

Årsredovisning för
IDTM Sweden Holdings AB
559169-9672

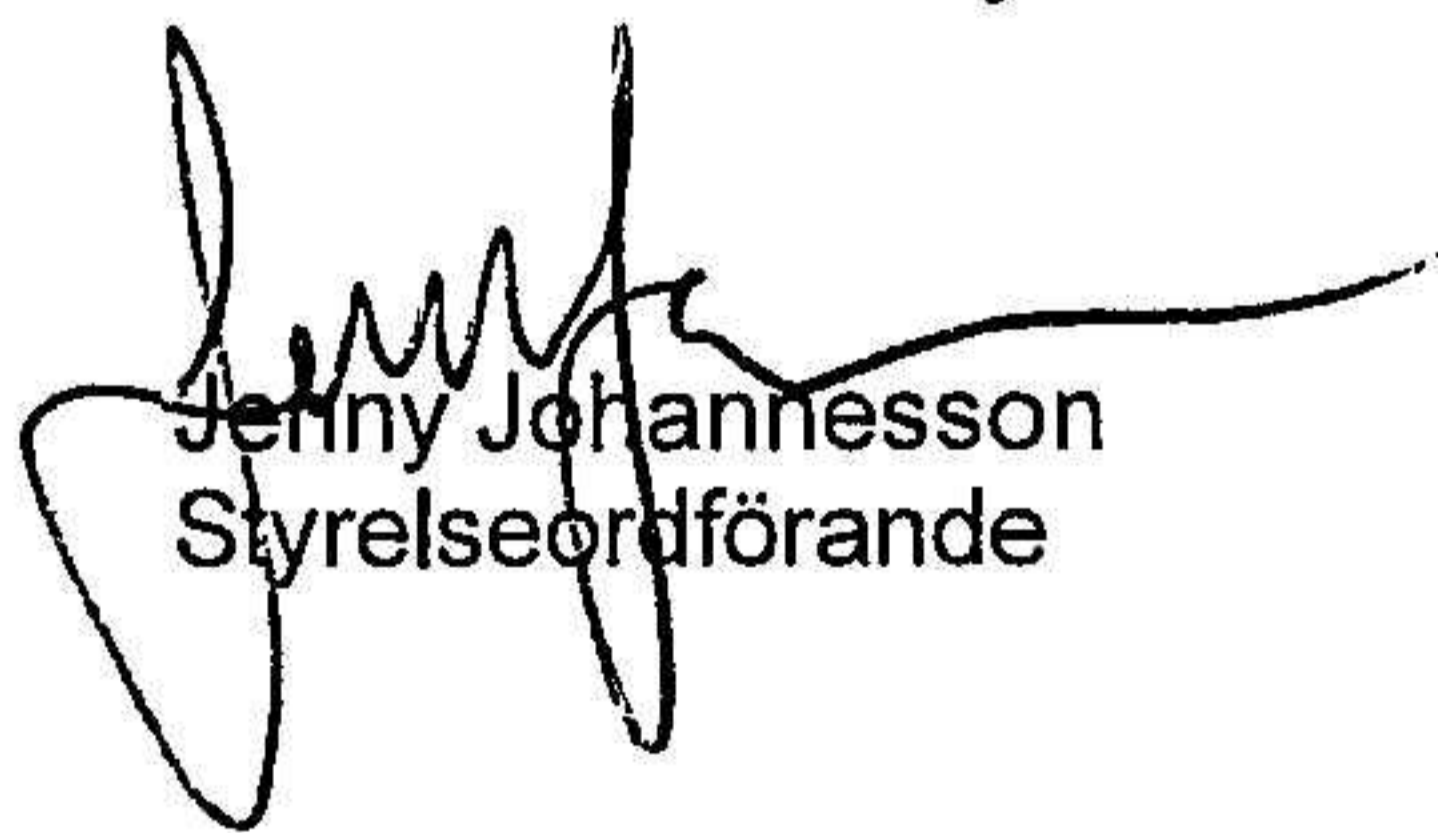
Räkenskapsåret
2024-01-01 - 2024-12-31

| Innehållsförteckning: | Sida |
|------------------------|------|
| Förvaltningsberättelse | 1-2 |
| Resultaträkning | 3 |
| Balansräkning | 4-5 |
| Noter | 6-8 |
| Underskrifter | 9 |

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i IDTM Sweden Holdings AB intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämma 2025-05-14. Stämman beslutade också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Stockholm 2025-05-14


Jenny Johansson
Styrelseordförande

Förvaltningsberättelse

Styrelsen för IDTM Sweden Holdings AB, 559169-9672, med säte i Stockholm, får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2024-01-01 - 2024-12-31. Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor.

Allmänt om verksamheten

IDTM Sweden Holdings ABs verksamhet omfattar direkt eller indirekt ägande och förvaltning av fast och lös egendom, inklusive fastigheter och värdepapper, samt annan verksamhet som är förenlig med detta. Företaget är en del av en amerikansk koncern.

Utveckling av företagets verksamhet, resultat och ställning

| | Belopp i Tkr | | | | |
|------------------------------|--------------|------------|------------|------------|------------|
| | 2024-12-31 | 2023-12-31 | 2022-12-31 | 2019-12-31 | 2018-12-31 |
| Balansomslutning | 74 137 | 78 145 | 145 721 | 143 357 | 142 704 |
| Avkastning på eget kapital % | 13,6 | -520,7 | -16,6 | -9,8 | 3,4 |
| Soliditet % | 100 | 15,7 | 47,7 | 55,5 | 61,1 |

Definitioner: se not

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Koncernen bytte ägare den 1a februari 2024 och den nya ägaren är det Kansas City-baserade bolaget CPC, LLC.

IDTM Sweden Holding AB har under juni 2024 bytt sin registrerade adress.

IDTM Sweden Holding AB hade per 2024-01-01 en total skuld till IDTM US Holdings Inc. på 64 294 (74 698) tkr. Denna skuld hade uppstått i och med att amorteringsplanen inte kunnat följas på grund av de ekonomiska effekter som Covid-19-pandemin orsakade verksamheten.

Hela ränteskulden (upplupna räntor till och med 31 december 2023) eftergavs av IDTM US Holdings Inc. per 2023-12-31, vilket resulterade i en finansiell intäkt på 10 857 tkr i IDTM Sweden Holdings AB under 2023. Resterande del av skulden till IDTM US Holdings Inc. har omförhandlas och eftergivits i sin helhet under 2024.

Ägarförhållanden

Företaget är ett helägt dotterbolag till det övergripande moderbolaget CPC, LLC, org. nr 32-0646131, med säte i Kansas City, USA.

IDTM Sweden Holdings AB är vidare moderbolag till det helägda dotterbolaget International Doping Tests & Management AB IDTM, org nr 556419-6532, med säte i Stockholm.

Eget kapital

| | 2024-12-31 | 2023-12-31 |
|---|---------------|---------------|
| Specifikation av bundet och fritt eget kapital (tkr): | | |
| Aktiekapital | 50 | 50 |
| Totalt bundet eget kapital | 50 | 50 |
| Ovillkorat aktieägartillskott | 134 476 | 82 716 |
| Balanserat resultat | -70 468 | -13 202 |
| Årets resultat | 10 062 | -57 265 |
| Totalt fritt eget kapital | 74 070 | 12 249 |
| Totalt eget kapital | 74 120 | 12 299 |

Förslag till disposition av företagets vinst eller förlust

Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, kronor 64 070 488, disponeras enligt följande:

| | <i>Belopp i kr</i> |
|--|--------------------|
| Utdelning till moderbolaget IDTM US Holdings Inc | 10 000 000 |
| Balanseras i ny räkning | 64 070 488 |
| Summa | 74 070 488 |

Styrelsens yttrande om vinstutdelning

Bolagets egna kapital har beräknats i enlighet med svensk lag och bokföringsnämndens uttalanden. Styrelsen finner att full täckning finns för bolagets bundna egna kapital efter den föreslagna vinstutdelningen. Styrelsen finner även att den föreslagna utdelningen till aktieägarna är försvarlig med hänsyn till de parametrar som anges i 17 kap 3 § andra och tredje styckena i aktiebolagslagen (verksamhetens art, omfattning och risker samt konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt).

Vad beträffar resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkning med tillhörande noter

Resultaträkning

| <i>Belopp i Tkr</i> | <i>Not</i> | <i>2024-01-01- 2024-12-31</i> | <i>2023-01-01- 2023-12-31</i> |
|--|------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Rörelsens kostnader | | | |
| Övriga externa kostnader | | -115 | -98 |
| Rörelseresultat | | -115 | -98 |
| Resultat från finansiella poster | | | |
| Resultat från andelar i koncernföretag | 11 | 10 000 | - |
| Nedskr av fin anläggningstillgångar och kortfr placeringar | 5 | - | -74 337 |
| Ränteintäkter och liknande resultatposter | 3 | 206 | 11 804 |
| Räntekostnader och liknande resultatposter | 4 | -12 | -1 405 |
| Resultat efter finansiella poster | | 10 079 | -64 036 |
| Bokslutsdispositioner | | | |
| Erhållna koncernbidrag | | - | 6 770 |
| Resultat före skatt | | 10 079 | -57 266 |
| Skatt på årets resultat | | -16 | - |
| Årets resultat | | 10 063 | -57 266 |

2025061137155

Balansräkning

| <i>Belopp i Tkr</i> | <i>Not</i> | <i>2024-12-31</i> | <i>2023-12-31</i> |
|--|------------|-------------------|-------------------|
| TILLGÅNGAR | | | |
| Anläggningstillgångar | | | |
| <i>Finansiella anläggningstillgångar</i> | | | |
| Andelar i koncernföretag | 5 | 60 503 | 60 503 |
| | | <u>60 503</u> | <u>60 503</u> |
| Summa anläggningstillgångar | | <u>60 503</u> | <u>60 503</u> |
| Omsättningstillgångar | | | |
| <i>Kortfristiga fordringar</i> | | | |
| Fordringar hos koncernföretag | 6 | 13 482 | 17 496 |
| | | <u>13 482</u> | <u>17 496</u> |
| <i>Kassa och bank</i> | | 152 | 146 |
| Summa omsättningstillgångar | | <u>3 634</u> | <u>17 642</u> |
| SUMMA TILLGÅNGAR | | <u>74 137</u> | <u>78 145</u> |

2025061137156

Balansräkning

| <i>Belopp i Tkr</i> | <i>Not</i> | <i>2024-12-31</i> | <i>2023-12-31</i> |
|--|------------|-------------------|-------------------|
| EGET KAPITAL OCH SKULDER | | | |
| <i>Eget kapital</i> | | | |
| <i>Bundet eget kapital</i> | | | |
| Aktiekapital | | 50 | 50 |
| | | 50 | 50 |
| <i>Fritt eget kapital</i> | | | |
| Ovillkorat aktieägartillskott | | 134 476 | 82 716 |
| Balanserad vinst eller förlust | | -70 468 | -13 202 |
| Årets resultat | | 10 063 | -57 266 |
| | | 74 071 | 12 248 |
| Summa eget kapital | | 74 121 | 12 298 |
| <i>Kortfristiga skulder</i> | | | |
| Skulder till koncernföretag | 8 | - | 65 798 |
| Skatteskulder | | 16 | - |
| Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter | 7 | - | 49 |
| | | 16 | 65 847 |
| SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER | | 74 137 | 78 145 |

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Belopp i Tkr om inget annat anges

Allmänna redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Värderingsprinciper m m

Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.

Tillgångar, avsättningar och skulder har värderats utifrån anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

Utländsk valuta

Monetära poster i utländsk valuta räknas om till balansdagens kurs.

Valutakursdifferenser som uppkommer vid reglering eller omräkning av monetära poster redovisas i resultaträkningen det räkenskapsår de uppkommer, antingen som en rörelsepost eller som en finansiell post utifrån den underliggande affärshändelsen. Icke-monetära poster räknas inte om utan redovisas till kursen vid anskaffningstillfället.

Finansiella tillgångar och skulder

Finansiella tillgångar och skulder redovisas i enlighet med kapitel 11 (Finansiella instrument värderade utifrån anskaffningsvärdet) i BFNAR 2012:1.

Andelar i dotterföretag, intresseföretag, gemensamt styrda företag och företag med ägarintresse i

Andelar i dotterföretag, intresseföretag, gemensamt styrda företag och företag det finns ägarintresse i redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår förutom inköpspriset även utgifter som är direkt hänförliga till förvärvet.

Inkomstskatt

Skatt på årets resultat i resultaträkningen består av aktuell skatt. Aktuell skatt är inkomstskatt för innevarande räkenskapsår som avser årets skattepliktiga resultat och den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte har redovisats. Aktuell skatt värderas till det sannolika beloppet enligt de skattesatser och skatteregler som gäller på balansdagen.

Not 2 Anställda och personalkostnader

Löner och andra ersättningar samt sociala kostnader, inklusive pensionskostnader

Företaget har inte haft några anställda under 2024.

Not 3 Ränteintäkter och liknande resultatposter

| | 2024-01-01- 2024-12-31 | 2023-01-01- 2023-12-31 |
|---------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Ränteintäkter, koncernföretag | - | 10 857 |
| Valutakursdifferenser på balansposter | 206 | 946 |
| Skattefria ränteintäkter | 0 | 1 |
| Summa | 206 | 11 804 |

Not 4 Räntekostnader och liknande resultatposter

| | 2024-01-01- 2024-12-31 | 2023-01-01- 2023-12-31 |
|-------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Räntekostnader till koncernföretag | - | 1 376 |
| Valutakursdifferens på balansposter | 12 | 29 |
| Summa | 12 | 1 405 |

Not 5 Andelar i koncernföretag

| | 2024-12-31 | 2023-12-31 |
|---------------------------------------|---------------|---------------|
| Akkumulerade anskaffningsvärden: | | |
| -Vid årets början | 60 503 | 134 840 |
| -Nedskrivning | - | -74 337 |
| Redovisat värde vid årets slut | 60 503 | 60 503 |

Specifikation av moderföretagets innehav av aktier och andelar i koncernföretag

Ägarandelen av kapitalet avses, vilket även överensstämmer med andelen av rösterna för totalt antal aktier.

Aktierna skrevs per 2023-12-31 ned med 74 337 tkr för att motsvara värdet per 1 februari 2024 då koncernen bytte ägare till det Kansas City-baserade bolaget CPC, LLC.

| Dotterföretag / Org nr / Säte | Antal andelar | i % | Redovisat värde |
|---|------------------|-----|--------------------|
| International Doping Tests & Management AB IDTM 556419-6532, Stockholm | 9 000 | 100 | 60 503 |
| | | | 60 503 |

Not 6 Fordringar hos koncernföretag

| | 2024-12-31 | 2023-12-31 |
|---|---------------|---------------|
| Akkumulerade anskaffningsvärden: | | |
| -Vid årets början | 17 496 | 10 727 |
| -Tillkommande fordringar | 10 000 | 6 769 |
| -Reglerade fordringar | -14 014 | - |
| Redovisat värde vid årets slut | 13 482 | 17 496 |
| Fördelning av redovisat värde vid årets slut: | | |
| International Doping Tests & Management AB IDTM | 10 125 | 12 788 |
| IDTM US Holdings Inc. | 3 357 | 4 708 |

Not 7 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

| | 2024-12-31 | 2023-12-31 |
|--------------------------|------------|------------|
| Upplupet revisionsarvode | - | 49 |
| | - | 49 |

Not 8 Skulder till koncernföretag

| | 2024-12-31 | 2023-12-31 |
|---|------------|---------------|
| International Doping Tests & Management AB IDTM | - | 1 503 |
| IDTM US Holdings Inc. | - | 1 535 |
| IDTM US Holdings Inc. omklassificerat från långfristiga skulder | - | 62 760 |
| Redovisat värde vid årets slut | - | 65 798 |

Skulden till IDTM US Holdings Inc. har oförhandlats och nollställts under 2024.

Not 9 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Inga händelser som väsentligen har påverkat bolaget har inträffat efter räkenskapsårets slut.

Not 10 Nyckeltalsdefinitioner

Balansomslutning:

Totala tillgångar.

Avkastning på eget kapital:

Resultat efter finansiella poster / Justerat eget kapital.

Soliditet:

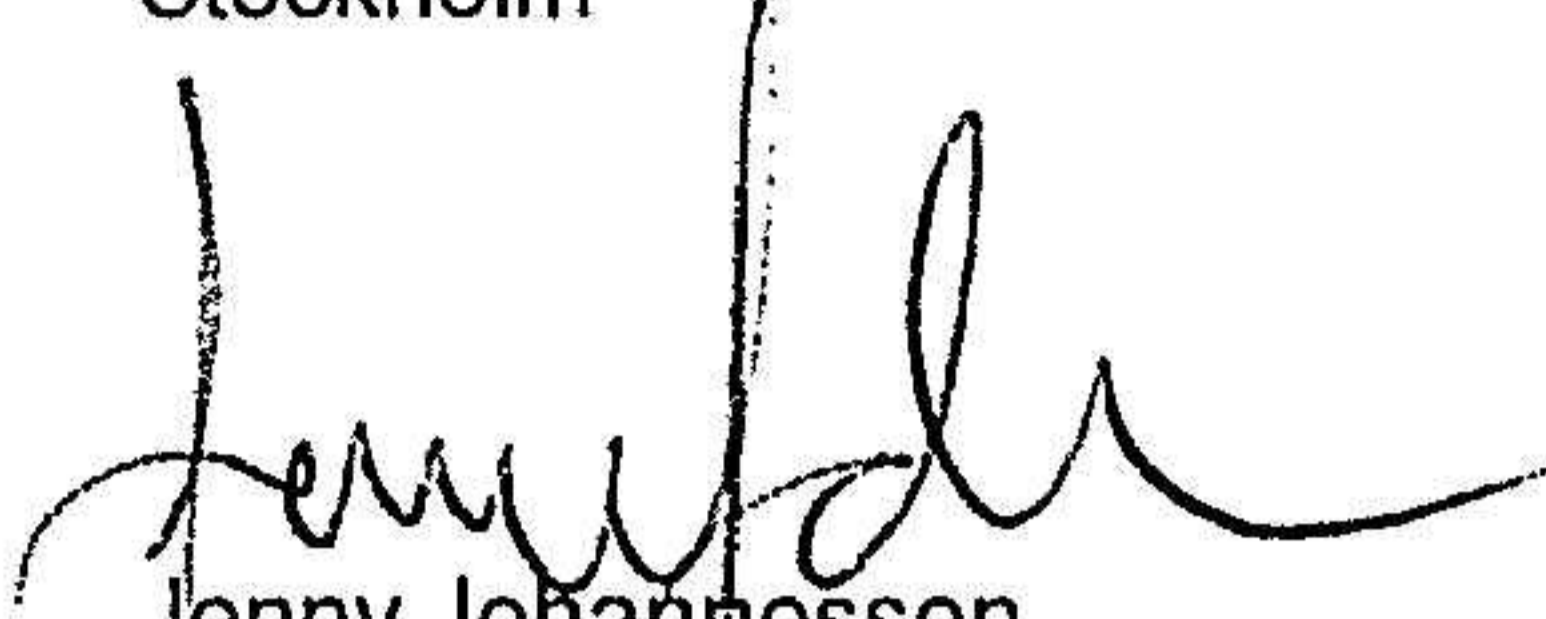
(Totalt eget kapital + 79,4 % av obeskattade reserver) / Totala tillgångar.

Not 11 Resultat från andelar i koncernföretag

| | 2024-12-31 | 2023-12-31 |
|-----------------------|------------|------------|
| Anticiperad utdelning | 10 000 | - |


Underskrifter

Stockholm


Jenny Johannesson
Styrelseordförande

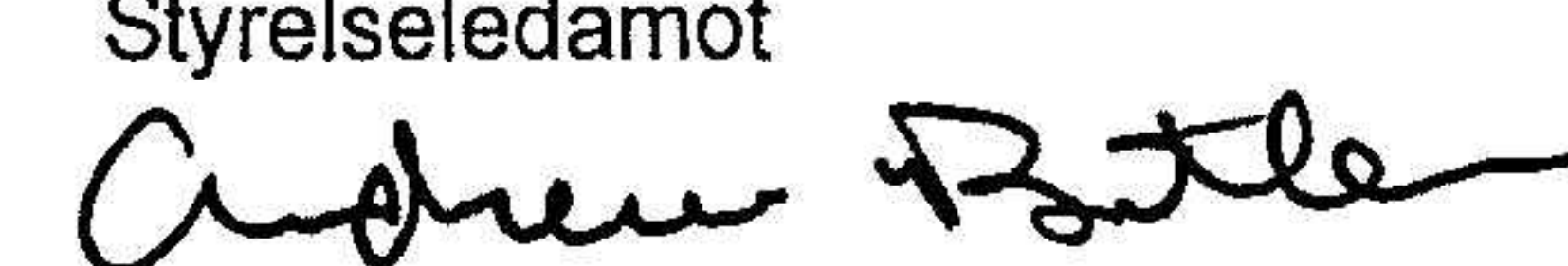

Johanna Benktander
Styrelseledamot

2025-05-12


Christopher Guinty
Styrelseledamot

2025-05-13

2025-05-12


Andrew Butler
Styrelseledamot

2025-05-14

Vår revisionsberättelse har lämnats 2025-05-14-


Frejs Revisorer AB
Sébastien Argillet
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i IDTM Sweden Holdings AB
Org.nr 559169-9672

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för IDTM Sweden Holdings AB för räkenskapsåret 2024.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av IDTM Sweden Holdings ABs finansiella ställning per 2024-12-31 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 IDTM Sweden Holdings 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.

Övriga upplysningar

Revisionen av årsredovisningen för föregående räkenskapsår, 2023, har utförts av en annan revisor som lämnat en revisionsberättelse daterad 2024-06-30 med omodifierade uttalanden i *Rapport om årsredovisningen*.

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 styrelsen och verkställande direktören avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

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:

f

- 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 IDTM Sweden Holdings AB för räkenskapsåret 2024 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 IDTM Sweden Holdings 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 revisionssed 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 styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen. ✓

Göteborg den 14 maj 2025

Frejs Revisorer AB

Sebastien Argillet
Auktoriserad revisor

Fotokopians överensstämmelse
med originalet intygas: