

Årsredovisning
för
Kaisan Capital AB
556781-6458

Räkenskapsåret
2022

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2023-06-27.
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:

Daniel Blomquist , Styrelseledamot
2023-06-28

Styrelsen för Kaisan Capital AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK. Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor (kr).

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolaget ska bedriva kapitalförvaltning samt därmed förenlig verksamhet.

Företaget har sitt säte i Stockholm.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Inga väsentliga händelser har skett under räkenskapsåret.

Flerårsöversikt (Tkr)	2022	2020/21	2020	2019
Nettoomsättning	0	0	0	0
Resultat efter finansiella poster	49 812	20 852	-2 488	20 083
Soliditet (%)	58,4	88,9	97,6	99,8

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	44 620 879	20 744 343	65 465 222
Disposition enligt beslut av årets årsstämma:				
Utdelning		-40 000 000		-40 000 000
Balanseras i ny räkning		20 744 343	-20 744 343	0
Årets resultat			49 644 679	49 644 679
Belopp vid årets utgång	100 000	25 365 222	49 644 679	75 109 901

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	25 365 222
årets vinst	49 644 679
	75 009 901
disponeras så att	
i ny räkning överföres	75 009 901
	75 009 901

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

Resultaträkning

Not

2022-01-01
-2022-12-31

2020-10-01
-2021-12-31
(15 mån)

Rörelsekostnader

Övriga externa kostnader	-382 142	-366 367
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	-13 121	-16 404
Summa rörelsekostnader	-395 263	-382 771
Rörelseresultat	-395 263	-382 771

Finansiella poster

Resultat från andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	54 171 931	16 879 320
Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar	-284 167	2 575 899
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	2 024 281	537 549
Nedskrivningar av finansiella anläggningstillgångar och kortfristiga placeringar	-5 704 408	1 242 056
Summa finansiella poster	50 207 637	21 234 824
Resultat efter finansiella poster	49 812 374	20 852 053

Resultat före skatt

49 812 374 **20 852 053**

Skatter

Skatt på årets resultat	-167 695	-107 710
Årets resultat	49 644 679	20 744 343

Balansräkning

Not

2022-12-31

2021-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer

1 093

14 215

Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i koncernföretag

2

0

25 000

Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag

3

4 362 918

4 362 918

Andra långfristiga värdepappersinnehav

4

14 549 120

11 027 114

Andra långfristiga fordringar

5

27 558 802

28 234 928

Summa finansiella anläggningstillgångar

46 470 840

43 649 960

Summa anläggningstillgångar

46 471 933

43 664 175

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Övriga fordringar

4 605 502

6 628 041

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

312 518

70 755

Summa kortfristiga fordringar

4 918 020

6 698 796

Kortfristiga placeringar

Övriga kortfristiga placeringar

13 510 879

11 646 677

Summa kortfristiga placeringar

13 510 879

11 646 677

Kassa och bank

Kassa och bank

63 703 168

11 614 194

Summa kassa och bank

63 703 168

11 614 194

Summa omsättningstillgångar

82 132 067

29 959 667

SUMMA TILLGÅNGAR

128 604 000

73 623 841

Balansräkning

Not

2022-12-31

2021-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

100 000

100 000

Summa bundet eget kapital

100 000

100 000

Fritt eget kapital

Balanserat resultat

25 365 222

44 620 879

Årets resultat

49 644 679

20 744 343

Summa fritt eget kapital

75 009 901

65 365 222

Summa eget kapital

75 109 901

65 465 222

Kortfristiga skulder

Skulder till koncernföretag

49 440 000

7 940 000

Skatteskulder

275 405

107 710

Övriga skulder

3 708 694

40 909

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

70 000

70 000

Summa kortfristiga skulder

53 494 099

8 158 619

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

128 604 000

73 623 841

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd (BFNAR 2016:10) om årsredovisning i mindre företag.

Avskrivning

Tillämpade avskrivningstider:
Dator 3 år

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader men före bokslutsdispositioner och skatter.

Soliditet (%)

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

Not 2 Andelar i koncernföretag

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	25 000	25 000
Fusion	-25 000	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	0	25 000
Utgående redovisat värde	0	25 000

Not 3 Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	4 362 918	11 358 315
Inköp	0	2 156 411
Försäljningar	0	-2 420 149
Omklassificeringar	0	-6 731 659
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	4 362 918	4 362 918
Utgående redovisat värde	4 362 918	4 362 918

Not 4 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	10 900 163	1 521 484
Inköp	7 887 743	3 069 104
Försäljningar	-55 227	-422 084
Omklassificeringar	0	6 731 659
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	18 732 679	10 900 163
Ingående uppskrivningar	184 908	126 440
Resultat från handelsbolag eller liknande bolag	-328 345	58 468
Utgående ackumulerade uppskrivningar	-143 437	184 908
Ingående nedskrivningar	-57 957	-60 697
Återförda nedskrivningar	0	2 740
Årets nedskrivningar	-3 982 165	0
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-4 040 122	-57 957
Utgående redovisat värde	14 549 120	11 027 114

Not 5 Andra långfristiga fordringar

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	28 234 928	27 897 398
Tillkommande fordringar	500 000	2 000 000
Avgående fordringar	0	-1 621 860
Valutakursjusteringar	116 543	-40 610
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	28 851 471	28 234 928
Ingående nedskrivningar	0	-1 168 707
Återförda nedskrivningar	0	1 168 707
Årets nedskrivningar	-1 292 669	0
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-1 292 669	0
Utgående redovisat värde	27 558 802	28 234 928

Not 6 Uppgift om moderbolag

Bolaget är ett dotterbolag till Take Five Capital AB, organisationsnummer 559248-2029 med säte i Stockholm.

Not Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Vi har särskilt beaktat hur effekterna av covid-19 och kriget i Ukraina kan komma att påverka bolagets framtida utveckling samt risker som kan påverka den finansiella rapporteringen framåt. Vi bedömer att påverkan på bolaget är i dagsläget begränsad.

Stockholm 2023-06-27

Daniel Blomquist
Daniel Blomquist
Styrelseledamot

Vår revisionsberättelse har lämnats 2023-06-27

Ernst & Young AB

Oskar Wall
Oskar Wall
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Kaisan Capital AB

Org.nr 556781-6458

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Kaisan Capital AB för räkenskapsåret 2022.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Kaisan Capital ABs finansiella ställning per den 31 december 2022 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 Kaisan Capital 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 lämpligt, 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

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 Kaisan Capital AB för räkenskapsåret 2022 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisions sed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till Kaisan Capital AB enligt god revisors sed 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.

2023-06-27

Oskar Wall

Oskar Wall

Auktoriserad revisor