

Årsredovisning
för
Zebkei Invest AB
559094-8492
Räkenskapsåret
2023

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämman 2024-06-25. 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:

Sebastian Knutsson, Styrelseledamot
2024-06-25

Styrelsen för Zebkei Invest 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).

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolaget har till föremål för sin verksamhet att direkt eller indirekt, bedriva investeringsverksamhet samt därmed förenlig verksamhet, samt investeringar i fast och lös egendom, samt äga och förvalta lös egendom.

Företaget har sitt säte i Stockholm.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Inga väsentliga händelser har skett under räkenskapsåret.

Flerårsöversikt (Tkr)	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	0	0	0	0
Resultat efter finansiella poster	111 133	239 495	128 730	12 065
Soliditet (%)	80,9	83,8	82,7	99,8

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	50 000	1 065 230 086	239 495 006	1 304 775 092
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Balanseras i ny räkning		239 495 006	-239 495 006	0
Årets resultat			110 413 464	110 413 464
Belopp vid årets utgång	50 000	1 304 725 092	110 413 464	1 415 188 556

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst
1 304 725 092
årets vinst
110 413 464
1 415 138 556

disponeras så att
i ny räkning överföres
1 415 138 556
1 415 138 556

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

Resultaträkning

Not

2023-01-01
-2023-12-31

2022-01-01
-2022-12-31

Rörelsekostnader

Övriga externa kostnader

-1 002 017

-920 271

Summa rörelsekostnader

-1 002 017

-920 271

Rörelseresultat

-1 002 017

-920 271

Finansiella poster

Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar

146 445 242

268 718 751

Övriga räntetäckter och liknande resultatposter

6 558 312

6 931 778

Nedskrivningar och återföringar av finansiella
anläggningstillgångar och kortfristiga placeringar

-40 868 336

-35 234 886

Räntekostnader och liknande resultatposter

0

-366

Summa finansiella poster

112 135 218

240 415 277

Resultat efter finansiella poster

111 133 201

239 495 006

Resultat före skatt

111 133 201

239 495 006

Skatter

Skatt på årets resultat

-719 737

0

Årets resultat

110 413 464

239 495 006

Balansräkning

Not

2023-12-31

2022-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	3	1 419 200 888	1 231 636 414
Andra långfristiga värdepappersinnehav	4	259 641 003	231 902 729
Andra långfristiga fordringar	5	30 556 910	44 706 686
Summa finansiella anläggningstillgångar		1 709 398 801	1 508 245 829
Summa anläggningstillgångar		1 709 398 801	1 508 245 829

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Övriga fordringar		8	8
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		3 108 719	1 799 044
Summa kortfristiga fordringar		3 108 727	1 799 052

Kortfristiga placeringar

Övriga kortfristiga placeringar		17 210 814	13 840 475
Summa kortfristiga placeringar		17 210 814	13 840 475

Kassa och bank

Kassa och bank		19 222 615	32 647 672
Summa kassa och bank		19 222 615	32 647 672
Summa omsättningstillgångar		39 542 156	48 287 199

SUMMA TILLGÅNGAR

1 748 940 957

1 556 533 028

Balansräkning

Not

2023-12-31

2022-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

50 000

50 000

Summa bundet eget kapital

50 000

50 000

Fritt eget kapital

Balanserat resultat

1 304 725 092

1 065 230 086

Årets resultat

110 413 464

239 495 006

Summa fritt eget kapital

1 415 138 556

1 304 725 092

Summa eget kapital

1 415 188 556

1 304 775 092

Långfristiga skulder

Övriga skulder

332 581 224

251 675 936

Summa långfristiga skulder

332 581 224

251 675 936

Kortfristiga skulder

Skatteskulder

719 737

0

Övriga skulder

363 440

0

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

88 000

82 000

Summa kortfristiga skulder

1 171 177

82 000

**SUMMA EGET KAPITAL OCH
SKULDER**

1 748 940 957

1 556 533 028

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.

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

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

Soliditet (%)

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

Utfästelser

Vid en investering i en private equity-fond görs en avtalsmässig utfästelse att investera ett visst kapital. Kapitalet investeras efter hand och utbetalningen görs i takt med investeringarna. Skillnaden mellan utfäst kapital och utbetalt kapital med tillägg av eventuellt återinvesterat belopp, återfinns som ett åtagande och presenteras i not 2.

Utländsk valuta

Likvida medel, fordringar och skulder i utländsk valuta värderas till balansdagens kurs.

Not 2 Eventualförpliktelser

	2023-12-31	2022-12-31
Åtagande - utfäst, ännu ej utbetalt kapital	1 135 753 549	1 147 281 645
	1 135 753 549	1 147 281 645

Not 3 Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 276 623 351	1 094 293 941
Inköp	227 034 923	182 429 410
Försäljningar	0	-100 000
Omklassificeringar	-100 000	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 503 558 274	1 276 623 351
Ingående nedskrivningar	-44 986 937	-11 624 999
Återförda nedskrivningar	34 868 198	1 506 260
Årets nedskrivningar	-74 238 647	-34 868 198
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-84 357 386	-44 986 937
Utgående redovisat värde	1 419 200 888	1 231 636 414

Not 4 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	239 134 486	155 106 117
Inköp	80 724 865	94 641 641
Försäljningar	-53 184 150	-38 459 269
Omklassificeringar	-4 467 046	0
Resultatandelar	1 695 446	27 845 997
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	263 903 601	239 134 486
Ingående nedskrivningar	-7 231 756	-5 358 808
Återförda nedskrivningar	756 588	0
Omklassificeringar	4 467 045	0
Årets nedskrivningar	-2 254 475	-1 872 948
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-4 262 598	-7 231 756
Utgående redovisat värde	259 641 003	231 902 730

Not 5 Andra långfristiga fordringar

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	44 706 684	49 745 583
Tillkommande fordringar	850 052	400 000
Avgående fordringar	-14 999 828	-5 438 899
Omklassificeringar	2	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	30 556 910	44 706 684
Utgående redovisat värde	30 556 910	44 706 684

Stockholm 2024-06-24

Sebastian Knutsson
Sebastian Knutsson
Styrelseledamot

Vår revisionsberättelse har lämnats 2024-06-24

Grant Thornton Sweden AB

Maria Jalkenäs
Maria Jalkenäs
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Zebkei Invest AB

Org.nr 559094-8492

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Zebkei Invest AB för räkenskapsåret 2023.

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

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 Zebkei Invest 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 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 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

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:

- 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 uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.

- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen 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 förvaltning för Zebkei Invest AB för räkenskapsåret 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 ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisions sed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorers ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till Zebkei Invest AB enligt god revisors sed 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 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

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 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 om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Falun 2024-06-24

Grant Thornton Sweden AB

Maria Jalkenäs
Maria Jalkenäs
Auktoriserad revisor