

Årsredovisning

ALFA 86 Holding AB

Org.nr 559165-5666

Räkenskapsår 2023-01-01 - 2023-12-31

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-06-19. 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:

Ali Farahani, Styrelseledamot

2024-06-20

Årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31

Styrelsen för ALFA 86 Holding AB avger följande årsredovisning.

Innehåll	Sida
Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	3
Balansräkning	4
Noter	6

Styrelsens säte: Stockholm

Företagets redovisningsvaluta: Svenska kronor (SEK).

Alla belopp redovisas, om inget annat anges, i kronor (kr).

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Bolagets verksamhet är att äga och förvalta aktier och andra värdepapper.
Företaget har sitt säte i Stockholm.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Konflikter i världen samt inflation har inte påverkat utvecklingen av företagets finansiella resultat eller ställning. Ledningen följer löpande utvecklingen och bedömer hur denna kan komma att påverka bolagets framtida intäkter och resultat.

Ägarförhållanden

ALFA 86 Holding AB ägs till 100% av Ali Farahani.

Flerårsöversikt (Tkr)	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	0	0	0	0
Resultat efter finansiella poster	4 335	22 116	18 811	631
Balansomslutning	47 092	42 757	22 142	4 395
Soliditet (%)	99,4	99,6	92,4	37,5

För definitioner av nyckeltal, se Redovisnings- och värderingsprinciper.

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	50 000	20 408 995	22 115 636	42 574 631
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Balanseras i ny räkning		22 115 636	-22 115 636	0
Årets resultat			4 233 318	4 233 318
Belopp vid årets utgång	50 000	42 524 631	4 233 318	46 807 949

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	42 524 631
årets vinst	4 233 318
	46 757 949
disponeras så att	
i ny räkning överföres	46 757 949
	46 757 949

Resultaträkning	Not	2023-01-01	2022-01-01
	1	-2023-12-31	-2022-12-31
<i>Rörelsens intäkter</i>			
Nettoomsättning		0	0
		0	0
<i>Rörelsens kostnader</i>			
Övriga externa kostnader		-58 475	-54 725
		-58 475	-54 725
Rörelseresultat		-58 475	-54 725
Resultat från finansiella poster			
Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar	2	3 741 618	22 076 204
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	3	651 488	94 157
		4 393 107	22 170 361
Resultat efter finansiella poster		4 334 632	22 115 636
Resultat före skatt		4 334 632	22 115 636
Skatt på årets resultat	4	-101 314	0
Årets resultat		4 233 318	22 115 636

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
	1		
TILLGÅNGAR			
<i>Anläggningstillgångar</i>			
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andra långfristiga värdepappersinnehav	5	10 901 656	10 572 735
Andra långfristiga fordringar	6	5 000 000	0
		15 901 656	10 572 735
Summa anläggningstillgångar		15 901 656	10 572 735
<i>Omsättningstillgångar</i>			
Kassa och bank		31 190 180	32 184 470
Summa omsättningstillgångar		31 190 180	32 184 470
SUMMA TILLGÅNGAR		47 091 836	42 757 205

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
	1		
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		50 000	50 000
		50 000	50 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst eller förlust		42 524 631	20 408 996
Årets resultat		4 233 318	22 115 636
		46 757 949	42 524 632
Summa eget kapital		46 807 949	42 574 632
<i>Långfristiga skulder</i>			
Övriga skulder		126 324	126 324
Summa långfristiga skulder		126 324	126 324
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Aktuella skatteskulder		101 314	0
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		56 249	56 249
Summa kortfristiga skulder		157 563	56 249
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		47 091 836	42 757 205

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

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

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.

Ersättning i form av ränta eller utdelning redovisas som intäkt när det är sannolikt att företaget kommer att få de ekonomiska fördelar som är förknippade med transaktionen och när inkomsten kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Finansiella instrument

Finansiella instrument värderas utifrån anskaffningsvärdet. Instrumentet redovisas i balansräkningen när bolaget blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor. Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när rätten att erhålla kassaflöden från instrumentet har löpt ut eller överförts och bolaget har överfört i stort sett alla risker och förmåner som är förknippade med äganderätten. Finansiella skulder tas bort från balansräkningen när förpliktelserna har reglerats eller på annat sätt upphört.

Andra långfristiga värdepappersinnehav

Placeringar i värdepapper som är anskaffade med avsikt att innehas långsiktigt har redovisats till sina anskaffningsvärden. Varje balansdag görs bedömning om eventuellt nedskrivningsbehov.

Låneskulder

Låneskulder redovisas initialt till anskaffningsvärde efter avdrag för transaktionskostnader. Skiljer sig det redovisade beloppet från det belopp som ska återbetalas vid förfallotidpunkten periodiseras mellanskillnaden som räntekostnad över lånets löptid med hjälp av instrumentets effektivränta. Härigenom överensstämmer vid förfallotidpunkten det redovisade beloppet och det belopp som ska återbetalas.

Kvittning av finansiell fordran och finansiell skuld

En finansiell tillgång och en finansiell skuld kvittas och redovisas med ett nettobelopp i balansräkningen endast då legal kvittningsrätt föreligger samt då en reglering med ett nettobelopp avses ske eller då en samtida avyttring av tillgången och reglering av skulden avses ske.

Nedskrivningsprövning av finansiella anläggningstillgångar

Vid varje balansdag bedöms om det finns indikationer på nedskrivningsbehov av någon av de finansiella anläggningstillgångarna. Nedskrivning sker om värdenedgången bedöms vara bestående och prövas individuellt.

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. Redovisning sker enligt balansräkningsmetoden. Enligt denna metod redovisas uppskjutna skatteskulder och uppskjutna skattefordringar på temporära skillnader som uppstår mellan bokförda respektive skattemässiga värden för tillgångar och skulder samt för övriga skattemässiga avdrag eller underskott.

Uppskjutna skattefordringar netto redovisas mot uppskjutna skatteskulder endast om de kan betalas med ett nettobelopp. Uppskjuten skatt beräknas utifrån gällande skattesats på balansdagen. Effekter av förändringar i gällande skattesatser resultatförs i den period förändringen lagstadsats. Uppskjuten skattefordran redovisas som finansiell anläggningstillgång och uppskjuten skatteskuld som avsättning.

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.

Uppskattningar och bedömningar

Upprättandet av bokslut och tillämpning av redovisningsprinciper, baseras ofta på ledningens bedömningar, uppskattningar och antaganden som anses vara rimliga vid den tidpunkt då bedömningen görs. Uppskattningar och bedömningar är baserade på historiska erfarenheter och ett antal andra faktorer, som under rådande omständigheter anses vara rimliga. Resultatet av dessa används för att bedöma de redovisade värdena på tillgångar och skulder, som inte annars framgår tydligt från andra källor. Det verkliga utfallet kan avvika från dessa uppskattningar och bedömningar. Uppskattningar och antaganden ses över regelbundet.

Inga väsentliga källor till osäkerhet i uppskattningar och antaganden på balansdagen bedöms kunna innebära en betydande risk för en väsentlig justering av redovisade värden för tillgångar och skulder under nästa räkenskapsår.

Not 2 Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar

	2023	2022
Avkastning på EQT Carry-Investments	4 043 219	22 076 204
Nedskrivningar	-301 601	0
	3 741 618	22 076 204

Not 3 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

	2023	2022
Övriga ränteintäkter	651 488	94 157
	651 488	94 157

Not 4 Aktuell och uppskjuten skatt

	2023	2022
Skatt på årets resultat		
Aktuell skatt	101 314	0
Totalt redovisad skatt	101 314	0

Avstämning av effektiv skatt

	2023		2022	
	Procent	Belopp	Procent	Belopp
Redovisat resultat före skatt		4 334 632		22 115 636
Skatt enligt gällande skattesats	20,60	-892 934	20,60	-4 555 821
Ej avdragsgilla kostnader		-66 764		-3 862
Ej skattepliktiga intäkter		832 904		4 547 698
Underskottsavdrag av näringsverksamhet*		25 480		11 985
Redovisad effektiv skatt	2,34	-101 314	0,00	0

*Förändring av outnyttjat underskott under räkenskapsåret 2023 uppgår till -58 182 kr (58 182 kr). Totalt outnyttjat underskott vid räkenskapsårets slut uppgår till 0 kr.

Not 5 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	10 572 735	7 307 805
Inköp	792 458	3 308 039
Försäljningar	-161 936	-43 109
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	11 203 257	10 572 735
Årets nedskrivningar	-301 601	0
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-301 601	0
Utgående redovisat värde	10 901 656	10 572 735

ALFA 86 Holding AB har ett återstående investeringsåtagande per 31 december 2023 om ca 10,3 MSEK.

Not 6 Andra långfristiga fordringar

	2023-12-31	2022-12-31
Tillkommande fordringar	5 000 000	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	5 000 000	0
Utgående redovisat värde	5 000 000	0

Avser Kapitalförsäkring.

Not 7 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Konflikter i världen samt inflation kan komma att ha en påverkan på utvecklingen av företagets finansiella resultat och ställning. Det är emellertid inte möjligt att för närvarande bedöma konsekvenserna för bolaget.

Stockholm 2024-06-19

Ali Farahani
Ali Farahani
Styrelseledamot