

DalaCapital AB

Org nr 556605-7385

Årsredovisning

Räkenskapsåret 1 januari - 31 december 2023

Innehåll:

Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	2
Balansräkning	3
Noter	4
Underskrifter	4

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseordförande i DalaCapital AB intygar härmed, dels att denna kopia av årsredovisningen och revisionsberättelsen överensstämmer med originalen, dels att resultat- och balansräkning fastställts på ordinarie bolagsstämma den 5/5 - 2024. Stämman beslöt tillika godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

Borlänge 2024-05-07


.....
Angelica Ekholm

Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Dala Capital AB, 556605-7385, får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2023.

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Stiftelsen Dalarna Science Park, org nr 882601-1549, äger Dala Capital till 100 %. Både stiftelsen och Dala Capital har sitt säte i Borlänge.

DalaCapital ska tillföra externt kapital till företag genom investeringar i tidiga utvecklingskedan, så kallat såddkapital. Syftet är att bidra till att fler innovativa bolag startas och utvecklas framgångsrikt i Dalarna. Ett ökat företagande ska i sin tur leda till hållbar ekonomisk tillväxt och ett rikare Dalarna, i vid bemärkelse.

DalaCapitals investeringskapital samt bidrag till verksamheten kommer från Sparbanksstiftelsen Dalarna, Dalarnas Försäkringsbolag samt Region Dalarna. Bolaget startade upp sin verksamhet under år 2021, efter att varit vilande under flera år.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Under året har ett aktivt styrelsearbete bedrivits och ett investeringsråd med representanter för finansiärerna har varit verksamma i hantering av ansökningar och beslut om investeringar. Under år 2023 har sex nya investeringar i form av konvertibellån till innovativa bolag i tidigt skede genomförts.

Antalet kontakter har ökat under det första tertialet 2023, då 12 nya intresseanmälningar har inkommit och fyra investeringar har genomförts.

Flerårsöversikt

	-2023-12-31	-2022-12-31	-2021-12-31	-2020-12-31
Nettoomsättning	555 000	369 000	489 000	–
Resultat efter finansiella poster	165 190	766 886	17 966	-3 038
Totalt eget kapital	908 349	775 698	166 791	152 526
Soliditet	5,8%	5,1%	1,8%	3,7%

Förändringar i eget kapital

	Aktiekapital	Balanserad vinst	Årets vinst
Vid årets början	150 000	16 791	608 907
Omföring av föreg års vinst		608 907	-608 907
Årets resultat			132 625
Vid årets slut	150 000	625 698	132 625

Resultatdisposition

Förslag till disposition beträffande bolagets vinst eller förlust

Styrelsen föreslår att vinsten 132 625 kr balanseras i ny räkning.

Vad beträffar resultat och ställning i övrigt, hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande noter.

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>
Intäkter			
Nettoomsättning		555 000	369 000
Vinst vid avyttring av anläggningstillgångar		—	725 000
Summa intäkter		<u>555 000</u>	<u>1 094 000</u>
Kostnader			
Övriga externa kostnader		<u>-554 494</u>	<u>-369 213</u>
Summa kostnader		<u>-554 494</u>	<u>-369 213</u>
		506	724 787
Finansiella poster			
Ränteintäkter och liknande resultatposter		164 717	42 099
Räntekostnader och liknande resultatposter		<u>-33</u>	<u>—</u>
Summa finansiella poster		<u>164 684</u>	<u>42 099</u>
Resultat efter finansiella poster		165 190	766 886
Skatter			
Skatt på årets resultat		<u>-32 538</u>	<u>-157 979</u>
Årets resultat		<u>132 652</u>	<u>608 907</u>

2024051301197

Balansräkning

Belopp i kr	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andra långfristiga fordringar	2	1 770 500	860 125
Summa finansiella anläggningstillgångar		<u>1 770 500</u>	<u>860 125</u>
Summa anläggningstillgångar		1 770 500	860 125
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Övriga fordringar		10	–
Summa kortfristiga fordringar		<u>10</u>	<u>–</u>
Kassa och bank			
Kassa och bank		13 767 784	14 414 253
Summa kassa och bank		<u>13 767 784</u>	<u>14 414 253</u>
Summa omsättningstillgångar		<u>15 538 294</u>	<u>14 414 253</u>
SUMMA TILLGÅNGAR		<u>15 538 294</u>	<u>15 274 378</u>

Balansräkning

Belopp i kr	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Aktiekapital		150 000	150 000
Bundet eget kapital vid räkenskapsårets slut		<u>150 000</u>	<u>150 000</u>
Fritt eget kapital			
Balanserade vinstmedel		625 698	16 791
Årets resultat		132 652	608 907
Fritt eget kapital vid räkenskapsårets slut		<u>758 350</u>	<u>625 698</u>
Summa eget kapital		908 350	775 698
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		26 038	20 000
Skatteskulder		191 907	161 680
Övriga kortfristiga skulder, bidrag		14 412 000	14 317 000
Summa kortfristiga skulder		<u>14 629 945</u>	<u>14 498 680</u>
		14 629 945	14 498 680
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		<u>15 538 294</u>	<u>15 274 378</u>

Noter

Belopp i kr om inget annat anges

Not 1 Redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med Årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd, BFNAR 2016:10 årsredovisning i mindre företag. (K2)

Långfristiga fordringar

Långfristiga fordringar är det externa kapital som investerats i företag i form av konvertibellån. Fordringarna värderas till den del av utlånat kapital som företaget räknar med att kunna få tillbaka vid investeringens slut.

Not 2 Andra långfristiga fordringar

	2023-12-31	2022-12-31
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	860 125	843 125
Tillkommande fordringar	2 367 000	1 000 000
Nedskrivning fodringar	-1 456 625	-473 000
Lösta fodringar	-	-510 000
	<u>1 770 500</u>	<u>860 125</u>
Redovisat värde vid årets slut	1 770 500	860 125

Borlänge 25/4 - 2024



Angelica Ekholm
Styrelseordförande



Erika Hinz
Styrelseledamot



Kjell Grundström
Styrelseledamot

Min revisionsberättelse har lämnats den 2024-04 - 25



Adam Eriksson Levd
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i DalaCapital AB, org. nr 556605-7385

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för DalaCapital AB för år 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av DalaCapital 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 revisionsred i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Jag är oberoende i förhållande till DalaCapital AB enligt god revisorsred 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 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 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 DalaCapital 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 ledamöter ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisionsred i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Jag är oberoende i förhållande till DalaCapital AB enligt god revisorsred 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 revisionsred 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 revisionsred 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.

Borlänge den 25 april 2024



Adam Eriksson Levd

Auktoriserad revisor