

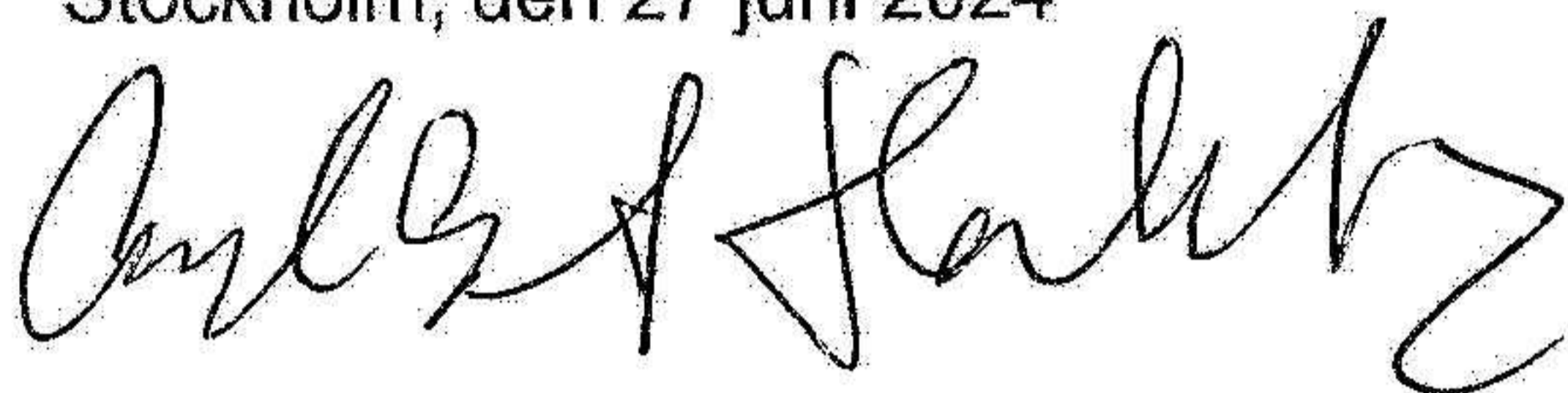
Årsredovisning för
Clerika Holding AB
556727-2363

Räkenskapsåret
2023-01-01 - 2023-12-31

Fastställelseintyg

Undertecknad VD i Clerika Holding AB intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen och revisionsberättelsen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämma 2024-06-27. Stämman beslutade också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Stockholm, den 27 juni 2024



Carl Erik Herlitz
Verkställande direktör

Förvaltningsberättelse

Styrelsen och verkställande direktören för Clerika Holding AB, 556727-2363, får härmed avge årsredovisning för 2023-01-01 - 2023-12-31, företagets sjuttonde räkenskapsår.

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Clerika Holding AB förvaltar aktier i Tuff Ledarskapsträning Stockholm AB där bolaget äger majoriteten. Företagets intäkter avser fakturering av management fee till detta bolag. Samtliga andelar i Tuff Leadership Training Sweden AB avyttrades till Tuff Ledarskapsträning Stockholm AB under året. Under inledningen av 2024 fusionerades dessa två bolag. Verksamhetens syfte är att bedriva företagsförvärv, företagsutveckling och värdepappershandel samt därmed förenlig verksamhet. En del av investeringarna syftar till samhällsfrämjande utveckling. Under räkenskapsåret har investeringar gjorts i ett fastighetsprojekt i Senegal genom att kapital har lånats ut till ett bolag som handhar fastighetsprojektet. Investeringen förväntas börja ge avkastning under 2025.

Flerårsöversikt

	2023	2022	2021	Belopp i kr 2020
Nettoomsättning	2 250 002	2 450 006	3 326 004	1 487 491
Resultat efter finansiella poster	295 975	47 872	1 290 967	216 748
Soliditet, %	48	49	47	54

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Vid årets början	100 000	1 641 409	-314 712	1 426 697
Omföring av fg års resultat		-314 712	314 712	
Årets resultat			291 134	291 134
Vid årets slut	100 000	1 326 697	291 134	1 717 831

Resultatdisposition

	Belopp i kr
Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, kronor 1 617 831 disponeras enligt följande:	
balanserat resultat	1 326 697
årets vinst	291 134
Totalt	1 617 831
disponeras för	
balanseras i ny räkning	1 617 831
Summa	1 617 831

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

Resultaträkning

Belopp i kr	Not	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Rörelseintäkter			
Nettoomsättning		2 250 002	2 450 006
Övriga rörelseintäkter		1 608	3 590
Summa rörelseintäkter		2 251 610	2 453 596
Rörelsekostnader			
Övriga externa kostnader		-265 284	-173 787
Personalkostnader	2	-1 583 547	-1 849 820
Övriga rörelsekostnader		-62	-
Summa rörelsekostnader		-1 848 893	-2 023 607
Rörelseresultat		402 717	429 989
Finansiella poster			
Resultat från andelar i intresseföretag och gemensamt styrda före...		-14 000	-
Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar	3	-4 908	167 323
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		30 034	3 414
Nedskrivningar av finansiella anläggningstillgångar och kortfristiga placeringar		-36 372	-526 305
Räntekostnader och liknande resultatposter	4	-81 496	-26 549
Summa finansiella poster		-106 742	-382 117
Resultat efter finansiella poster		295 975	47 872
Bokslutsdispositioner			
Lämnade koncernbidrag		-	-350 000
Summa bokslutsdispositioner		-	-350 000
Resultat före skatt		295 975	-302 128
Skatter			
Skatt på årets resultat		-4 841	-12 584
Årets resultat		291 134	-314 712

auk=20240703;20240704+20716

Balansräkning

Belopp i kr	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	5	821 560	571 560
Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	6	31 250	6 250
Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag		185 151	-
Andra långfristiga värdepappersinnehav	8	656 929	865 311
Andra långfristiga fordringar		1 023 495	1 024 715
Summa finansiella anläggningstillgångar		2 718 385	2 467 836
Summa anläggningstillgångar		2 718 385	2 467 836
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Fordringar hos koncernföretag		702 250	27 500
Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag		-	100 000
Övriga fordringar		116 699	179 091
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		36 875	18 753
Summa kortfristiga fordringar		855 824	325 344
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		2 084	138 569
Summa kassa och bank		2 084	138 569
Summa omsättningstillgångar		857 908	463 913
SUMMA TILLGÅNGAR		3 576 293	2 931 749

anK=20240703;20240704;20240705

Balansräkning

Belopp i kr	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		100 000	100 000
Summa bundet eget kapital		100 000	100 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		1 326 697	1 641 409
Årets resultat		291 134	-314 712
Summa fritt eget kapital		1 617 831	1 326 697
Summa eget kapital		1 717 831	1 426 697
<i>Avsättningar</i>			
Övriga avsättningar	9	-	330 708
Summa avsättningar		-	330 708
<i>Långfristiga skulder</i>			
Övriga skulder till kreditinstitut	11	131 409	-
Skulder till koncernbolag		514 055	500 000
Summa långfristiga skulder		645 464	500 000
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Checkräkningskredit	10	94 794	-
Övriga skulder till kreditinstitut	11	433 128	-
Leverantörsskulder		17 567	24 683
Skulder till koncernföretag		-	16 829
Skatteskulder		-	359 421
Övriga skulder		615 950	243 355
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		51 559	30 056
Summa kortfristiga skulder		1 212 998	674 344
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		3 576 293	2 931 749

ank=20240705,2024070420718

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).

Definition av nyckeltal

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader, men före extraordinära intäkter och kostnader.

Soliditet

Eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt (20,6 %) i förhållande till balansomslutningen.

Not 2 Anställda och personalkostnader

Personal

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Män	1	1
Kvinnor	1	1
Summa	2	2

Not 3 Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Övriga intäkter	17 734	-
Utdelningar på marknadsnoterade aktier	564	2 144
Vinst vid försäljning av värdepapper	1 254	339 813
Förlust vid avyttring av värdepapper	-24 460	-174 634
Summa	-4 908	167 323

Not 4 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Räntekostnader, övriga	81 496	26 549
Summa	81 496	26 549

Not 5 Andelar i koncernföretag

	2023-12-31	2022-12-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	571 560	571 560
-Villkorat aktieägartillskott till Tuff Leadership Training Sweden AB	300 000	
-Villkorat aktieägartillskott till Tuff Ledarskapsträning Stockholm AB	300 000	
-Aktieöverlåtelse (andelar i Tuff Leadership Training Sweden AB)	-350 000	-
Redovisat värde vid årets slut	821 560	571 560

Not 6 Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag

	2023-12-31	2022-12-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	6 250	6 250
-Tillkommande fordringar	25 000	
Vid årets slut	31 250	6 250

Specifikation av bolagets innehav av aktier och andelar i gemensamt styrda företag

Gemensamt styrda företag org nr, säte	Antal andelar	Andel i%	2023-12-31
			Redovisat värde
DIABO AB 559345-9745, Stockholm	25	25	6 250

Not 7 Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag

	2023-12-31	2022-12-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	100 000	100 000
-Tillkommande fordringar	212 650	-
-Avgående fordringar	-127 499	
Redovisat värde vid årets slut	185 151	100 000

Not 8 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2023-12-31	2022-12-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	865 311	1 668 284
-Tillkommande tillgångar	487 785	486 917
-Avgående tillgångar	-696 167	-1 142 305
-Nedskrivningar	-	-147 585
Redovisat värde vid årets slut	656 929	865 311

Not 9 Övriga avsättningar

	2023-12-31	2022-12-31
Avsättning för pensionsförpliktelse	-	330 708
	-	330 708

ank=20240703;20240704;20720

Not 10 Checkräkningskredit

	2023-12-31	2022-12-31
Beviljad kreditlimit	100 000	100 000
Outnyttjad del	-5 206	-100 000
Utnyttjat kreditbelopp	94 794	-

Not 11 Skulder till kreditinstitut

	2023-12-31
<i>Långfristiga skulder</i>	
Övriga skulder till kreditinstitut	131 409
<i>Kortfristiga skulder</i>	
Övriga skulder till kreditinstitut	433 128
Summa	564 537

Not 12 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser

Ställda säkerheter

	2023-12-31	2022-12-31
Kapitalförsäkring	-	330 708
Borgensåtagande avseende skulder dotterbolag	863 401	145 732
Summa ställda säkerheter	863 401	476 440

Generellt borgensåtagande för koncernföretags skulder till banken.

Underskrifter

Stockholm, den dag som framgår av min elektroniska underskrift

Carl Erik Herlitz
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats det datum som framgår av den digitala signaturen.
Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Victor Lindhall
Auktoriserad revisor

Deltagare

ÖHRLINGS PRICEWATERHOUSECOOPERS AB 556029-6740 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2024-06-27 15:06:39 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: Victor Per Ludwig Lindhall

Datum

Victor Lindhall

Auktoriserad revisor

Leveranskanal: E-post

CLERIKA HOLDING AB Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2024-06-27 09:42:54 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: CARL ERIK HERLITZ

Datum

Carl Erik Herlitz

Leveranskanal: E-post

ank=20240703;20240704;20722

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i CleriKa Holding AB, org.nr 556727-2363

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för CleriKa Holding AB för år 2023.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av CleriKa 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.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen för CleriKa Holding AB.

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 CleriKa Holding 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 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

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.

En ytterligare beskrivning av vårt 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 vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för CleriKa Holding AB för år 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamot 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 CleriKa Holding 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. Den 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.

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

Stockholm den dag som framgår av vår elektroniska signatur

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Victor Lindhall
Auktoriserad revisor

Deltagare

ÖHRLINGS PRICEWATERHOUSECOOPERS AB 556029-6740 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2024-06-27 15:05:41 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: Victor Per Ludwig Lindhall

Datum

Victor Lindhall

Auktoriserad revisor

Levetranskanal: E-post

anK=20240708;2024070420725