

Årsredovisning

Ekstrand Corporate Advisors AB

556762-6626

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	8

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-05-16. 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:
Per Ekstrand , Verkställande direktör
2024-05-16

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

VERKSAMHETEN

Allmänt om verksamheten

Bolaget bedriver konsultverksamhet inom företagsrådgivning samt förvaltar företagets tillgångar i form av investeringar i en kapitalförsäkring samt en aktieportfölj. Företaget har sitt säte i Nacka.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Bolagets konsultverksamhet fortlöpte under året med ett antal olika uppdrag inom strategirådgivning. Konsultverksamheten fakturerade ca 1.5 msek under året.

Bolagets investeringsverksamhet fortsatte både genom direktägande och genom ägande i kapitalförsäkring. Börserna stabiliserades generellt under 2023 och bolaget har primärt återinvesterat mottagna utdelningar i existerande innehav. Värdeökningar har realiserats genom uttag ur kapitalförsäkringen. Bolaget har även varit något mer aktiv med kortsiktig handel i större noterade börsbolag såsom Ericsson, Telia och Millicom.

Homemaid har fortsatt sin tillväxtresa genom ett större förvärv. RUT marknaden har dock sett utmaningar under 2023 pga lågkonjunkturen och konsumenternas svagare köpkraft. Bolaget gick in i 2023 med en offensiv tillväxtagenda och lite högre kostnadskostym som man pga lågkonjunkturen ännu inte vuxit in i. Homemaid delade ut 0.96 kr per aktie i juni vilket gav ett bra tillskott till bolaget

QBNK har fortsatt sin tillväxtresa och 2023 års tillväxt i SaaS affären landar på ca 15%. QBNK gör fortsatt rörelseförluster men förlusterna har i stort sett halverats under 2023 jämfört med 2022. QBNK har som målsättning att bli lönsamt inom ramen för existerande finansiering. Värderingen av QBNK har fortsatt att pressas under året och tidvis var börsvärdet under 40 MSEK med nyckeltalet EV/Sales på runt 1.0. Bolaget har under året ställt ut optioner till VD i QBNK att förvärva aktier med lösen senast i januari 2026.

Premium Snacks har levererat en god tillväxt under året och förbättrade sina marginaler efter ett mycket svagt 2022. Premium Snacks behöver dock ytterligare stärka sin affär för att generera positivt kassaflöde i en mogen bransch. Investeringar har fortsatt för att öka förädlingsvärdet och möjligheter till högre marginaler.

Bolaget har under året förvärvat fler aktier i TradeDoubler och äger numera aktier motsvarande över 10% av rösterna i TradeDoubler vilket innebär att ev. framtida utdelningar och transaktioner är skattefria. TradeDoubler har visat stark tillväxt under 2023 och EBITDA närmar sig 100 MSEK. TradeDoubler har genomfört förvärv och investerar kraftigt i att utveckla dotterbolaget Metapic inom s.k. influencer marketing.

Uttag ur kapitalförsäkringen har medfört att dess värde minskat även om underliggande innehav visade en värdeökning om ca 10%.

Bolaget har varit engagerat i valberedningar i ovan nämnda bolag och ägaren har även bidragit i styrelsearbetet i QBNK och Premium Snacks.

FLERÅRSÖVERSIKT

Beloppen i flerårsöversikten är angivna i tusental kronor om inte annat anges.

	2301-2312	2201-2212	2101-2112	2001-2012
Nettoomsättning	1 476	914	769	1 493
Resultat efter finansiella poster	16 274	8 099	19 703	4 958
Soliditet %	99	99	99	98

Nettoomsättningen avviker med mer än 30% på grund av att bolaget ökat sin verksamhet under året.

FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

	Aktiekapital	Balanserat resultat	Årets resultat
- Belopp vid årets ingång	100 000	49 268 847	8 083 981
<i>Resultatdisposition enligt bolagsstämman</i>			
- Utdelning		-196 000	
- Balanseras i ny räkning		8 083 981	-8 083 981
- Årets resultat			16 068 614
- Belopp vid årets utgång	100 000	57 156 828	16 068 614

RESULTATDISPOSITION

Till årsstämmans förfogande står följande medel:

Balanserat resultat	57 156 828
<i>Årets resultat</i>	16 068 614
<i>Summa</i>	73 225 442

Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande:

Utdelning	321 000
Balanseras i ny räkning	72 904 442
<i>Summa</i>	73 225 442

Med hänvisning till ovanstående och vad som i övrigt kommit till styrelsens kännedom är det styrelsens bedömning att utdelningen är försvarbar (enligt ABL 17 kap 3 §) med tanke på de krav som verksamhetens art och omfattning samt risker ställer på storleken av bolagets egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

RESULTATRÄKNING

1

	2023-01-01 2023-12-31	2022-01-01 2022-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		
Nettoomsättning	1 476 132	913 954
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.	1 476 132	913 954
Rörelsekostnader		
Övriga externa kostnader	-89 360	-107 022
Personalkostnader	-853 291	-317 340
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	-86 780	0
Summa rörelsekostnader	-1 029 431	-424 362
Rörelseresultat	446 701	489 592
Finansiella poster		
Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar	10 857 058	20 890 635
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	145 696	43
Nedskrivningar av finansiella anläggningstillgångar och kortfristiga placeringar	4 824 990	-13 281 291
Räntekostnader och liknande resultatposter	0	-14
Summa finansiella poster	15 827 744	7 609 373
Resultat efter finansiella poster	16 274 445	8 098 965
Bokslutsdispositioner		
Förändring av periodiseringsfonder	-65 000	130 000
Summa bokslutsdispositioner	-65 000	130 000
Resultat före skatt	16 209 445	8 228 965
Skatter		
Skatt på årets resultat	-140 831	-144 984
Årets resultat	16 068 614	8 083 981

BALANSRÄKNING

1

		2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Inventarier, verktyg och installationer	3	347 120	0
<i>Summa materiella anläggningstillgångar</i>		347 120	0
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andra långfristiga värdepappersinnehav	4	66 350 736	50 367 936
Andra långfristiga fordringar	5	8 216 218	8 216 218
<i>Summa finansiella anläggningstillgångar</i>		74 566 954	58 584 154
Summa anläggningstillgångar		74 914 074	58 584 154
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Övriga fordringar		0	1
<i>Summa kortfristiga fordringar</i>		0	1
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		405 218	720 765
<i>Summa kassa och bank</i>		405 218	720 765
Summa omsättningstillgångar		405 218	720 766
SUMMA TILLGÅNGAR		75 319 292	59 304 920

BALANSRÄKNING

	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER		
Eget kapital		
<i>Bundet eget kapital</i>		
Aktiekapital	100 000	100 000
<i>Summa bundet eget kapital</i>	100 000	100 000
<i>Fritt eget kapital</i>		
Balanserat resultat	57 156 828	49 268 847
Årets resultat	16 068 614	8 083 981
<i>Summa fritt eget kapital</i>	73 225 442	57 352 828
Summa eget kapital	73 325 442	57 452 828
Obeskattade reserver		
Periodiseringsfonder	1 611 000	1 546 000
Summa obeskattade reserver	1 611 000	1 546 000
Kortfristiga skulder		
Skatteskulder	84 181	50 571
Övriga skulder	273 669	231 521
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	25 000	24 000
Summa kortfristiga skulder	382 850	306 092
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	75 319 292	59 304 920

NOTER

Not 1 Redovisningsprinciper

Enligt BFNAR 2016:10

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

Materiella anläggningstillgångar

Avskrivning sker över den förväntade nyttjandeperioden.

	Procent	År
Inventarier, verktyg och installationer	20	5

Tjänste- och entreprenaduppdrag

Tjänste- och entreprenaduppdrag till fast pris redovisas enligt alternativregeln.

Not 2 Medelantalet anställda

2023-12-31 2022-12-31

Medelantalet anställda	1	1
------------------------	---	---

Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

2023-12-31 2022-12-31

Förändringar av anskaffningsvärden

Inköp	433 900	-
Utgående anskaffningsvärden	433 900	-

Förändringar av avskrivningar

Årets avskrivningar	-86 780	-
Utgående avskrivningar	-86 780	-

Redovisat värde	347 120	-
-----------------	---------	---

Not 4 Andra långfristiga värdepappersinnehav

2023-12-31 2022-12-31

Ingående anskaffningsvärden	64 610 436	43 393 791
-----------------------------	------------	------------

Förändringar av anskaffningsvärden

Inköp	11 714 324	21 216 645
Försäljningar	-556 514	-
Utgående anskaffningsvärden	75 768 246	64 610 436

Ingående nedskrivningar	-14 242 500	-961 209
-------------------------	-------------	----------

Förändringar av nedskrivningar

Återförda nedskrivningar	14 242 500	961 209
Årets nedskrivningar	-9 417 510	-14 242 500
Utgående nedskrivningar	-9 417 510	-14 242 500

Redovisat värde	66 350 736	50 367 936
-----------------	------------	------------

Not 5 Andra långfristiga fordringar

2023-12-31 2022-12-31

Ingående anskaffningsvärden	8 216 218	8 216 218
-----------------------------	-----------	-----------

Utgående anskaffningsvärden	8 216 218	8 216 218
-----------------------------	-----------	-----------

Tillgången utgörs av en kapitalförsäkring där marknadsvärdet per 2023-12-31 uppgår till 25 084 230 kr (fg år 30 122 198 kr).

UNDERSKRIFTER

Nacka

Per Ekstrand

Per Ekstrand

Verkställande direktör

2024-05-16

Min revisionsberättelse har lämnats den dag som framgår av min elektroniska underskrift 2024-05-16

Louise Thuresson

Louise Thuresson

Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Ekstrand Corporate Advisors AB, org.nr 556762-6626

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Ekstrand Corporate Advisors AB för räkenskapsåret 1 januari 2023 till 31 december 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Ekstrand Corporate Advisors 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 Ekstrand Corporate Advisors AB enligt god revisions 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 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

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 revisions sed 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.

En ytterligare beskrivning av mitt ansvar för revisionen av årsredovisningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver min revision av årsredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Ekstrand Corporate Advisors AB för räkenskapsåret 1 januari 2023 till 31 december 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 och verkställande direktören 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 Ekstrand Corporate Advisors AB enligt god revisions 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 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

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 eller verkställande direktören i något väsentligt avseende:

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningskyldighet 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 ersättningskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

En ytterligare beskrivning av mitt ansvar för revisionen av förvaltningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Stockholm den 16 maj 2024

Louise Thuresson
Louise Thuresson
Auktoriserad revisor