

Årsredovisning för
Gapyel Au II AB

559289-0510

Räkenskapsåret

2023-01-01 - 2023-12-31

Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	3
Balansräkning	4
Noter	6
Underskrifter	7

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-05-03. 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

Gustaf Kellner
Styrelseledamot

2024-06-13

Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Gapyel Au II AB, 559289-0510, avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31.

Verksamheten

Verksamhetens art och inriktning

Bolaget, som har sitt säte i Stockholm, ska bedriva investeringsverksamhet, konsultverksamhet avseende investeringsverksamhet och därmed förenlig verksamhet.

Gapyel Au II AB, som är dotterbolag till Gapyel AB, org nr 559158-6291, samt moderbolag till Cur Hold AB, org nr 559289-0528, båda med säten i Stockholm, upprättar ej koncernredovisning med hänvisning till reglerna i Årsredovisningslagen 7 kap 3§.

Yttersta moderbolag är Gapyel AB, org nr 559158-6291, med säte i Stockholm, som upprättar koncernredovisning.

Viktiga externa faktorer som påverkat företagets ställning och resultat

Under året har bolagets underliggande tillgångar haft ett utmanande år, där Arbetsförmedlingen under året minskat marknaden för Rusta och Matcha vilket påverkat den underliggande tillgångens verksamheten och resultat.

Övriga viktiga förhållanden och väsentliga händelser

Inga övriga väsentliga händelser finns att upplysa om och inga väsentliga händelser har inträffat under året.

Förväntad framtida utveckling samt väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Bolagets tillgångar förväntas fortsätta att utvecklas i takt med att Arbetsförmedlingen fortsätter att reformeras.

Hållbarhetsupplysningar

Bolagets tillgångar bidrar till en hållbar framtid genom att man hjälper arbetslösa att komma ut i arbete.

Rättvisande översikt över utvecklingen

	2023	2022	Belopp i kr 2020/2021
Rörelseresultat	-86 882	-40 695	-36 650
Resultat efter finansiella poster	-16 536 659	-40 695	-36 650
Balansomslutning	11 434 179	27 974 338	27 997 908
Soliditet %	99,6	99,8	99,9

Nyckeltalsdefinitioner

Rörelseresultat

Resultat efter ordinarie intäkter och kostnader, men före avdrag för räntor och andra jämförelsestörande poster som inte är vanligt återkommande.

Resultat efter finansiella poster
Resultat före eventuell skatt.

Balansomslutning
Totala tillgångar.

Soliditet

(Totalt eget kapital + (100 % - aktuell bolagsskattesats av obeskattade reserver)) / Totala tillgångar.

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Fri överkurs- fond	Balanserat resultat	Årets resultat
Ingående balans	41 667	27 167 516	758 350	-40 695
Balanseras i ny räkning			-40 695	40 695
Årets resultat				-16 536 659
Utgående balans	41 667	27 167 516	717 655	-16 536 659

Resultatdisposition

	Belopp i kr
<i>Till årsstämman förfogande står följande medel</i>	
Fri överkursfond	27 167 516
Balanserat resultat	717 655
Årets resultat	-16 536 659
Medel att disponera	11 348 512
<i>Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande</i>	
Balanseras i ny räkning	11 348 512
Summa	11 348 512

Resultaträkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-01-01 - 2023-12-31</i>	<i>2022-01-01 - 2022-12-31</i>
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader		-86 882	-40 695
Summa rörelsens kostnader		-86 882	-40 695
Rörelseresultat		-86 882	-40 695
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag		-16 449 777	0
Summa resultat från finansiella poster		-16 449 777	0
Resultat efter finansiella poster		-16 536 659	-40 695
Resultat före skatt		-16 536 659	-40 695
Årets resultat		-16 536 659	-40 695

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	3	10 380 898	26 830 675
Fordringar hos koncernföretag	4	1 030 000	0
Summa finansiella anläggningstillgångar		11 410 898	26 830 675
Summa anläggningstillgångar		11 410 898	26 830 675
Omsättningstillgångar			
Kassa och bank			
Kassa och bank		23 281	1 143 663
Summa kassa och bank		23 281	1 143 663
Summa omsättningstillgångar		23 281	1 143 663
SUMMA TILLGÅNGAR		11 434 179	27 974 338

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		41 667	41 667
Summa bundet eget kapital		41 667	41 667
Fritt eget kapital			
Fri överkursfond		27 167 516	27 167 516
Balanserat resultat		717 655	758 350
Årets resultat		-16 536 659	-40 695
Summa fritt eget kapital		11 348 512	27 885 171
Summa eget kapital		11 390 179	27 926 838
Kortfristiga skulder			
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		44 000	47 500
Summa kortfristiga skulder		44 000	47 500
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		11 434 179	27 974 338

Noter

Belopp i kr om inget annat anges.

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Redovisnings- och värderingsprinciper

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

Not 2 Inköp och försäljning mellan koncernföretag

	2023-01-01 - 2023-12-31	2022-01-01 - 2022-12-31
Årets försäljning till koncernföretag	0	0
Årets inköp från koncernföretag	0	0

Not 3 Andelar i koncernföretag

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	26 830 675	26 830 675
Utgående anskaffningsvärden	26 830 675	26 830 675
Förändringar av nedskrivningar		
Årets nedskrivningar	-16 449 777	
Utgående nedskrivningar	-16 449 777	0
Redovisat värde	10 380 898	26 830 675

Innehav av andelar i koncernföretag

<i>Företagets namn</i>	<i>Org.nr</i>	<i>Säte</i>	<i>Antal andelar</i>	<i>Kapital- andel %</i>	<i>Redovisat värde</i>
Cur Hold AB	559289-0528	Stockholm	462 149	67,03	10 380 898

Not 4 Fordringar hos koncernföretag

	2023-12-31	2022-12-31
Förändringar av anskaffningsvärden		
Tillkommande fordringar	1 030 000	0
Utgående anskaffningsvärden	1 030 000	0
Redovisat värde	1 030 000	0

Underskrifter

Stockholm

Peter Gullander 2024-03-28
Peter Gullander Datum
Styrelseordförande

Gustaf Kellner 2024-03-28
Gustaf Kellner Datum
Styrelseledamot

Vår revisionsberättelse har lämnats 2024-03-28

KPMG AB

Dan Beitner
Dan Beitner
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Gapyel Au II AB , org.nr 559289-0510

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Gapyel Au II AB för år 2023.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Gapyel Au II 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 Gapyel Au II 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 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

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 uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen 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 förvaltning för Gapyel Au II 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 ledamöter 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 Gapyel Au II 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 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

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 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.

Som en del av en revision enligt god revisionssed 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 2024-03-28

KPMG AB

Dan Beitner

Dan Beitner

Auktoriserad revisor