

Årsredovisning

för

Noord Wealth Builder AB

559363-2002

Räkenskapsåret

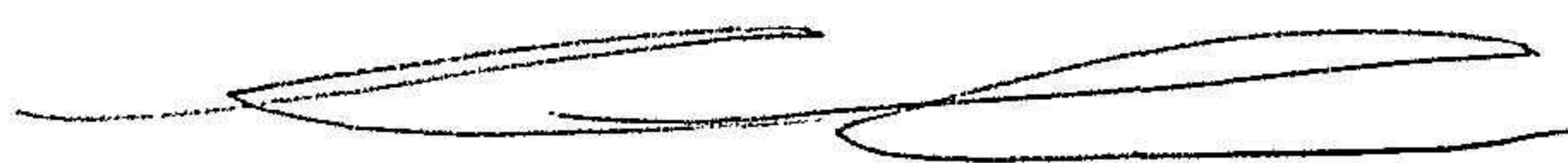
2022-01-31 - 2022-12-31

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Noord Wealth Builder AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma den 28 juli 2023. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Stockholm den 28 juli 2023



Christian Carlsson

Årsredovisning
för
Noord Wealth Builder AB

559363-2002

Räkenskapsåret

2022-01-31 - 2022-12-31

Styrelsen för Noord Wealth Builder AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022-01-31 - 2022-12-31, vilket är företags första verksamhetsår.

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

Bolaget är en registrerad Alternativ Investeringsfond (AIF) med säte i Stockholm. Bolaget investerar huvudsakligen i noterade värdepapper. Bolagets investeringar finansieras genom upptagande av Vinstandelslån, vilka emitteras löpande efter styrelsen godkännande.

Bolaget är moderbolag till Noord Special Situations AB, org.nr 559385-4929 och Noord Unlisted AB, org.nr 559388-7770.

Bolaget förvaltas av Noord Asset management AB, org.nr. 559333-5986, som lyder under LAIF, lagen (2013:561) om förvaltare av alternativa investeringsfonder.

Företaget har sitt säte i Stockholm.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Under verksamhetsåret registrerades bolaget som en AIF hos Finansinspektionen och ingick därefter ett förvaltningsavtal med Noord Asset Management AB för förvaltning av Bolagets kapital.

Under året har Vinstandelslån emitterats till ett nominellt belopp om 40 925 000 SEK.

Bolaget har under året bytt namn från Goldcup 29980 AB och därefter NOORD Growth AB.

Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Efter räkenskapsårets slut har ytterligare Vinstandelslån emitterats uppgående till ett sammanlagt nominellt belopp om 15 735 000 SEK.

Utvecklingen i bolaget har varit negativ under de första månaderna 2023. Förlusten omvärderas mot vinstandelslånen likt det positiva resultat under innevarande räkenskapsår.. Dotterbolagens innehav har dock ökat i marknadsvärde varför vinstandelsägarnas utveckling på sina innehav hålls stabila.

Ägarförhållanden

Bolaget är ett helägt dotterbolag till Noord Asset Management AB, org.nr. 559333-5986.

Flerårsöversikt (Tkr)	2022
Nettoomsättning	480 263
Resultat efter finansiella poster	6 421
Balansomslutning	59 266
Soliditet (%)	5,36

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Årets resultat	Totalt
Nybildning	25 000		25 000
Årets resultat		0	0
Belopp vid årets utgång	25 000	0	25 000

2023080101553

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

Någon vinst eller förlust finns ej att disponera.

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

2023080101554

Resultaträkning

	Not	2022-01-31 -2022-12-31
Rörelsens intäkter		
Nettoomsättning	2	480 262 994
Övriga rörelseintäkter		302
		480 263 296
Rörelsens kostnader		
Handelsvaror		-463 667 710
Övriga externa kostnader		-919 907
Övriga rörelsekostnader		-2 351
		-464 589 968
Rörelseresultat		15 673 328
Resultat från finansiella poster		
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	3	276 972
Räntekostnader och liknande resultatposter	4	-9 528 882
		-9 251 910
Resultat efter finansiella poster		6 421 418
Bokslutsdispositioner		-3 968 739
Resultat före skatt		2 452 679
Skatt på årets resultat		-2 452 679
Årets resultat		0

2023080101555

Balansräkning

Not

2022-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i koncernföretag

5, 6

120 000

120 000

Summa anläggningstillgångar

120 000

Omsättningstillgångar

Varulager m m

Färdiga varor och handelsvaror

7

5 507 564

5 507 564

Kortfristiga fordringar

Fordringar hos koncernföretag

29 821 092

29 821 092

Kassa och bank

Summa omsättningstillgångar

23 817 552

59 146 208

SUMMA TILLGÅNGAR

59 266 208

2023080101556

Balansräkning

Not

2022-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

25 000

25 000

Summa eget kapital

25 000

Obeskattade reserver

3 968 739

Långfristiga skulder

8

Övriga skulder

51 553 538

Summa långfristiga skulder

51 553 538

Kortfristiga skulder

Aktuella skatteskulder

2 452 679

Övriga skulder

120 000

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

1 146 252

Summa kortfristiga skulder

3 718 931

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

59 266 208

2023080101557

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

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

Fordringar och skulder i utländsk valuta har värderats till balansdagens kurs. Kursvinster och kursförluster på rörelsefordringar och rörelseskulder redovisas i rörelseresultatet medan kursvinster och kursförluster på finansiella fordringar och skulder redovisas som finansiella poster.

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.

Omsättningen utgörs i sin helhet av försäljning av värdepapper.

Anläggningstillgångar

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

Finansiella instrument

Samtliga finansiella instrument värderas och redovisas utifrån verkligt värde i enlighet med reglerna i kapitel 12 i BFNAR 2012:1 (K3).

Andelar i dotterföretag

Andelar i dotterföretag redovisas till anskaffningsvärde efter avdrag för eventuella nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår köpeskillingen som erlagts för aktierna samt förvärvskostnader. Eventuella kapitaltillskott läggs till anskaffningsvärdet när de uppkommer.

Varulager

Bolagets varulager består av värdepapper. De har schablonmässigt värderats till verkligt värde.

Inkomstskatter

Aktuell skatt

Aktuell skatt avser inkomstskatt för innevarande räkenskapsår samt den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte redovisats. Aktuell skatt beräknas utifrån den skattesats som gäller per balansdagen.

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.

Not 2 Nettoomsättningens fördelning

2022-01-31
-2022-12-31

Nettoomsättningen per rörelsegren

Försäljning av marknadsnoterade värdepapper 480 262 994
480 262 994

Not 3 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

2022-01-31
-2022-12-31

Ränteintäkter från koncernföretag 276 092
276 092

Not 4 Räntekostnader och liknande resultatposter

2022-01-31
-2022-12-31

Omvärdering Vinstandelslån 9 453 538
9 453 538

Not 5 Andelar i koncernföretag

2022-12-31

Inköp 120 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden 120 000

Utgående redovisat värde 120 000

Not 6 Specifikation andelar i koncernföretag

Namn	Bokfört värde
Noord Special Solutions AB	25 000
Noord Unlisted AB	95 000
	120 000

2023080101560

Not 7 Varulager

2022-12-31

Marknadsnoterade värdepapper

5 507 564

5 507 564

Not 8 Långfristiga skulder

2022-12-31

Vinstandelslån

Skulder som ska betalas senare än fem år efter balansdagen

51 553 538

51 553 538

Vinstandelslånen har värderats till verkligt värde över resultaträkningen.

2023080101561

Stockholm den dag som framgår av min elektroniska underskrift

Christian Carlsson

Min revisionsberättelse har lämnats den dag som framgår av min elektroniska underskrift

Nawras Hussein
Auktoriserad revisor

Document history

DOCUMENT NAME:
AR 20221231 Noord Wealth Builder AB.pdf
11 pages



2023080101562

COMPLETED BY ALL:
28.07.2023 14:41
SENT BY OWNER:
Nawras Hussein • 28.07.2023 13:54
DOCUMENT ID:
r1lqP2XWj2
ENVELOPE ID:
Hk9whX-on-r1lqP2XWj2

Activity log

RECIPIENT	ACTION*	TIMESTAMP (CET)	METHOD	DETAILS
1. CHRISTIAN CARLSSON christian@noordmgmt.se	Signed Authenticated	28.07.2023 14:11 28.07.2023 14:04	eID Low	Swedish BankID (DOB: 1975/01/20) IP: 94.234.110.43
2. NAWRAS HUSSEIN nawras.hussein@resursgruppen.se	Signed Authenticated	28.07.2023 14:41 28.07.2023 14:40	eID Low	Swedish BankID (DOB: 1978/04/03) IP: 193.235.46.164

* 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

REVISIONSBERÄTTELSE

NOORD Wealth Builder AB

Org.nr. 559363-2002

Rapport om årsredovisningen

Uttalande med reservation respektive inget uttalande görs

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för NOORD Wealth Builder AB för räkenskapsåret 2022-01-31 -- 2022-12-31.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen, förutom effekterna av det förhållande som beskrivs i avsnittet "Grund för uttalanden", upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av NOORD Wealth Builder ABs finansiella ställning per den 31 december 2022 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Som en följd av det förhållande som beskrivs i avsnittet "Grund för uttalanden" kan jag varken till- eller avstyrka att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Bolaget har i sin balansräkning redovisat en fordran hos koncernföretag på 23 500 000 kr som har lånat ut till ett bolag utanför koncernen utan säkerhet. Bolaget kunde inte lämna bankgarantier eller andra säkerheter avseende denna fordran.

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 NOORD Wealth Builder 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 mitt uttalande med reservation.

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 styrelsen avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

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

Inget uttalande görs respektive uttalanden

Utöver min revision av årsredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens förvaltning för NOORD Wealth Builder AB för räkenskapsåret 2022-01-31 -- 2022-12-31 samt haft i uppdrag att utföra en revision av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Som en följd av det förhållande som beskrivs i stycket Grund för uttalanden kan jag varken till- eller avstyrka att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen.

Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamot ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Som framgår av min Rapport om årsredovisningen varken till- eller avstyrker jag att balansräkningen fastställs.

Jag har utfört revisionen styrelsens förvaltning enligt god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till NOORD Wealth Builder 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.

Anmärkning

Årsredovisningen har inte upprättats i sådan tid att det varit möjligt att, enligt 7 kap. 10 § aktiebolagslagen, hålla årsstämma inom sex månader efter räkenskapsårets utgång.

Malmö den

Nawras Hussein
Auktoriserad revisor

2023080101566



Document history

COMPLETED BY ALL:
28.07.2023 14:43
SENT BY OWNER:
Nawras Hussein • 28.07.2023 13:56
DOCUMENT ID:
ry0Ah7Ws2
ENVELOPE ID:
H176C2Xbsh-ry0Ah7Ws2

DOCUMENT NAME:
RB 20221231 Noord Wealth Builder AB.pdf
3 pages

Activity log

RECIPIENT	ACTION*	TIMESTAMP (CET)	METHOD	DETAILS
1. NAWRAS HUSSEIN nawras.hussein@resursgruppen.se	Signed Authenticated	28.07.2023 14:43 28.07.2023 14:42	eID Low	Swedish BankID (DOB: 1978/04/03) IP: 193.235.46.164

* 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