

Årsredovisning för
Pa de Kaphoe AB

556695-7394

Räkenskapsåret

2023-01-01 - 2023-12-31

Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	2
Balansräkning	3
Noter	5
Underskrifter	8

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-06-30. 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

Johan Sörman
Styrelseledamot

2024-07-21

Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Pa de Kaphoe AB, 556695-7394, avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31.

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Företaget med säte i Stockholm registrerades år 2006 bolagets verksamhet har sedan sedan dess varit att äga och förvalta fast och lös egendom, samt därmed förenliga verksamheter.

@fUppgifter om moderföretaget

@nBolaget är ett helägt dotterbolag till Berlioz Holding AB med organisationsnummer 559189-8977, som har sitt säte i Stockholm. Pa de Kaphoe AB är i sin tur ägare till samtliga aktier i Jippa Investment AB samt Thunderpictures AB.

Flerårsöversikt

	2023	2022	2021	Belopp i kr 2020
Resultat efter finansiella poster	-1 454 580	-56 188	15 222 268	3 063 167
Soliditet %	98,5	98,4	98,6	98,2

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat
Belopp vid årets ingång	100 000	48 938 279	-765 372
Balanseras i ny räkning		-765 371	765 372
Årets resultat			-1 351 475
Belopp vid årets utgång	100 000	48 172 908	-1 351 475

Resultatdisposition

	Belopp i kr
<i>Till årsstämman förfogande står följande medel:</i>	
Balanserat resultat	48 172 908
Årets resultat	-1 351 475
Summa	46 821 433
<i>Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande:</i>	
Balanseras i ny räkning	46 821 432
Summa	46 821 432

Resultaträkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-01-01 - 2023-12-31</i>	<i>2022-01-01 - 2022-12-31</i>
Rörelsekostnader			
Övriga externa kostnader		-235 293	-202 443
Personalkostnader	2	-78 852	-78 852
Summa rörelsekostnader		-314 145	-281 295
Rörelseresultat		-314 145	-281 295
Finansiella poster			
Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar		-915 703	1 963 072
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	3	546 177	516 775
Nedskrivningar av finansiella anläggningstillgångar och kortfristiga placeringar		-647 725	-2 080 564
Räntekostnader och liknande resultatposter		-123 184	-174 176
Summa finansiella poster		-1 140 435	225 107
Resultat efter finansiella poster		-1 454 580	-56 188
Bokslutsdispositioner			
Lämnade koncernbidrag		0	-412 857
Förändring av periodiseringsfonder		219 000	12 000
Summa bokslutsdispositioner		219 000	-400 857
Resultat före skatt		-1 235 580	-457 045
Skatter			
Skatt på årets resultat		-115 895	-308 326
Årets resultat		-1 351 475	-765 371

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	5	2 515 000	2 515 000
Fordringar hos koncernföretag	6	6 123 213	7 903 308
Andra långfristiga värdepappersinnehav	7	29 460 766	28 008 308
Andra långfristiga fordringar	8	9 298 014	7 578 172
Summa finansiella anläggningstillgångar		47 396 993	46 004 788
Summa anläggningstillgångar		47 396 993	46 004 788
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Fordringar hos koncernföretag		2 500 000	2 500 000
Övriga fordringar		165 752	2 592 636
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		84 596	57 597
Summa kortfristiga fordringar		2 750 348	5 150 233
Kassa och bank			
Kassa och bank		327 317	890 113
Summa kassa och bank		327 317	890 113
Summa omsättningstillgångar		3 077 665	6 040 346
SUMMA TILLGÅNGAR		50 474 658	52 045 134

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
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		48 172 908	48 938 279
Årets resultat		-1 351 475	-765 372
Summa fritt eget kapital		46 821 433	48 172 907
Summa eget kapital		46 921 433	48 272 907
Obeskattade reserver			
Periodiseringsfonder		3 492 000	3 711 000
Summa obeskattade reserver		3 492 000	3 711 000
Långfristiga skulder			
Övriga skulder		1 226	1 226
Summa långfristiga skulder		1 226	1 226
Kortfristiga skulder			
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		59 999	60 001
Summa kortfristiga skulder		59 999	60 001
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		50 474 658	52 045 134

Noter

Belopp i kr om inget annat anges.

Not 1 Redovisningsprinciper

Redovisningsprinciper

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

@fVärderingsprinciper@n

@klImmateriella anläggningstillgångar@n

De immateriella anläggningstillgångarna består av filmrättigheter. De redovisas till anskaffningspris. Avskrivningar och nedskrivningar sker efter individuell prövning med hänsyn tagen till framtida beräknade intäkter.

@kFinansiella anläggningstillgångar

@nDe finansiella anläggningstillgångarna har värderats post för post till det lägsta av verkligt värde och anskaffningsvärde.

Not 2 Medelantalet anställda

Kommentar till not

Bolaget har ej haft några anställda under verksamhetsåret. Ersättningar till styrelsen har enligt avtal utgått.

Not 3 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

	2023-01-01 - 2023-12-31	2022-01-01 - 2022-12-31
Ränteintäkter och liknande resultatposter som avser kortfristiga fordringar på och andelar i koncernföretag som är omsättningstillgång	405 940	487 750

Not 4 Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	693 000	693 000
Utgående anskaffningsvärden	693 000	693 000
Ingående avskrivningar	-399 500	-399 500
Utgående avskrivningar	-399 500	-399 500
Ingående nedskrivningar	-293 500	-293 500
Utgående nedskrivningar	-293 500	-293 500
Redovisat värde	0	0

Not 5 Andelar i koncernföretag

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	2 515 000	2 515 000
Utgående anskaffningsvärden	2 515 000	2 515 000
Redovisat värde	2 515 000	2 515 000

Innehav av andelar i koncernföretag

<i>Företagets namn</i>	<i>Org.nr</i>	<i>Säte</i>
Jippa Investment AB	556717-2050	Stockholm
Thunderpictures AB	556897-9875	Stockholm

Not 6 Fordringar hos koncernföretag

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	7 903 308	7 799 383
Förändringar av anskaffningsvärden		
Tillkommande fordringar	3 405 940	1 087 751
Reglerade fordringar	-5 186 035	-983 826
Utgående anskaffningsvärden	6 123 213	7 903 308
Redovisat värde	6 123 213	7 903 308

Not 7 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	33 657 266	27 151 089
Förändringar av anskaffningsvärden		
Inköp	3 816 792	6 896 560
Försäljningar	-1 728 683	-390 383
Utgående anskaffningsvärden	35 745 375	33 657 266
Ingående nedskrivningar	-5 648 958	-4 341 277
Förändring av nedskrivningar		
Återförda nedskrivningar	682 190	
Årets nedskrivningar	-1 317 841	-1 307 681
Utgående nedskrivningar	-6 284 609	-5 648 958
Redovisat värde	29 460 766	28 008 308

Not 8 Andra långfristiga fordringar

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	8 028 172	5 936 597
Förändringar av anskaffningsvärden		
Tillkommande fordringar	1 731 916	2 091 575
Utgående anskaffningsvärden	9 760 088	8 028 172
Ingående nedskrivningar	-450 000	
Förändring av nedskrivningar		
Årets nedskrivningar	-12 074	-450 000
Utgående nedskrivningar	-462 074	-450 000
Redovisat värde	9 298 014	7 578 172

Not 9 Upplýsning om moderföretag

Kommentar till not

Bolaget är ett helägt dotterbolag till Berlioz Holding AB med organisationsnummer 559189-8977, som har sitt säte i Stockholm. Pa de Kaphoe AB är i sin tur ägare till samtliga aktier i Jippa Investment AB samt Thunderpictures AB. Bolaget är moderbolag, men med stöd av ÄRL 7 kap 3 § upprättas inte någon koncernredovisning.

Not 10 Andra övriga upplýsningar

Koncerninterna inköp eller försäljningar har ej förekommit. Ränta har erhållits från dotterföretagen Jippa Investment AB och Thunderpictures AB med 405 932 kr (fg år 487 750) under året.

Underskrifter

Stockholm

Johan Sörman

2024-06-30

Johan Sörman
Styrelseledamot

Datum

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-06-30

Johan Tilander

Johan Tilander
Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Pa de Kaphoe AB, org.nr 556695-7394

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Pa de Kaphoe AB för år 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Pa de Kaphoe ABs finansiella ställning per den 31 december 2023 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Jag tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Pa de Kaphoe AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina 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

Mina 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 mina 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 jag professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer jag 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 mina 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 jag mig en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för min revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala mig om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar jag lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Jag 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 jag drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste jag i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Mina 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 jag 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.

Jag måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Jag måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som jag identifierat.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver min revision av årsredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Pa de Kaphoe AB för år 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisions sed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Pa de Kaphoe AB enligt god revisors sed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina 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

Mitt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed mitt 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.

Mitt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed mitt 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 revisions sed 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 jag 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 min professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att jag 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. Jag går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för mitt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för mitt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har jag granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Stockholm
2024-06-30

Johan Tilander
Johan Tilander
Auktoriserad revisor