

Årsredovisning

för

Z Retail Invest AB

559284-8963

Räkenskapsåret

2024

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2025-05-21.

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:

Jonas Blomqvist, Styrelseledamot

2025-05-30

Styrelsen för Z Retail Invest 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

Föremålet för bolagets verksamhet är att äga och förvalta fast och lös egendom och därmed förenlig verksamhet.

Företaget har sitt säte i Stockholm.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Bolaget har under året gett aktieägartillskott till Rizzo Group AB (publ) totalt 11 mkr. Rizzo Group AB (publ) har ansökt om konkurs i april 2024.

Bolaget har under året förvärvat aktier i Calceos AB, förvärvet kvittades mot en långfristig fordran. Aktierna i Calceos avyttrades i oktober 2024, köparen av aktierna var koncernbolaget Zenith Fund Holding AB.

Bolaget har upprättat kontrollbalansräkning 1 2024-03-22 och kontrollbalansräkning 2 upprättades 2024-12-19. Den andra kontrollbalansräkningen visade ett positivt eget kapital. Kontrollstämman 2024-12-20 beslutade att bolaget inte ska gå i likvidation.

Bolaget är från och med november 2024 ett helägt dotterbolag till Zenith Fund Holding AB, org.nr 559103-6644.

Bolaget har under året erhållit totalt 213 856 164 kr i aktieägartillskott.

Flerårsöversikt (Tkr)	2024	2023	2022	2020/21 (14 mån)
Årets resultat	-32 695	-181 158	-19 669	35 598
Balansomslutning	155	26 795	73 249	71 034
Soliditet (%)	100,0	-675,5	0,2	50,1

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	32 824 400
årets förlust	-32 694 632
	129 768
disponeras så att utdelas	0
i ny räkning överföres	129 768
	129 768

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

Resultaträkning

	Not	2024-01-01	2023-01-01
	1	-2024-12-31	-2023-12-31
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader		-5 683 396	-1 622 487
Övriga rörelsekostnader		0	-250
		-5 683 396	-1 622 737
Rörelseresultat		-5 683 396	-1 622 737
Resultat från finansiella poster			
Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar	2	-11 000 000	-168 572 722
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		1 737 696	1 047 750
Räntekostnader och liknande resultatposter		-17 740 995	-12 010 583
		-27 003 299	-179 535 555
Resultat efter finansiella poster		-32 686 695	-181 158 292
Resultat före skatt		-32 686 695	-181 158 292
Skatt på årets resultat	3	-7 937	0
Årets resultat		-32 694 632	-181 158 292

Balansräkning

Not
1

2024-12-31

2023-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Finansiella anläggningstillgångar

Andra långfristiga värdepappersinnehav

4, 5

0

7 500

Andra långfristiga fordringar

6

0

25 000 000

0

25 007 500

Summa anläggningstillgångar

0

25 007 500

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Fordringar hos koncernföretag

135 000

600 000

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

0

1 047 750

135 000

1 647 750

Kassa och bank

19 768

140 249

Summa omsättningstillgångar

154 768

1 787 999

SUMMA TILLGÅNGAR

154 768

26 795 499

Balansräkning

Not
1

2024-12-31

2023-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

25 000

25 000

25 000

25 000

Fritt eget kapital

Balanserad vinst eller förlust

32 824 400

126 528

Årets resultat

-32 694 632

-181 158 292

129 768

-181 031 764

Summa eget kapital

154 768

-181 006 764

Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder

0

444 813

Skulder till koncernföretag

0

163 798 063

Aktuella skatteskulder

0

292 270

Övriga skulder

0

43 233 917

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

0

33 200

Summa kortfristiga skulder

0

207 802 263

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

154 768

26 795 499

Rapport över förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa eget kapital
Ingående eget kapital 2023-01-01	25 000	19 795 884	-19 669 356	151 528
Balanseras i ny räkning		-19 669 356	19 669 356	0
Årets resultat			-181 158 292	-181 158 292
Utgående eget kapital 2023-12-31	25 000	126 528	-181 158 292	-181 006 764
Ingående eget kapital 2024-01-01	25 000	126 528	-181 158 292	-181 006 764
Balanseras i ny räkning		-181 158 292	181 158 292	0
Årets resultat			-32 694 632	-32 694 632
Erhållna aktieägartillskott		213 856 164		213 856 164
Utgående eget kapital 2024-12-31	25 000	32 824 400	-32 694 632	154 768

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

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

Finansiella instrument

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

Inkomstskatter

Total skatt utgörs av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Skatter redovisas i resultaträkningen, utom då underliggande transaktion redovisas direkt mot eget kapital varvid tillhörande skatteeffekter redovisas i eget kapital.

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.

Uppskjuten skatt

Uppskjuten skatt är inkomstskatt som avser framtida räkenskapsår till följd av tidigare händelser. Uppskjuten skattefordran avseende underskottsavdrag eller andra framtida skattemässiga avdrag redovisas i den omfattning det är sannolikt att avdragen kan avräknas mot framtida skattemässiga överskott. Då den övervägande delen av bolagets avkastning på kommande investeringar enligt nuvarande skatteregler bedöms vara skattefria så finns en osäkerhet kring huruvida underskottet från tidigare år kommer att kunna utnyttjas varför bedömning gjorts att inte redovisa någon uppskjuten skattefordran.

Nyckeltalsdefinitioner

Soliditet (%)

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

Not 2 Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar

	2024	2023
Värdering verkligt värde	-11 000 000	-172 271 656
Räntor	0	3 698 934
	-11 000 000	-168 572 722

Not 3 Aktuell och uppskjuten skatt

	2024		2023	
Skatt på årets resultat				
Justering avseende tidigare år		-7 937		0
Totalt redovisad skatt		-7 937		0
Avstämning av effektiv skatt				
		2024		2023
	Procent	Belopp	Procent	Belopp
Redovisat resultat före skatt		-32 686 695		-181 158 292
Skatt enligt gällande skattesats	20,60	6 733 459	20,60	37 318 608
Ej avdragsgilla kostnader		-3 402 272		-35 487 961
Underskottsavdrag vars skattevärde ej redovisas som tillgång		-3 331 187		-1 830 647
Redovisad effektiv skatt	0,00	0	0,00	0

Acumulerat underskott uppgår per 2024-12-31 till 16 851 484 kr.

Not 4 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2024-12-31	2023-12-31
Ingående värde	7 500	2 900 000
Aktieägartillskott	11 000 000	169 379 156
Inlösen av aktier	-7 500	0
Värdering verkligt värde	-11 000 000	-172 271 656
Förvärv av aktier	22 073 946	0
Avyttring av aktier	-22 073 946	0
Utgående redovisat värde	0	7 500

Not 5 Specifikation av andelar i andra långfristiga värdepappersinnehav

Namn	Kapitalandel	Rösträttsandel	Bokfört värde
Rizzo Group B	73,3%	73,3%	0
			0
	Org.nr	Säte	
Rizzo Group B	556540-1493	Stockholm	

Not 6 Andra långfristiga fordringar

	2024-12-31	2023-12-31
Ingående värde	25 000 000	65 859 939
Tillkommande fordringar inkl uppl ränta	2 073 946	76 698 934
Konverterat till aktier	-22 073 946	-121 586 104
Överlåtelse av fordran	-5 000 000	14 820 283
Nedskrivning av konvertibel		-10 793 052
Utgående värde	0	25 000 000

Not 7 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser

Inga ställda säkerheter eller eventalförpliktelser.

Not 8 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Inga väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut.

Styrelsen försäkrar härmed att årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och god redovisningssed, att aktuella redovisningsnormer har tillämpats och att lämnade uppgifter stämmer med faktiska förhållanden.

Stockholm 2025-05-12

Tommy Jacobson
Tommy Jacobson
Ordförande

Lars Thorén
Lars Thorén

Jonas Blomqvist
Jonas Blomqvist

Vår revisionsberättelse har lämnats 2025-05-12

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Magnus Svensson Henryson
Magnus Svensson Henryson
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Z Retail Invest AB, org.nr 559284-8963

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Z Retail Invest AB för år 2024.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Z Retail Invest ABs finansiella ställning per den 31 december 2024 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 för Z Retail Invest 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 Z Retail Invest 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 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 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 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 förvaltning för Z Retail Invest 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 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 Z Retail Invest 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.

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.

Stockholm den 12 maj 2025

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Magnus Svensson Henryson
Auktoriserad revisor