

# Årsredovisning

för

## NOORD Wealth Builder AB

559363-2002

Räkenskapsåret

2023

### Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-06-27.

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:

Christian Carlsson, Styrelseledamot  
2024-07-03

Styrelsen för NOORD Wealth Builder 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

### Information om verksamheten

Bolaget är en registrerad Alternativ Investeringsfond (AIF) med säte i Stockholm. Bolaget investerar huvudsakligen i noterade värdepapper. Bolagets investeringar finansieras genom upptagande av Vinstandelslån, vilka emitteras löpande efter styrelsen godkännande.

Bolaget är moderbolag till Noord Special Situations AB, org.nr 559385-4929 och Noord Unlisted AB, org.nr 559388-7770. Bolaget upprättar inte någon koncernredovisning enligt undantagsreglerna i ÅRL.

Bolaget förvaltas av Noord Asset management AB, org.nr. 559333-5986, som lyder under LAIF, lagen (2013:561) om förvaltare av alternativa investeringsfonder.

Företaget har sitt säte i Stockholm.

### Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Under året har Vinstandelslån emitterats till ett nominellt belopp om 22 460 000 kr.

### Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Efter räkenskapsårets utgång har ytterligare vinstandelslån emitterats uppgående till ett nominellt belopp om 17 500 000 SEK.

Avkastningen under 2024 har varit positiv.

### Ägarförhållanden

Bolaget är ett helägt dotterbolag till Noord Asset Management AB, org.nr. 559333-5986.

<b>Flerårsöversikt (Tkr)</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Nettoomsättning	271 466	480 263
Resultat efter finansiella poster	-3 969	6 421
Balansomslutning	53 718	59 266
Soliditet (%)	0,05	5,36

### Förändringar i eget kapital

	<b>Aktie- kapital</b>	<b>Årets resultat</b>	<b>Totalt</b>
Belopp vid årets ingång	25 000	0	<b>25 000</b>
Årets resultat		0	<b>0</b>
<b>Belopp vid årets utgång</b>	<b>25 000</b>	<b>0</b>	<b>25 000</b>

### Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

Någon vinst eller förlust finns ej att disponera.

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

<b>Resultaträkning</b>	<b>Not</b>	<b>2023-01-01 -2023-12-31</b>	<b>2022-01-31 -2022-12-31</b>
<b>Rörelsens intäkter</b>			
Nettoomsättning	2	271 465 506	480 262 994
Övriga rörelseintäkter		22 522	302
		<b>271 488 028</b>	<b>480 263 296</b>
<b>Rörelsens kostnader</b>			
Handelsvaror		-300 240 628	-463 667 710
Övriga externa kostnader		-1 488 786	-919 907
Övriga rörelsekostnader		-8 033	-2 351
		<b>-301 737 447</b>	<b>-464 589 968</b>
<b>Rörelseresultat</b>		<b>-30 249 419</b>	<b>15 673 328</b>
<b>Resultat från finansiella poster</b>			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	3	1 285 199	276 972
Räntekostnader och liknande resultatposter	4	24 995 481	-9 528 882
		<b>26 280 680</b>	<b>-9 251 910</b>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>-3 968 739</b>	<b>6 421 418</b>
Bokslutsdispositioner		3 968 739	-3 968 739
<b>Resultat före skatt</b>		<b>0</b>	<b>2 452 679</b>
Skatt på årets resultat		0	-2 452 679
<b>Årets resultat</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

<b>Balansräkning</b>	<b>Not</b>	<b>2023-12-31</b>	<b>2022-12-31</b>
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	5, 6	50 000	120 000
		<b>50 000</b>	<b>120 000</b>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>50 000</b>	<b>120 000</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<i>Varulager m m</i>			
Färdiga varor och handelsvaror	7	1 469 875	5 507 564
		<b>1 469 875</b>	<b>5 507 564</b>
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Fordringar hos koncernföretag		51 592 896	29 821 092
		<b>51 592 896</b>	<b>29 821 092</b>
<i>Kassa och bank</i>			
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>604 779</b>	<b>23 817 552</b>
		<b>53 667 550</b>	<b>59 146 208</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>53 717 550</b>	<b>59 266 208</b>

<b>Balansräkning</b>	<b>Not</b>	<b>2023-12-31</b>	<b>2022-12-31</b>
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>			
<b>Eget kapital</b>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		25 000	25 000
		<b>25 000</b>	<b>25 000</b>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Årets resultat		0	0
		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Summa eget kapital</b>		<b>25 000</b>	<b>25 000</b>
<b>Obeskattade reserver</b>		0	3 968 739
<b>Långfristiga skulder</b>	8		
Övriga skulder		48 973 783	51 553 538
<b>Summa långfristiga skulder</b>		<b>48 973 783</b>	<b>51 553 538</b>
<b>Kortfristiga skulder</b>			
Leverantörsskulder		1 556 127	0
Aktuella skatteskulder		2 452 679	2 452 679
Övriga skulder		50 000	120 000
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		659 961	1 146 252
<b>Summa kortfristiga skulder</b>		<b>4 718 767</b>	<b>3 718 931</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<b>53 717 550</b>	<b>59 266 208</b>

## Noter

### Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

#### Allmänna upplysningar

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Fordringar och skulder i utländsk valuta har värderats till balansdagens kurs. Kursvinster och kursförluster på rörelsefordringar och rörelseskulder redovisas i rörelseresultatet medan kursvinster och kursförluster på finansiella fordringar och skulder redovisas som finansiella poster.

#### Intäktsredovisning

Intäkter har tagits upp till verkligt värde av vad som erhållits eller kommer att erhållas och redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska fördelarna kommer att tillgodogöras bolaget och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Omsättningen utgörs i sin helhet av försäljning av värdepapper.

#### Anläggningstillgångar

Immateriella och materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar enligt plan och eventuella nedskrivningar.

#### Finansiella instrument

Samtliga finansiella instrument värderas och redovisas utifrån verkligt värde i enlighet med reglerna i kapitel 12 i BFNAR 2012:1 (K3).

#### Andelar i dotterföretag

Andelar i dotterföretag redovisas till anskaffningsvärde efter avdrag för eventuella nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår köpeskillingen som erlagts för aktierna samt förvärvskostnader. Eventuella kapitaltillskott läggs till anskaffningsvärdet när de uppkommer.

#### Varulager

Bolagets varulager består av värdepapper. De har schablonmässigt värderats till verkligt värde.

#### Inkomstskatter

##### Aktuell skatt

Aktuell skatt avser inkomstskatt för innevarande räkenskapsår samt den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte redovisats. Aktuell skatt beräknas utifrån den skattesats som gäller per balansdagen.

#### Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader men före bokslutsdispositioner och skatter.

Balansomslutning

Företagets samlade tillgångar.

Soliditet (%)

Justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt) i procent av balansomslutning.

**Not 2 Nettoomsättningens fördelning**

	<b>2023</b>	<b>2022-01-31 -2022-12-31</b>
<b>Nettoomsättningen per rörelsegren</b>		
Försäljning av marknadsnoterade värdepapper	271 465 505	480 262 994
	<b>271 465 505</b>	<b>480 262 994</b>

**Not 3 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter**

	<b>2023</b>	<b>2022-01-31 -2022-12-31</b>
Ränteintäkter från koncernföretag	1 285 198	276 092
	<b>1 285 198</b>	<b>276 092</b>

**Not 4 Räntekostnader och liknande resultatposter**

	<b>2023</b>	<b>2022-01-31 -2022-12-31</b>
Omvärdering Vinstandelslån	-25 039 755	9 453 538
	<b>-25 039 755</b>	<b>9 453 538</b>

**Not 5 Andelar i koncernföretag**

	<b>2023-12-31</b>	<b>2022-12-31</b>
Ingående anskaffningsvärden	120 000	
Inköp		120 000
Omklassificeringar	-70 000	
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>50 000</b>	<b>120 000</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>50 000</b>	<b>120 000</b>

**Not 6 Specifikation andelar i koncernföretag**

	<b>Bokfört värde</b>
<b>Namn</b>	
Noord Special Solutions AB	25 000
Noord Unlisted AB	25 000
	<b>50 000</b>

**Not 7 Varulager**

<b>2023-12-31</b>	<b>2022-12-31</b>
-------------------	-------------------

Marknadsnoterade värdepapper	1 469 875	5 507 564
	<b>1 469 875</b>	<b>5 507 564</b>

**Not 8 Långfristiga skulder**

**2023-12-31**                      **2022-12-31**

**Vinstandelslån**

	48 973 783	51 553 538
	<b>48 973 783</b>	<b>51 553 538</b>

Vinstandelslånen har värderats till verkligt värde över resultaträkningen. Vinstandelslånen värderas till 92 MSEK men av redovisningsmässiga skäl skrivs inte värdet på dotterbolagen upp i redovisningen.

Stockholm 2024-06-27

*Christian Carlsson*  
Christian Carlsson

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-06-27

*Adam Eriksson Levd*  
Adam Eriksson Levd  
Auktoriserad revisor  
KPMG AB

## Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i NOORD Wealth Builder AB , org.nr 559363-2002

### Rapport om årsredovisningen

#### *Uttalanden*

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för NOORD Wealth Builder AB för år 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av NOORD Wealth Builder 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 NOORD Wealth Builder 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.

#### *Övriga upplysningar*

Revisionen av årsredovisningen för år 2022 har utförts av en annan revisor som lämnat en revisionsberättelse daterad den 28 juli 2023 med modifierade uttalanden i Rapport om årsredovisningen.

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

#### *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. Risker 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**

### *Uttalande*

Utöver min revision av årsredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens förvaltning för NOORD Wealth Builder AB för år 2023.

Jag tillstyrker att bolagsstämman beviljar styrelseledamoten 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 NOORD Wealth Builder 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 mitt uttalande.

### *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 styrelseledamoten 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 om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Borlänge 2024-06-27

*Adam Eriksson Levd*

Adam Eriksson Levd

Auktoriserad revisor