

Årsredovisning

Truepenny Capital Management AB

559341-9723

Styrelsen och verkställande direktören avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 – 2023-12-31.

Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor(sek).

| Innehåll | Sida |
|--------------------------|------|
| - Förvaltningsberättelse | 2 |
| - Resultaträkning | 4 |
| - Balansräkning | 5 |
| - Noter | 7 |
| - Underskrifter | 7 |

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-04-17. 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:
Thomas Per-Olov Lönnerstam , Verkställande direktör
2024-04-18

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

VERKSAMHETEN

Allmänt om verksamheten

Företaget skall bedriva förvaltning av alternativa investeringsfonder, äga, förvalta och handla med värdepapper och därmed förenlig verksamhet.

Företaget har sitt säte i Stockholm.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Truepenny Capital Management AB (Bolaget) har under året erhållit ett ovillkorat aktieägartillskott om SEK 13 000 000 från moderbolaget Truepenny AB. Detta tillskott stärker kapitalsituationen och möjliggör bolagets ambition att lansera en hedgefond under 2024. Ansökan om att driva värdepappersrörelse enligt 2 kap. 1 § lag (2007:528) om värdepappersmarknaden ("LV") lämnades in till Finansinspektionen den 4 december 2023. Processen fortskrider enligt plan.

FLERÅRSÖVERSIKT

| | 2301-2312 | 2110-2212 |
|-----------------------------------|------------|-----------|
| Resultat efter finansiella poster | -1 378 477 | -329 |
| Soliditet % | 97 | 27 |

*Soliditet = Justerat eget kapital / Totalt kapital

FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

| | Aktiekapital | Balanserat resultat | Årets resultat | Totalt |
|---|--------------|---------------------|----------------|------------|
| - Belopp vid årets ingång | 25 000 | | -329 | 24 671 |
| <i>Resultatdisposition enligt bolagsstämman</i> | | | | |
| - Balanseras i ny räkning | | -329 | 329 | 0 |
| - Erhållna aktieägartillskott | | 13 000 000 | | 13 000 000 |
| - Årets resultat | | | -1 378 477 | -1 378 477 |
| - Belopp vid årets utgång | 25 000 | 12 999 671 | -1 378 477 | 11 646 194 |

RESULTATDISPOSITION

Till årsstämmans förfogande står följande medel:

| | |
|---------------------|------------|
| Balanserat resultat | 12 999 671 |
| Årets resultat | -1 378 477 |
| Summa | 11 621 194 |

Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande:

| | |
|-------------------------|------------|
| Balanseras i ny räkning | 11 621 194 |
| Summa | 11 621 194 |

RESULTATRÄKNING

1

| | 2023-01-01 2023-12-31 | 2021-10-21 2022-12-31 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m. | | |
| Övriga rörelseintäkter | 4 036 | 0 |
| Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m. | 4 036 | 0 |
| Rörelsekostnader | | |
| Råvaror och förnödenheter | -15 520 | 0 |
| Övriga externa kostnader | -1 408 574 | -323 |
| Summa rörelsekostnader | -1 424 094 | -323 |
| Rörelseresultat | -1 420 058 | -323 |
| Finansiella poster | | |
| Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter | 41 586 | 0 |
| Räntekostnader och liknande resultatposter | -5 | -6 |
| Summa finansiella poster | 41 581 | -6 |
| Resultat efter finansiella poster | -1 378 477 | -329 |
| Resultat före skatt | -1 378 477 | -329 |
| Årets resultat | -1 378 477 | -329 |

BALANSRÄKNING

1

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|--|-------------------|---------------|
| TILLGÅNGAR | | |
| Omsättningstillgångar | | |
| <i>Kortfristiga fordringar</i> | | |
| Fordringar hos koncernföretag | 0 | 25 000 |
| Övriga fordringar | -625 | 66 296 |
| Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter | 148 017 | 0 |
| <i>Summa kortfristiga fordringar</i> | <i>147 392</i> | <i>91 296</i> |
| <i>Kassa och bank</i> | | |
| Kassa och bank | 11 801 708 | 0 |
| <i>Summa kassa och bank</i> | <i>11 801 708</i> | <i>0</i> |
| Summa omsättningstillgångar | 11 949 100 | 91 296 |
| SUMMA TILLGÅNGAR | 11 949 100 | 91 296 |

BALANSRÄKNING

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|--|-------------------|---------------|
| EGET KAPITAL OCH SKULDER | | |
| Eget kapital | | |
| <i>Bundet eget kapital</i> | | |
| Aktiekapital | 25 000 | 25 000 |
| <i>Summa bundet eget kapital</i> | 25 000 | 25 000 |
| <i>Fritt eget kapital</i> | | |
| Balanserat resultat | 12 999 671 | 0 |
| Årets resultat | -1 378 477 | -329 |
| <i>Summa fritt eget kapital</i> | 11 621 194 | -329 |
| Summa eget kapital | 11 646 194 | 24 671 |
| Kortfristiga skulder | | |
| Övriga skulder till kreditinstitut | 0 | 329 |
| Leverantörsskulder | 5 625 | 0 |
| Skulder till koncernföretag | 1 631 | 66 296 |
| Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter | 295 650 | 0 |
| Summa kortfristiga skulder | 302 906 | 66 625 |
| SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER | 11 949 100 | 91 296 |

NOTER

Not 1 Redovisningsprinciper

Enligt BFNAR 2016:10

Årsredovisningen har upprättats enligt årsredovisningslagen och BFNAR 2016:10 Årsredovisning i mindre företag (K2).

Not 2 Upplysning om moderföretag

Bolaget är dotterbolag till Truepenny AB, 559259-1332, som äger 100 %.
Koncerninterna inköp eller försäljningar har inte förekommit.

UNDERSKRIFTER

Stockholm, datering enligt digital signerings kvittens

Thomas Per-Olov Lönnerstam

Thomas Per-Olov Lönnerstam

Verkställande direktör

2024-04-17

Anna Helena Johnson

Anna Helena Johnson

Styrelseordförande

2024-04-17

Gunnar Lars Arvid Wiljander

Gunnar Lars Arvid Wiljander

Styrelseledamot

2024-04-17

Sören Thomas Orbert

Sören Thomas Orbert

Styrelseledamot

2024-04-17

Vår revisionsberättelse har lämnats enligt datering i digital signerings kvittens 2024-04-17

KPMG AB

Dan Beitner

Dan Beitner

Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Truepenny Capital Management AB, org.nr 559341-9723

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Truepenny Capital Management AB för år 2023.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Truepenny Capital Management 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 Truepenny Capital Management 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 [och verkställande direktörens] ansvar

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen och verkställande direktören 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 och verkställande direktören 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 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 och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.

- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören 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 och

verkställande direktörens förvaltning för Truepenny Capital Management 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 och verkställande direktören 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 Truepenny Capital Management 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 [och verkställande direktörens] 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.

Verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas 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 eller verkställande direktören 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 revisionsordning 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 2024-04-17

KPMG AB

Dan Beitner

Dan Beitner

Auktoriserad revisor