434 504	-434 504
Årets avskrivning på anskaffningsvärden	—	—
Vid årets slut	-434 504	-434 504
Redovisat värde vid årets slut	25 000	25 000

⤴ Konstföremål ingår med 25 000 (25 000) kronor. Avskrivning görs inte för konstföremål.

Icecon Finansservice AB

Org nr 556488-9219

2024040208631

Not 4 Andelar i koncernföretag

	2023-12-31	2022-12-31
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	6 303 262	6 303 262
Förvärv via fusion	10 377 233	–
Fusion med dotterbolag	-5 295 262	–
Vid årets slut	11 385 233	6 303 262
<i>Akkumulerade nedskrivningar</i>		
Vid årets början	–	–
Årets nedskrivningar	-1 008 000	–
Vid årets slut	-1 008 000	–
Redovisat värde vid årets slut	10 377 233	6 303 262

Spec av företagets innehav av andelar i koncernföretag

Dotterföretag / Org nr / Säte	2023-12-31			2022-12-31
	Antal andelar	Andel i %	Redovisat värde	Redovisat värde
Icecon AB, 556835-5522, Kramfors	54 060	90,1	10 327 233	–
Lintech AB, 556454-9755, Göteborg	1 000	100	50 000	–
Icecon Business 360 AB, 556844-7915, Göteborg			–	5 175 000
IceMon AB, 556480-1990, Göteborg			–	1 128 262
			10 377 233	6 303 262

Not 5 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser

	2023-12-31	2022-12-31
Ställda säkerheter	Inga	Inga
Eventalförpliktelser	Inga	Inga

Not 6 Koncernuppgifter

Företaget är helägt dotterföretag till Najaden Gruppen AB, org nr 556809-9021 med säte i Göteborg.

Inköp och försäljning inom koncernen

Av företagets totala inköp och försäljning mätt i kronor avser 99% (97%) av inköpen och 0% (0%) av försäljningen andra företag inom hela den företagsgrupp som koncernen tillhör.

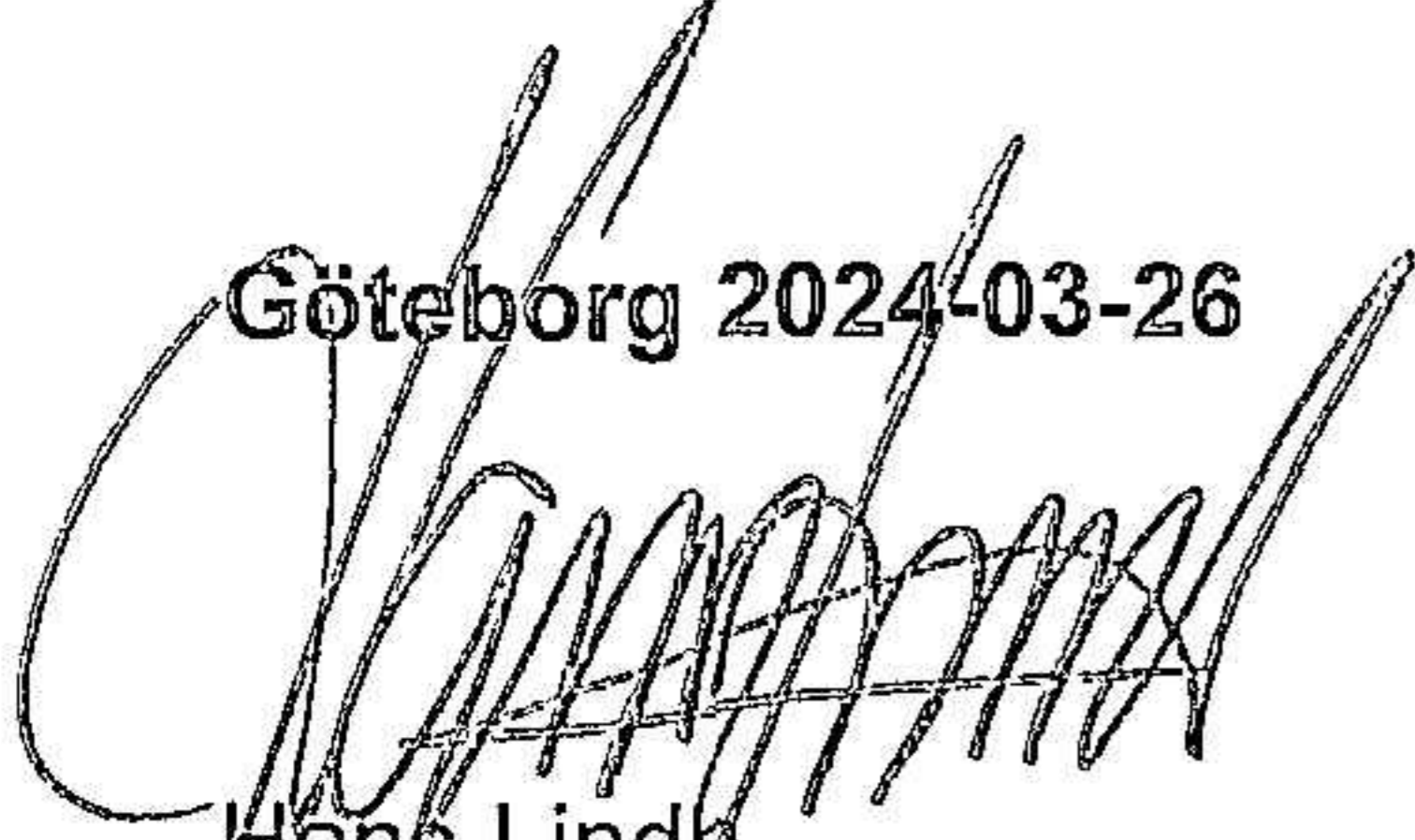
Icecon Finansservice AB

Org nr 556488-9219

Not 7**Nyckeltalsdefinitioner**

Rörelsemarginal:	Rörelseresultat / Nettoomsättning
Balansomslutning:	Totala tillgångar
Avkastning på eget kapital:	Årets resultat hänförligt till moderföretagets aktieägare / Genomsnittligt eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare
Soliditet:	(Totalt eget kapital + 79,4% av obeskattade reserver) / Totala tillgångar

Göteborg 2024-03-26



Hans Lindh
Verkställande direktör/Styrelseledamot

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-03-26



Roger Mattsson
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Icecon Finansservice AB, org. nr 556488-9219.

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

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

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Icecon Finansservice ABs finansiella ställning per den 31 december 2023 och av dess finansiella resultat för räkenskapsåret 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 Icecon Finansservice 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 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 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 och verkställande direktören 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 och verkställande direktörens 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.

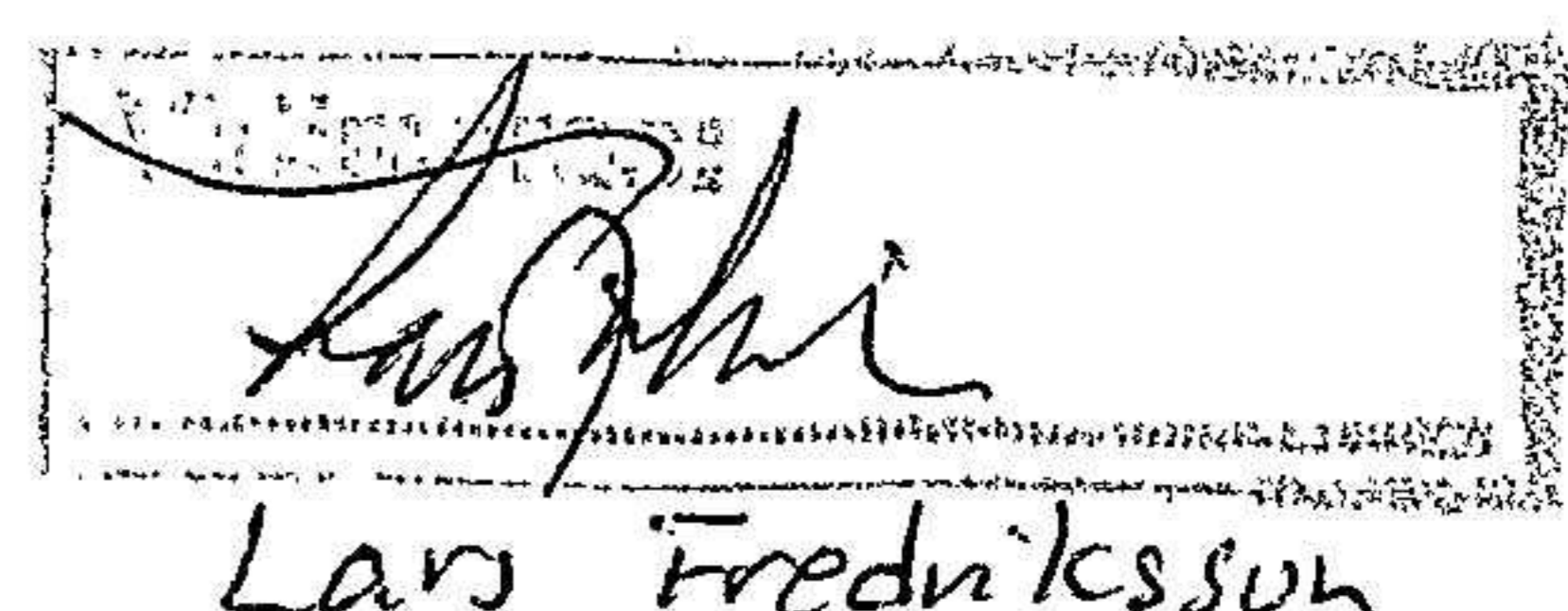
Jag måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Jag måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som jag identifierat.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver min revision av årsredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Icecon Finansservice 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 och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.



Lars Fredriksson

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisionsred i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Jag är oberoende i förhållande till Icecon Finansservice AB enligt god revisionsred 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 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 skall fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas 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 eller verkställande direktören i något väsentligt avseende:

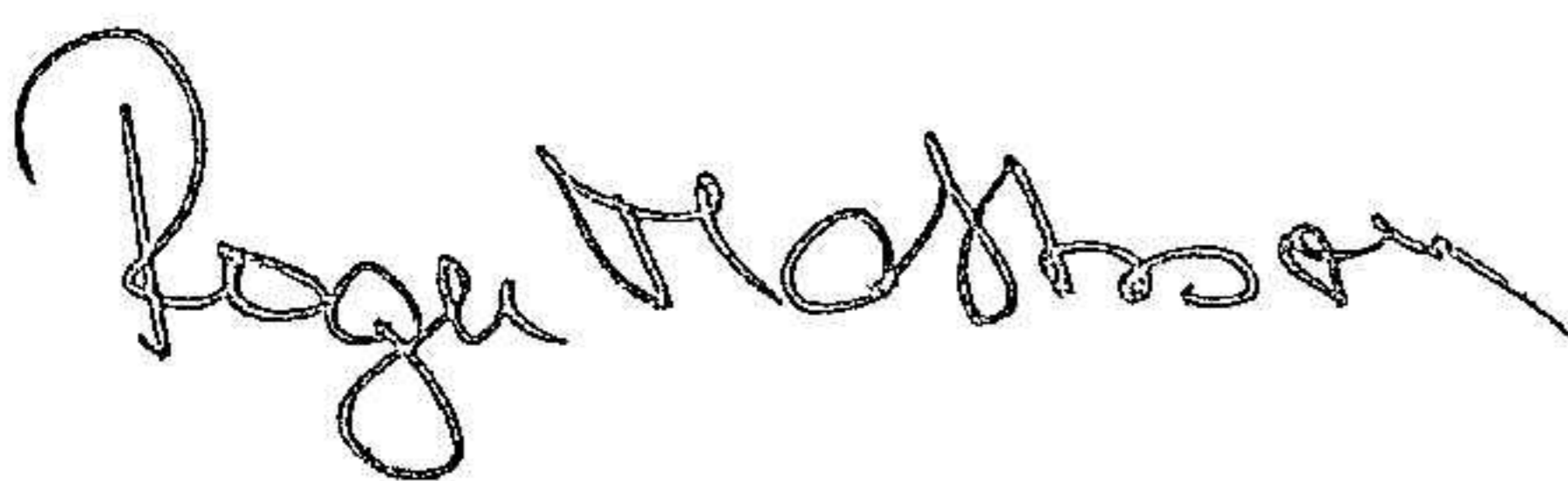
- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

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 revisionsred 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 revisionsred 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 2024-03-26



Roger Mattsson
Auktoriserad revisor

