

Årsredovisning

för

Transcilia Holding AB

556519-1532

Räkenskapsåret

2023

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämman 2024-06-19.

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 Arestad, Styrelseledamot
2024-06-19

Styrelsen och verkställande direktören för Transcilia Holding AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK. Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor (kr). Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Transcilia Holding AB bedriver fastighetsförvaltning genom det helägda dotterbolaget Transcilia Properties Aktiebolag samt äger och förvaltar egna värdepapper. Vidare bedriver bolaget konsulttjänster till dotter- och intressebolag.

Företaget är ett moderföretag, men med hänvisning till undantagsreglerna i årsredovisningslagen 7 kap 3§ upprättas ingen koncernredovisning.

Företaget har sitt säte i Malmö.

| Flerårsöversikt (tkr) | 2023 | 2022 | 2021 | 2020 |
|-----------------------------------|--------|--------|--------|--------|
| Nettoomsättning | 0 | 78 | 643 | 653 |
| Resultat efter finansiella poster | 793 | 279 | 6 467 | 788 |
| Balansomslutning | 25 042 | 25 384 | 15 575 | 12 258 |
| Soliditet (%) | 81 | 82 | 90 | 72 |

Förändringar i eget kapital

| | Aktie- kapital | Reserv- fond | Balanserat resultat | Årets resultat | Totalt |
|---|-------------------|-----------------|------------------------|-------------------|-------------------|
| Belopp vid årets ingång | 100 000 | 20 000 | 11 654 636 | 6 257 990 | 18 032 626 |
| Disposition enligt beslut av årsstämman: | | | | | |
| Utdelning | | | -1 000 000 | | -1 000 000 |
| Balanseras i ny räkning | | | 6 257 990 | -6 257 990 | 0 |
| Årets resultat | | | | 670 617 | 670 617 |
| Belopp vid årets utgång | 100 000 | 20 000 | 16 912 626 | 670 617 | 17 703 243 |

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

| | |
|------------------|-------------------|
| balanserad vinst | 16 912 626 |
| årets vinst | 670 617 |
| | 17 583 243 |

| | |
|--|-------------------|
| disponeras så att | |
| till aktieägare utdelas (1 000 kronor per aktie) | 1 000 000 |
| i ny räkning överföres | 16 583 243 |
| | 17 583 243 |

Styrelsen föreslås bemyndigas att besluta om tidpunkt då utdelningen skall betalas.

Styrelsen anser att förslaget är förenligt med försiktighetsregeln i 17 kap. 3 § aktiebolagslagen enligt följande redogörelse: Styrelsen anser att den föreslagna vinstutdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som verksamhetens art, omfattning och risker ställer på storleken av det egna kapitalet samt bolagets konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Företagets resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkning med noter.

Resultaträkning

| | Not | 2023-01-01 | 2022-01-01 |
|--|-----|----------------|------------------|
| | 1 | -2023-12-31 | -2022-12-31 |
| Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m. | | | |
| Nettoomsättning | | 0 | 77 999 |
| Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m. | | 0 | 77 999 |
| Rörelsekostnader | | | |
| Övriga externa kostnader | 2 | -94 991 | -79 657 |
| Rörelseresultat | | -94 991 | -1 658 |
| Finansiella poster | | | |
| Resultat från andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag | | 438 000 | 436 600 |
| Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar | | 169 946 | -327 268 |
| Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter | | 280 996 | 171 892 |
| Räntekostnader och liknande resultatposter | | -1 013 | -500 |
| Summa finansiella poster | | 887 929 | 280 724 |
| Resultat efter finansiella poster | | 792 938 | 279 066 |
| Bokslutsdispositioner | | | |
| Erhållna koncernbidrag | | 0 | 10 125 000 |
| Lämnade koncernbidrag | | -150 000 | 0 |
| Förändring av periodiseringsfonder | | 81 000 | -2 530 000 |
| Resultat före skatt | | 723 938 | 7 874 066 |
| Skatter | | | |
| Skatt på årets resultat | | -53 321 | -1 616 076 |
| Årets resultat | | 670 617 | 6 257 990 |

Balansräkning

Not
1

2023-12-31

2022-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer

3

136 000

136 000

Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i koncernföretag

4

100 000

100 000

Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag

5

3 631 750

3 631 750

Andra långfristiga värdepappersinnehav

6

2 555 752

2 329 570

Andra långfristiga fordringar

8

3 477 928

3 477 928

Summa finansiella anläggningstillgångar

9 765 430

9 539 248

Summa anläggningstillgångar

9 901 430

9 675 248

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Fordringar hos koncernföretag

9 408 859

11 075 135

Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag

3 214 600

2 776 600

Övriga fordringar

1 546 659

1 930

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

94 058

47 600

Summa kortfristiga fordringar

14 264 176

13 901 265

Kassa och bank

Kassa och bank

876 558

1 807 693

Summa omsättningstillgångar

15 140 734

15 708 958

SUMMA TILLGÅNGAR

25 042 164

25 384 206

Balansräkning

Not
1

2023-12-31

2022-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

| | | |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| Aktiekapital | 100 000 | 100 000 |
| Reservfond | 20 000 | 20 000 |
| Summa bundet eget kapital | 120 000 | 120 000 |

Fritt eget kapital

| | | |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| Balanserat resultat | 16 912 626 | 11 654 636 |
| Årets resultat | 670 617 | 6 257 990 |
| Summa fritt eget kapital | 17 583 243 | 17 912 626 |
| Summa eget kapital | 17 703 243 | 18 032 626 |

Obeskattade reserver

| | | |
|-----------------------------------|------------------|------------------|
| Periodiseringsfonder | 3 289 000 | 3 370 000 |
| Summa obeskattade reserver | 3 289 000 | 3 370 000 |

Kortfristiga skulder

| | | |
|---|------------------|------------------|
| Leverantörsskulder | 25 959 | 1 813 |
| Skulder till intresseföretag och gemensamt styrda företag | 2 628 795 | 2 368 956 |
| Skatteskulder | 1 368 167 | 1 564 874 |
| Övriga skulder | 0 | 18 937 |
| Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter | 27 000 | 27 000 |
| Summa kortfristiga skulder | 4 049 921 | 3 981 580 |

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

25 042 164

25 384 206

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Allmänna upplysningar

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

Not 2 Medelantalet anställda

| | 2023 | 2022 |
|------------------------|------|------|
| Medelantalet anställda | 0 | 0 |

Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|---|----------------|----------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 136 000 | 136 000 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 136 000 | 136 000 |
| Utgående redovisat värde | 136 000 | 136 000 |

Not 4 Andelar i koncernföretag

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|---|----------------|----------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 100 000 | 100 000 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 100 000 | 100 000 |
| Utgående redovisat värde | 100 000 | 100 000 |

Not 5 Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|---|------------------|------------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 3 631 750 | 3 631 750 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 3 631 750 | 3 631 750 |
| Utgående redovisat värde | 3 631 750 | 3 631 750 |

Posten avser i sin helhet andelar i Skoparp AB, totalt innehav 365 st andelar vilket utgör 44% utav kapitalandelen.

Not 6 Andra långfristiga värdepappersinnehav

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|---|------------------|------------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 2 329 570 | 2 495 975 |
| Inköp | 1 041 406 | 731 958 |
| Försäljningar | -815 224 | -898 363 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 2 555 752 | 2 329 570 |
| Utgående redovisat värde | 2 555 752 | 2 329 570 |

Not 7 Eventualförpliktelser

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|---|------------------|------------------|
| Borgen för dotterbolags engagemang i bank | 3 280 000 | 3 400 000 |
| | 3 280 000 | 3 400 000 |

Not 8 Andra långfristiga fordringar

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|---|------------------|------------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 3 477 928 | 3 477 928 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 3 477 928 | 3 477 928 |
| Utgående redovisat värde | 3 477 928 | 3 477 928 |

Posten avser i sin helhet en kapitalförsäkring.

Malmö 2024-06-17

Per Arestad
Per Arestad
Verkställande direktör

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-06-18

Mattias Kristensson
Mattias Kristensson
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Transcilia Holding AB

Org.nr 556519-1532

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Transcilia Holding AB för räkenskapsåret 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Transcilia Holding 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 Transcilia Holding 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 lämpligt, 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.

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 och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.

- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören 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 och verkställande direktörens förvaltning för Transcilia Holding AB för räkenskapsåret 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 revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Transcilia Holding 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 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 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 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 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 styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

2024-06-18

Mattias Kristensson
Mattias Kristensson
Auktoriserad revisor