

Årsredovisning för
IDTM Sweden Holdings AB
559169-9672

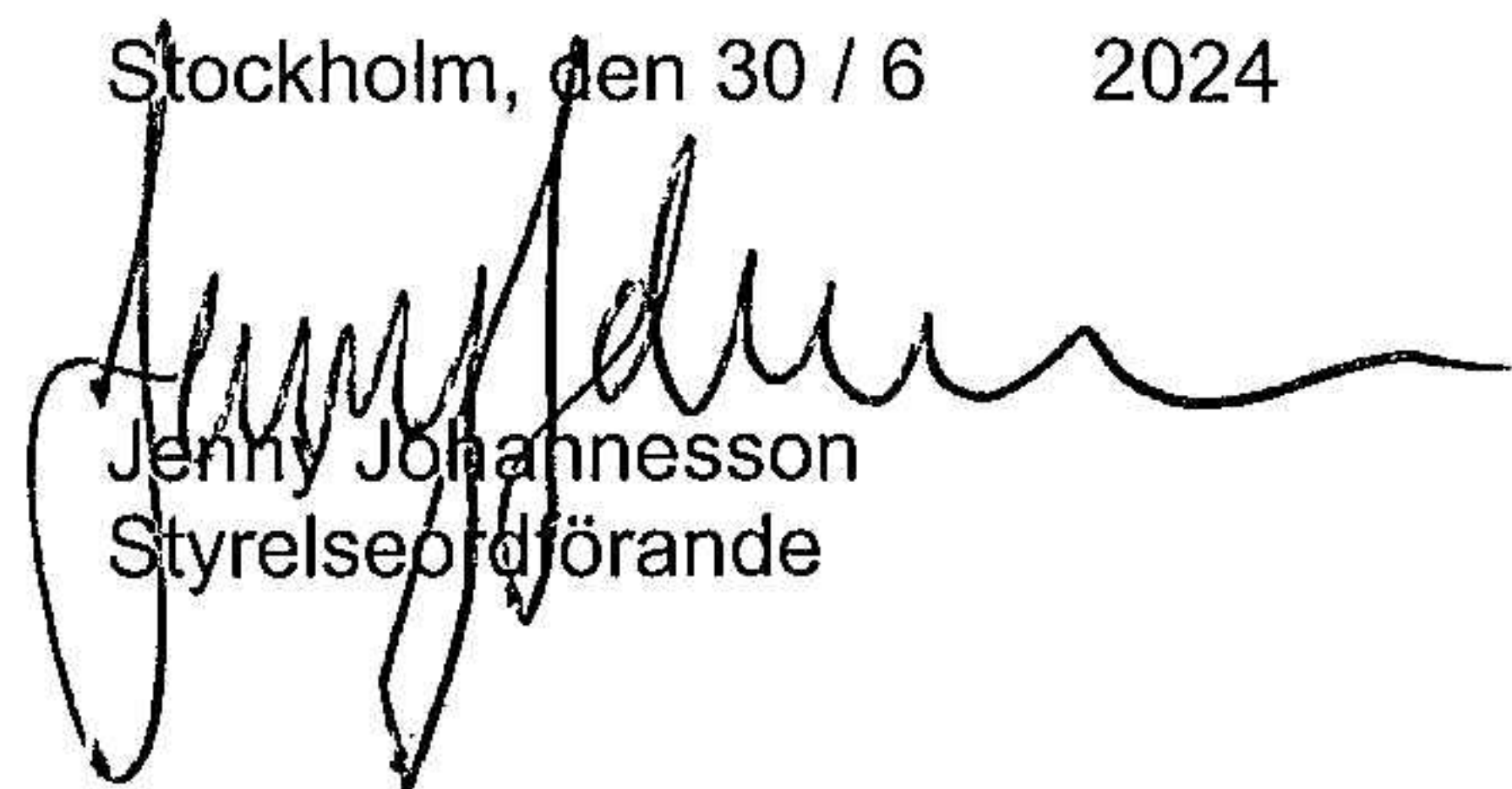
Räkenskapsåret
2023-01-01 - 2023-12-31

Innehållsförteckning:	Sida
Förvaltningsberättelse	1-2
Resultaträkning	3
Balansräkning	4-5
Noter	6-8
Underskrifter	9

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i IDTM Sweden Holdings AB intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämma 2024-06-30. Stämman beslutade också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Stockholm, den 30 / 6 2024


Jenny Johansson
Styrelseordförande

Förvaltningsberättelse

Styrelsen för IDTM Sweden Holdings AB, 559169-9672, med säte i Stockholm, får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31. Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor.

Allmänt om verksamheten

IDTM Sweden Holdings ABs verksamhet är att indirekt eller direkt äga och förvalta fast och lös egendom såsom fastigheter och värdepapper, samt därmed förenlig verksamhet. Bolaget ingår i en amerikansk koncern.

Utveckling av företagets verksamhet, resultat och ställning

	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31	2019-12-31	2018-12-31
Balansomslutning	78 145	145 721	143 357	142 704	150 772
Avkastning på eget kapital %	-520,7	-16,6	-9,8	3,4	-7,2
Soliditet %	15,7	47,7	55,5	61,1	56,3

Definitioner: se not

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

IDTM Sweden Holding AB har en total skuld till IDTM US Holdings Inc. på 64 294 (74 698) tkr. Denna skuld har uppstått i och med att amorteringsplanen inte har kunnat följas på grund av de ekonomiska effekter som Covid-19-pandemin orsakade verksamheten.

Hela ränteskulden (upplupna räntor till och med 31 december 2023) har eftergivits av IDTM US Holdings Inc. per bokslutsdagen, vilket har resulterat i en finansiell intäkt på 10 857 tkr i IDTM Sweden Holdings AB. Resterande del av skulden till IDTM US Holdings inc. har omförhandlats och kommer att efterskänkas 2024. Den långfristiga skulden har därmed redovisats som kortfristig i bokslutet.

Innehavet av aktier i dotterbolaget International Doping Tests & Management AB IDTM, org nr 556419-6532, har skrivits ner på balansdagen med 74 337 tkr, för att motsvara värderingen per 1 februari 2024 då koncernen bytte ägare till det Kansas City-baserade bolaget CPC, LLC.

Ägarförhållanden

Företaget är ett helägt dotterbolag till det övergripande moderbolaget Drug Free Sport Holdings LLC, org. nr 81-4725501 med säte i Kansas City, USA.

IDTM Sweden Holdings AB är vidare moderbolag till det helägda dotterbolaget International Doping Tests & Management AB IDTM, org nr 556419-6532, med säte i Stockholm.

Eget kapital

	2023-12-31	2022-12-31
Specifikation av bundet och fritt eget kapital (tkr):		
Aktiekapital	50	50
Totalt bundet eget kapital	50	50
Ovillkorat aktieägartillskott	82 716	82 716
Balanserat resultat	-13 202	-3 184
Årets resultat	-57 266	-10 017
Totalt fritt eget kapital	12 248	69 515
Totalt eget kapital	12 298	69 565

Förslag till disposition av företagets vinst eller förlust

Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, kronor 12 247 821, disponeras enligt följande:



	<i>Belopp i kr</i>
Balanseras i ny räkning	<u>12 247 821</u>
Summa	12 247 821

Vad beträffar resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkning med tillhörande noter

UM

2024080112218

Resultaträkning

<i>Belopp i Tkr</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		-98	-100
Rörelseresultat		-98	-100
Resultat från finansiella poster			
Nedskr av fin anläggningstillgångar och kortfr placeringar	5	-74 337	-
Ränteintäkter och liknande resultatposter	3	11 804	755
Räntekostnader och liknande resultatposter	4	-1 405	-12 193
Resultat efter finansiella poster		-64 036	-11 538
Bokslutsdispositioner			
Erhållna koncernbidrag		6 770	1 520
Resultat före skatt		-57 266	-10 018
Årets resultat		-57 266	-10 018

mm

Balansräkning

<i>Belopp i Tkr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	5	60 503	134 840
		<u>60 503</u>	<u>134 840</u>
Summa anläggningstillgångar		<u>60 503</u>	<u>134 840</u>
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Fordringar hos koncernföretag	6	17 496	10 727
Övriga fordringar		-	-
		<u>17 496</u>	<u>10 727</u>
<i>Kassa och bank</i>		146	154
Summa omsättningstillgångar		<u>17 642</u>	<u>10 881</u>
SUMMA TILLGÅNGAR		<u>78 145</u>	<u>145 721</u>

uu

Balansräkning

<i>Belopp i Tkr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		50	50
		50	50
<i>Fritt eget kapital</i>			
Ovillkorat aktieägartillskott		82 716	82 716
Balanserad vinst eller förlust		-13 202	-3 184
Årets resultat		-57 266	-10 018
		12 248	69 514
Summa eget kapital		12 298	69 564
<i>Långfristiga skulder</i>			
Skulder till koncernföretag		-	71 698
		-	71 698
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Skulder till koncernföretag	8	65 798	2 943
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	7	49	1 516
		65 847	4 459
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		78 145	145 721

m

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Belopp i Tkr om inget annat anges

Allmänna redovisningsprinciper

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

Värderingsprinciper m m

Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.

Tillgångar, avsättningar och skulder har värderats utifrån anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

Utländsk valuta

Monetära poster i utländsk valuta räknas om till balansdagens kurs.

Valutakursdifferenser som uppkommer vid reglering eller omräkning av monetära poster redovisas i resultaträkningen det räkenskapsår de uppkommer, antingen som en rörelsepost eller som en finansiell post utifrån den underliggande affärshändelsen. Icke-monetära poster räknas inte om utan redovisas till kursen vid anskaffningstillfället.

Finansiella tillgångar och skulder

Finansiella tillgångar och skulder redovisas i enlighet med kapitel 11 (Finansiella instrument värderade utifrån anskaffningsvärdet) i BFNAR 2012:1.

Andelar i dotterföretag, intresseföretag, gemensamt styrda företag och företag med ägarintresse i

Andelar i dotterföretag, intresseföretag, gemensamt styrda företag och företag det finns ägarintresse i redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår förutom inköspriset även utgifter som är direkt hänförliga till förvärvet.

Inkomstskatt

Skatt på årets resultat i resultaträkningen består av aktuell skatt. Aktuell skatt är inkomstskatt för innevarande räkenskapsår som avser årets skattepliktiga resultat och den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte har redovisats. Aktuell skatt värderas till det sannolika beloppet enligt de skattesatser och skatteregler som gäller på balansdagen.

Not 2 Anställda och personalkostnader

Löner och andra ersättningar samt sociala kostnader, inklusive pensionskostnader

Företaget har inte haft några anställda under 2023.

Not 3 Ränteintäkter och liknande resultatposter

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Ränteavstående, koncernföretag	10 857	-
Valutakursdifferenser på balansposter	946	755
Skattefria ränteintäkter	1	-
Summa	11 804	755

Not 4 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Räntekostnader till koncernföretag	1 376	2 552
Valutakursdifferens på balansposter	29	9 635
Övrigt	-	6
Summa	1 405	12 193

Not 5 Andelar i koncernföretag

	2023-12-31	2022-12-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	134 840	134 840
-Nedskrivning	-74 337	-
Redovisat värde vid årets slut	60 503	134 840

Specifikation av moderföretagets innehav av aktier och andelar i koncernföretag

Ägarandelen av kapitalet avses, vilket även överensstämmer med andelen av rösterna för totalt antal aktier.

Aktierna har skrivits ner på balansdagen med 74 337 tkr för att motsvara värdet per 1 februari 2024 då koncernen bytte ägare till det Kansas City-baserade bolaget CPC, LLC.

Dotterföretag / Org nr / Säte	Antal andelar	i %	Redovisat värde
International Doping Tests & Management AB IDTM 556419-6532, Stockholm	9 000	100	60 503
			60 503

Not 6 Fordringar hos koncernföretag

	2023-12-31	2022-12-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	10 727	6 114
-Tillkommande fordringar	6 769	3 889
-Omklassificeringar	-	95
-Årets omräkningsdifferenser	-	629
Redovisat värde vid årets slut	17 496	10 727

Fördelning av redovisat värde vid årets slut:

International Doping Tests & Management AB IDTM	12 788	6 019
IDTM US Holdings Inc.	4 708	4 708

um

Not 7 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2023-12-31	2022-12-31
Upplupna räntekostnader på skuld till koncernföretag	-	1 466
Upplupet revisionsarvode	49	50
	<u>49</u>	<u>1 516</u>

Not 8 Skulder till koncernföretag

	2023-12-31	2022-12-31
International Doping Tests & Management AB IDTM	1 503	1 409
IDTM US Holdings Inc.	1 535	1 534
IDTM US Holdings Inc. omklassificerat från långfristiga skulder	62 760	-
Redovisat värde vid årets slut	<u>65 798</u>	<u>2 943</u>

Not 9 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

IDTM Sweden Holding AB har en total skuld till IDTM US Holdings Inc. på 64 294 (74 698) tkr per 2023-12-31. Den ränteskuld som tidigare fanns har eftergivits under 2023. Resterande skuld kommer efterges av IDTM US Holdings Inc i januari 2024.

Koncernen, som tidigare ägdes av det Dallas-baserade Valesco LLC, bytte ägare den 1 februari 2024 till det Kansas City-baserade Bolaget CPC, LLC.

Not 10 Nyckeltalsdefinitioner

Balansomslutning:

Totala tillgångar.

Avkastning på eget kapital:

Resultat efter finansiella poster / Justerat eget kapital.

Soliditet:

(Totalt eget kapital + 79,4 % av obeskatade reserver) / Totala tillgångar.



Underskrifter

Stockholm



Jenny Johannesson
Styrelseordförande

2024-06-29



Christopher Guinty
Styrelseledamot

2024-06-29



Johanna Benktander
Styrelseledamot

2024-06-29



Andrew Butler
Styrelseledamot

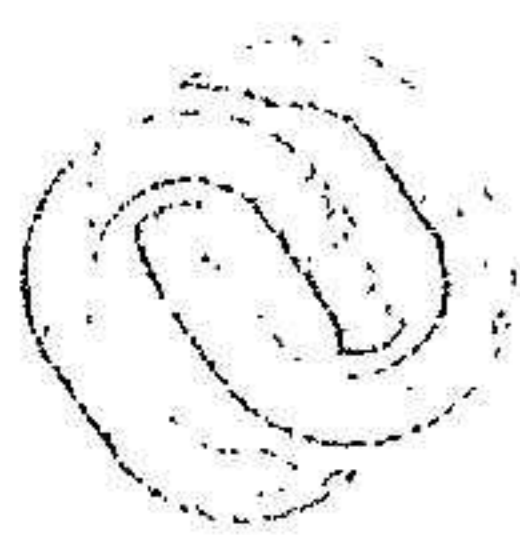
2024-06-29

Vår revisionsberättelse har lämnats 2024- 06-30



Nexia Revision Stockholm Kommanditbolag
Malin Evesäter
Auktoriserad revisor

2024080112225



REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i IDTM Sweden Holdings AB
Org.nr. 559169-9672

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för IDTM Sweden Holdings AB för år 2023.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av IDTM Sweden Holdings 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 revisionsred i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Vi är oberoende i förhållande till IDTM Sweden Holdings AB enligt god revisorsred 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 beslut har fattats om att avveckla verksamheten.

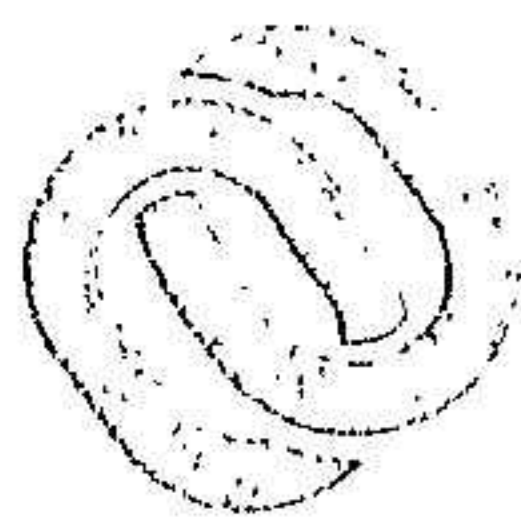
Revisorns ansvar

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 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 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. Risker 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 IDTM Sweden Holdings 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 IDTM Sweden Holdings 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 den 30 juni 2024

Nexia Revision Stockholm KB


Malin Evesäter

Auktoriserad revisor

Fotokopians överensstämmelse
med originalet intygas:

