Årsredovisning

för

RLI Invest AB

556882-1242

Räkenskapsåret

2024

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2025-06-05.
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:

Petrus Joona, Styrelseledamot
2025-06-05

Styrelsen för RLI Invest AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2024.

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

Verksamheten omfattar bolagsförvaltning samt att äga och förvalta noterade och onoterade aktier.

Bolaget är sedan 2019 dotterbolag till Bleecker Street capital AB (559085-0540), med säte i Stockholm.

Företaget har sitt säte i Stockholm.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Inga väsentliga händelser har inträffat under räkenskapsåret.

Flerårsöversikt (Tkr)	**2024**	**2023**	**2022**	**2021**	**2020**
Nettoomsättning	0	0	0	0	0
Resultat efter finansiella poster	5 960	4 161	5 447	3 462	-45
Balansomslutning	10 507	10 758	10 059	10 910	10 556
Soliditet (%)	80,5	62,3	79,9	60,4	29,7
Avkastning på totalt kap. (%)	56,7	38,7	54,2	31,7	neg
Avkastning på eget kap. (%)	70,4	62,1	67,7	52,5	neg

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	2 451 036
årets vinst	5 959 904
	8 410 940

disponeras så att	
till aktieägare utdelas (12 000 kronor per aktie)	6 000 000
i ny räkning överföres	2 410 940
	8 410 940

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: Styrelsens uppfattning är att återbetalningen av villkorat aktieägartillskott är försvarlig med hänsyn till de krav verksamhetens art, omfattning och risk ställer på storleken på det egna kapitalet, bolagets konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

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

Resultaträkning

	Not	2024-01-01 -2024-12-31	2023-01-01 -2023-12-31
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader		-40 096	-38 973
Personalkostnader	2	0	0
		-40 096	**-38 973**
Rörelseresultat		**-40 096**	**-38 973**
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag	3	6 000 000	4 200 000
		6 000 000	**4 200 000**
Resultat efter finansiella poster		**5 959 904**	**4 161 027**
Resultat före skatt		**5 959 904**	**4 161 027**
Årets resultat		**5 959 904**	**4 161 027**

Balansräkning

	Not	2024-12-31	2023-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	4, 5	8 120 000	8 120 000
Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	6	1 918 380	1 918 380
		10 038 380	**10 038 380**
Summa anläggningstillgångar		**10 038 380**	**10 038 380**
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Fordringar hos koncernföretag		450 000	700 000
Övriga fordringar		17 946	17 946
		467 946	**717 946**
Kassa och bank		643	1 633
Summa omsättningstillgångar		**468 589**	**719 579**
SUMMA TILLGÅNGAR		**10 506 969**	**10 757 959**

Balansräkning

	Not	2024-12-31	2023-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		50 000	50 000
		50 000	**50 000**
Fritt eget kapital			
Balanserad vinst eller förlust		2 451 036	2 490 009
Årets resultat		5 959 904	4 161 027
		8 410 940	**6 651 036**
Summa eget kapital		**8 460 940**	**6 701 036**
Kortfristiga skulder			
Skulder till koncernföretag		2 006 029	4 016 923
Övriga skulder		40 000	40 000
Summa kortfristiga skulder		**2 046 029**	**4 056 923**
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		**10 506 969**	**10 757 959**

Rapport över förändringar i eget kapital

	Aktie-kapital	Balanserat resultat	Summa eget kapital
Ingående eget kapital 2023-01-01	**50 000**	**7 990 009**	**8 040 009**
Utdelning		-5 500 000	-5 500 000
Årets resultat		4 161 027	4 161 027
Utgående eget kapital 2023-12-31	**50 000**	**6 651 036**	**6 701 036**
Utdelning		-4 200 000	-4 200 000
Årets resultat		5 959 904	5 959 904
Summa totalresultat		**1 759 904**	**1 759 904**
Utgående eget kapital 2024-12-31	**50 000**	**8 410 940**	**8 460 940**

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.

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

Låneutgifter
De låneutgifter som uppkommer då företaget lånar kapital kostnadsförs i resultaträkningen i den period de uppstår.

Finansiella instrument
Finansiella instrument värderas utifrån anskaffningsvärdet. Instrumentet redovisas i balansräkningen när bolaget blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor. Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när rätten att erhålla kassaflöden från instrumentet har löpt ut eller överförts och bolaget har överfört i stort sett alla risker och förmåner som är förknippade med äganderätten. Finansiella skulder tas bort från balansräkningen när förpliktelserna har reglerats eller på annat sätt upphört.

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.

Andra långfristiga värdepappersinnehav
Placeringar i värdepapper som är anskaffade med avsikt att innehas långsiktigt har redovisats till sina anskaffningsvärden. Varje balansdag görs bedömning om eventuellt nedskrivningsbehov.

Kundfordringar/kortfristiga fordringar
Kundfordringar och kortfristiga fordringar redovisas som omsättningstillgångar till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra fordringar.

Låneskulder och leverantörsskulder
Låneskulder och leverantörsskulder redovisas initialt till anskaffningsvärde efter avdrag för transaktionskostnader. Skiljer sig det redovisade beloppet från det belopp som ska återbetalas vid förfallotidpunkten periodiseras mellanskillnaden som räntekostnad över lånets löptid med hjälp av instrumentets effektivränta. Härigenom överensstämmer vid förfallotidpunkten det redovisade beloppet och det belopp som ska återbetalas.

Kvittning av finansiell fordran och finansiell skuld
En finansiell tillgång och en finansiell skuld kvittas och redovisas med ett nettobelopp i balansräkningen endast då legal kvittningsrätt föreligger samt då en reglering med ett nettobelopp avses ske eller då en samtida avyttring av tillgången och reglering av skulden avses ske.

Nedskrivningsprövning av finansiella anläggningstillgångar
Vid varje balansdag bedöms om det finns indikationer på nedskrivningsbehov av någon av de finansiella anläggningstillgångarna. Nedskrivning sker om värdenedgången bedöms vara bestående. Nedskrivning redovisas i resultaträkningsposten Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar. Nedskrivningsbehovet prövas individuellt för aktier och andelar och övriga enskilda finansiella anläggningstillgångar som är väsentliga. Exempel på indikationer på nedskrivningsbehov är negativa ekonomiska omständigheter eller ogynnsamma förändringar av branschvillkor i företag vars aktier bolaget investerat i. Nedskrivning för tillgångar värderade till upplupet anskaffningsvärde beräknas som skillnaden mellan tillgångens redovisade värde och nuvärdet av företagsledningens bästa uppskattning av de framtida kassaflödena diskonterade med tillgångens ursprungliga effektivränta. För tillgångar med rörlig ränta används den på balansdagen aktuella räntan som diskonteringsränta. Vid prövning av nedskrivningsbehov för värdepappersportföljen med ränteinstrument fastställs på motsvarande sätt en effektivränta för portföljen som används vid diskonteringen. Om nedskrivning av aktier sker fastställs nedskrivningsbeloppet som skillnaden mellan det redovisade värdet och det högsta av verkligt värde med avdrag för försäljningskostnader och nuvärdet av framtida kassaflöden (som baseras på företagsledningens bästa uppskattning).

Leasingavtal
Företaget redovisar samtliga leasingavtal, såväl finansiella som operationella, som operationella leasingavtal. Operationella leasingavtal redovisas som en kostnad linjärt över leasingperioden.

Inkomstskatter
Total skatt utgörs av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Skatter redovisas i resultaträkningen, utom då underliggande transaktion redovisas direkt mot eget kapital varvid tillhörande skatteeffekter redovisas i eget kapital.

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.

Uppskjuten skatt
Uppskjuten skatt är inkomstskatt som avser framtida räkenskapsår till följd av tidigare händelser. Redovisning sker enligt balansräkningsmetoden. Enligt denna metod redovisas uppskjutna skatteskulder och uppskjutna skattefordringar på temporära skillnader som uppstår mellan bokförda respektive skattemässiga värden för tillgångar och skulder samt för övriga skattemässiga avdrag eller underskott.

Uppskjutna skattefordringar nettoredovisas mot uppskjutna skatteskulder endast om de kan betalas med ett nettobelopp. Uppskjuten skatt beräknas utifrån gällande skattesats på balansdagen. Effekter av förändringar i gällande skattesatser resultatförs i den period förändringen lagstadgats. Uppskjuten skattefordran redovisas som finansiell anläggningstillgång och uppskjuten skatteskuld som avsättning.

Uppskjuten skattefordran avseende underskottsavdrag eller andra framtida skattemässiga avdrag redovisas i den omfattning det är sannolikt att avdragen kan avräknas mot framtida skattemässiga överskott.

På grund av sambandet mellan redovisning och beskattning särredovisas inte den uppskjutna skatteskulden som är hänförlig till obeskattade reserver.

Koncernförhållanden
Företaget är moderföretag men med hänvisning till undantagsreglerna i årsredovisningslagen 7 kap 2§ upprättas ingen egen koncernredovisning. Moderföretag i den största koncern där företaget ingår och

som upprättar koncernredovisning är Bleecker Street Capital AB med organisationsnummer 559085-0540 med säte i Stockholm.

Samma redovisnings- och värderingsprinciper tillämpas i moderföretaget som i bolaget.

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.

Avkastning på totalt kap. (%)
Rörelseresultat plus finansiella intäkter i procent av balansomslutningen.

Avkastning på eget kap. (%)
Resultat efter finansiella poster i procent av justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt).

Uppskattningar och bedömningar

Upprättandet av bokslut och tillämpning av redovisningsprinciper, baseras ofta på ledningens bedömningar, uppskattningar och antaganden som anses vara rimliga vid den tidpunkt då bedömningen görs. Uppskattningar och bedömningar är baserade på historiska erfarenheter och ett antal andra faktorer, som under rådande omständigheter anses vara rimliga. Resultatet av dessa används för att bedöma de redovisade värdena på tillgångar och skulder, som inte annars framgår tydligt från andra källor. Det verkliga utfallet kan avvika från dessa uppskattningar och bedömningar. Uppskattningar och antaganden ses över regelbundet.

Inga väsentliga källor till osäkerhet i uppskattningar och antaganden på balansdagen bedöms kunna innebära en betydande risk för en väsentlig justering av redovisade värden för tillgångar och skulder under nästa räkenskapsår.

Not 2 Anställda och personalkostnader

Bolaget har inte haft några anställda och några löner har ej utbetalats.

Not 3 Resultat från andelar i koncernföretag

	2024	**2023**
Anteciperad utdelning	6 000 000	4 200 000
	6 000 000	**4 200 000**

Not 4 Andelar i koncernföretag

	2024-12-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärden	8 120 000	8 120 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**8 120 000**	**8 120 000**
Utgående redovisat värde	**8 120 000**	**8 120 000**

Not 5 Specifikation andelar i koncernföretag

Namn	Kapital-andel	Rösträtts-andel	Antal andelar	Bokfört värde
GEP Communication Group AB	100	100	1 137	8 120 000
				8 120 000

	Org.nr	Säte	Eget kapital	Resultat
GEP Communication Group AB	556612-0928	Stockholm	25 364 694	8 398 887

GEP Communication Group AB äger 100 % i bolagen GEP W Promoshop AB (556692-8742), GEP Action International AB (556845-8805) och Stories Untold AB (556934-3592), samtliga med säte i Stockholm.GEP Action International AB äger 100 % i bolaget Limited Liability Company "G & P Action" med sätei Moskva.

Not 6 Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag

	2024-12-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 918 380	1 918 380
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**1 918 380**	**1 918 380**
Utgående redovisat värde	**1 918 380**	**1 918 380**

Innehavet avser framförallt aktier i Bannerbow Sweden AB (559048-1627) med säte i Eskilstuna.Innehavet motsvarar en rösträtts- och kapitalandel på 20 %.Resterande innehav avser aktier i Break It Sport's AB (559269-3542) med säte i Stockholm. Innehavet motsvarar en rösträtts- och kapitalandel på 50 %.

Not 7 Eventualförpliktelser

	2024-12-31	2023-12-31
Ansvarsförbindelse till förmån för övriga förmånstagare	43 439 000	43 439 000
	43 439 000	**43 439 000**

Not 8 Ställda säkerheter

	2024-12-31	2023-12-31

Andra ställda säkerheter	8 120 000	8 120 000
	8 120 000	**8 120 000**

Not 9 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut
Inga väsentliga händelser har inträffat efter räkenskapsårets slut.

Stockholm 2025-06-05

Petrus Joona
Petrus Joona

Claes Rydén
Claes Rydén
Ordförande

Min revisionsberättelse har lämnats 2025-06-05

Fredrik Mattisson
Fredrik Mattisson
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i RLI Invest AB
Org.nr 556882-1242

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden
Jag har utfört en revision av årsredovisningen för RLI Invest AB för räkenskapsåret 2024.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av RLI Invest ABs finansiella ställning per den 2024-12-31 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 RLI Invest 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 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:

RLI Invest AB, Org.nr 556882-1242

- 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 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

Uttalanden
Utöver min revision av årsredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens förvaltning för RLI Invest AB för räkenskapsåret 2024 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter 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 RLI Invest 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 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 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.

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.

Stockholm 2025-06-05

Fredrik Mattisson

Fredrik Mattisson
Auktoriserad revisor

Årsredovisning

och

Koncernredovisning

för

Bleecker Street capital AB

559085-0540

Räkenskapsåret

2024

Transaktion 09222115557549396376 Signerat FM, PJ

Styrelsen för Bleecker Street capital AB avger följande årsredovisning och koncernredovisning för räkenskapsåret 2024.

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

Bolagets verksamhet består i förvaltning av fast och lös egendom samt förvaltning av noterade och onoterade aktier.

Koncernen bedriver utveckling, design och försäljning av kampanjprodukter, reklam och företagsprofilering.

Företaget har sitt säte i Stockholm.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Inga väsentliga händelser har inträffat efter räkenskapsårets slut.

Flerårsöversikt (Tkr)

Koncernen	**2024**	**2023**	**2022**	**2021**
Nettoomsättning	147 013	114 479	144 710	129 747
Resultat efter finansiella poster	9 667	2 016	7 269	7 942
Balansomslutning	80 017	89 514	80 538	104 530
Soliditet (%)	6	3	8	5
Avkastning på totalt kap. (%)	17	6	12	11
Avkastning på eget kap. (%)	194	83	109	144

Moderbolaget	**2024**	**2023**	**2022**	**2021**	**2020**
Nettoomsättning	0	0	0	0	0
Resultat efter finansiella poster	5 866	4 034	5 353	3 854	-354
Balansomslutning	17 047	17 066	17 104	18 618	20 330
Soliditet (%)	36	25	32	23	2
Avkastning på totalt kap. (%)	35	24	32	21	neg
Avkastning på eget kap. (%)	97	96	94	89	neg

Transaktion 09222115557549396376 Signerat FM, PJ

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	161 493
årets vinst	5 866 126
	6 027 619
disponeras så att	
i ny räkning överföres	6 027 619
	6 027 619

Koncernens och moderbolagets resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkningar samt kassaflödesanalyser med noter.

Transaktion 09222115557549396376 Signerat FM, PJ

Koncernens Resultaträkning

	Not	2024-01-01 -2024-12-31	2023-01-01 -2023-12-31
Nettoomsättning	2	147 012 902	114 479 261
Övriga rörelseintäkter	3	0	12 907
		147 012 902	**114 492 168**
Rörelsens kostnader			
Handelsvaror		-96 407 662	-74 001 268
Övriga externa kostnader	4, 5	-14 139 526	-11 555 498
Personalkostnader	6	-18 510 786	-21 109 987
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-2 595 915	-2 638 076
Övriga rörelsekostnader		-2 047 648	-95 946
		-133 701 537	**-109 400 775**
Rörelseresultat		**13 311 365**	**5 091 393**
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag	7	0	12 216
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	8	4 624	23 172
Räntekostnader och liknande resultatposter	9	-3 649 149	-3 110 892
		-3 644 525	**-3 075 504**
Resultat efter finansiella poster		**9 666 840**	**2 015 889**
Resultat före skatt		**9 666 840**	**2 015 889**
Skatt på årets resultat	10	-3 147 933	-986 696
Uppskjuten skatt	10	-3 836	188 021
Årets resultat		**6 515 071**	**1 217 214**
Hänförligt till moderföretagets aktieägare		6 515 071	1 217 214

Koncernens Balansräkning

	Not	2024-12-31	2023-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar			
Goodwill	12	3 060 379	5 346 010
		3 060 379	**5 346 010**
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier, verktyg och installationer	13	0	96 000
Förbättringsutgifter på annans fastighet	14	458 254	768 538
		458 254	**864 538**
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	15	1 928 380	1 918 380
Andra långfristiga fordringar		440 000	440 000
Uppskjuten skattefordran	16	484 261	475 468
Bostadsrätt	17	4 750 000	4 750 000
		7 602 641	**7 583 848**
Summa anläggningstillgångar		**11 121 274**	**13 794 396**
Omsättningstillgångar			
Varulager m m			
Färdiga varor och handelsvaror		10 936 568	11 389 833
Förskott till leverantörer		17 738 406	16 529 836
		28 674 974	**27 919 669**
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		34 240 397	44 902 974
Övriga fordringar		942 799	745 475
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	18	1 942 858	1 745 405
		37 126 054	**47 393 854**
Kassa och bank		3 094 904	405 834
Summa omsättningstillgångar		**68 895 932**	**75 719 357**
SUMMA TILLGÅNGAR		**80 017 206**	**89 513 753**

Transaktion 09222115557549396376 Signerat FM, PJ

Koncernens Balansräkning

	Not	2024-12-31	2023-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital	19		
Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare			
Aktiekapital		50 000	50 000
Annat eget kapital inklusive årets resultat		4 919 429	2 377 024
Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare		**4 969 429**	**2 427 024**
Summa eget kapital		**4 969 429**	**2 427 024**
Avsättningar			
Uppskjuten skatteskuld		102	0
		102	**0**
Långfristiga skulder	20		
Övriga skulder		3 445 950	6 181 033
		3 445 950	**6 181 033**
Kortfristiga skulder			
Checkräkningskredit	21	34 283 208	38 201 283
Förskott från kunder		9 150 361	14 635 701
Leverantörsskulder		8 065 361	5 712 385
Aktuella skatteskulder		3 325 312	664 770
Övriga skulder		12 317 094	15 018 167
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	22	4 460 389	6 673 390
		71 601 725	**80 905 696**
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		**80 017 206**	**89 513 753**

Transaktion 09222115557549396376 Signerat FM, PJ

Koncernens rapport över förändringar i eget kapital

	Aktie-kapital	Balanserad vinst inkl. årets resultat	Summa eget kapital
Ingående eget kapital 2023-01-01	**50 000**	**6 636 088**	**6 686 088**
Utdelning		-5 000 000	-5 000 000
Återbetalning av aktieägartillskott		-500 000	-500 000
Valutakursdifferenser		23 722	23 722
Årets resultat		1 217 214	1 217 214
Summa totalresultat		**-4 259 064**	**-4 259 064**
Utgående eget kapital 2023-12-31	**50 000**	**2 377 024**	**2 427 024**
Utdelning		-4 000 000	-4 000 000
Valutakursdifferenser		27 334	27 334
Årets resultat		6 515 071	6 515 071
Summa totalresultat		**2 542 405**	**2 542 405**
Utgående eget kapital 2024-12-31	**50 000**	**4 919 429**	**4 969 429**

Transaktion 09222115557549396376 Signerat FM, PJ

Koncernens Kassaflödesanalys

	Not	2024-01-01 -2024-12-31	2023-01-01 -2023-12-31
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		9 666 840	2 015 889
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet m.m		2 608 636	2 638 076
Betald skatt		-487 391	-4 087 282
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		**11 788 085**	**566 683**
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital			
Förändring av varulager och pågående arbeten		-755 305	-398 126
Förändring kundfordringar		10 662 577	-11 530 016
Förändring av kortfristiga fordringar		-394 777	764 053
Förändring leverantörsskulder		2 352 976	1 121 051
Förändring av kortfristiga skulder		-10 384 607	5 106 381
Kassaflöde från den löpande verksamheten		**13 268 949**	**-4 369 974**
Investeringsverksamheten			
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		83 279	0
Investeringar i finansiella anläggningstillgångar		-10 000	0
Kassaflöde från investeringsverksamheten		**73 279**	**0**
Finansieringsverksamheten			
Upptagna lån		0	10 124 652
Amortering av lån		-6 653 158	0
Utbetald utdelning		-4 000 000	-5 500 000
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		**-10 653 158**	**4 624 652**
Årets kassaflöde		**2 689 070**	**254 678**
Likvida medel vid årets början			
Likvida medel vid årets början		405 834	151 156
Likvida medel vid årets slut		**3 094 904**	**405 834**

Transaktion 09222115557549396376 Signerat FM, PJ

Moderbolagets Resultaträkning

	Not	2024-01-01 -2024-12-31	2023-01-01 -2023-12-31
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader		-54 456	-30 792
Personalkostnader	6	0	0
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		0	-48 000
Övriga rörelsekostnader		-12 721	0
		-67 177	**-78 792**
Rörelseresultat		**-67 177**	**-78 792**
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag	7	6 000 000	4 200 000
Räntekostnader och liknande resultatposter	9	-66 697	-87 345
		5 933 303	**4 112 655**
Resultat efter finansiella poster		**5 866 126**	**4 033 863**
Resultat före skatt		**5 866 126**	**4 033 863**
Årets resultat		**5 866 126**	**4 033 863**

Moderbolagets Balansräkning

	Not	2024-12-31	2023-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier, verktyg och installationer	13	0	96 000
		0	**96 000**
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	23, 24	12 200 000	12 200 000
Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	15	10 000	0
Bostadsrätt	17	4 750 000	4 750 000
		16 960 000	**16 950 000**
Summa anläggningstillgångar		**16 960 000**	**17 046 000**
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Övriga fordringar		44 995	20 000
		44 995	**20 000**
Kassa och bank		41 506	1
Summa omsättningstillgångar		**86 501**	**20 001**
SUMMA TILLGÅNGAR		**17 046 501**	**17 066 001**

Moderbolagets Balansräkning

	Not	2024-12-31	2023-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital	19, 25		
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		50 000	50 000
		50 000	**50 000**
Fritt eget kapital			
Balanserad vinst eller förlust		161 493	127 630
Årets resultat		5 866 126	4 033 863
		6 027 619	**4 161 493**
Summa eget kapital		**6 077 619**	**4 211 493**
Kortfristiga skulder			
Skulder till koncernföretag		8 128 382	10 178 382
Övriga skulder		2 840 500	2 675 898
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		0	228
Summa kortfristiga skulder		**10 968 882**	**12 854 508**
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		**17 046 501**	**17 066 001**

Moderbolagets rapport över förändringar i eget kapital

	Aktie-kapital	Balanserat resultat	Summa eget kapital
Ingående eget kapital 2023-01-01	**50 000**	**5 627 630**	**5 677 630**
Utdelning		-5 000 000	-5 000 000
Återbetalning av aktieägartillskott		-500 000	-500 000
Årets resultat		4 033 863	4 033 863
Utgående eget kapital 2023-12-31	**50 000**	**4 161 493**	**4 211 493**
Utdelning		-4 000 000	-4 000 000
Årets resultat		5 866 126	5 866 126
Utgående eget kapital 2024-12-31	**50 000**	**6 027 619**	**6 077 619**

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar
Årsredovisningen och koncernredovisningen 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.

Koncernen valutasäkrar inköp och försäljningar då det finns väsentlig risk för att fluktuation i valutan kan påverka projekten negativt. Vid valutasäkring omvärderas inte säkringsinstrumenten vid förändrade valutakurser och terminen redovisas inte i balansräkningen. Hela effekten av förändringar i valutakurserna justerar anskaffningsvärdet på den fordran eller skuld som uppstår vid inköpet/försäljningen.

Fordringar och skulder som ingår i valutasäkringen redovisas till terminskurs.

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

Moderföretaget och koncernen tillämpar samma redovisningsprinciper om inte annat framgår nedan.

Intäktsredovisning
Vid försäljning av varor redovisas normalt inkomsten som intäkt när de väsentliga förmåner och risker som är förknippade med ägandet av varan har överförts från företaget till köparen.

Pågående tjänsteuppdrag
Inkomster från uppdrag på löpande räkning redovisas som intäkt i takt med att arbetet utförs och material levereras eller förbrukas innebärande att vinsten från uppdragen avräknas successivt.

Koncernredovisning

Konsolideringsmetod
Koncernredovisningen har upprättats enligt förvärvsmetoden. Detta innebär att förvärvade verksamheters identifierbara tillgångar och skulder redovisas till marknadsvärde enligt upprättad förvärvsanalys. Överstiger verksamhetens anskaffningsvärde det beräknade marknadsvärdet av de förväntade nettotillgångarna enligt förvärvsanalysen redovisas skillnaden som goodwill.

Dotterföretag
Koncernredovisningen omfattar, förutom moderföretaget, samtliga företag i vilka moderföretaget direkt eller indirekt har mer än 50 % av röstetalet eller på annat sätt innehar det bestämmande inflytandet och därmed har en rätt att utforma företagets finansiella och operativa strategier i syfte att erhålla ekonomiska fördelar.

Ett dotterföretags intäkter och kostnader tas in i koncernredovisningen från och med tidpunkten för förvärvet till och med den tidpunkt då moderföretaget inte längre har ett bestämmande inflytande över dotterföretaget.

Minoritetsintresse är den del av dotterföretagets resultat och nettotillgångar i koncernredovisningen

Transaktion 09222115557549396376 Signerat FM, PJ

hänförliga till egetkapitalinstrument som inte, direkt eller indirekt genom dotterföretag, ägs av moderföretaget.

Minoritetsintresse redovisas i koncernens balansräkning som en särskild post inom koncernens egna kapital. Redovisningen tar sin utgångpunkt i koncernen som en enhet enligt den så kallade enhetsteorin. Samtliga tillgångar som koncernen har bestämmande inflytande över inkluderas i koncernens balansräkning, även de som delvis har andra ägare. Minoritetens andel av resultatet efter skatt redovisas separat som minoritetsandel.

Förvärv och avyttring av minoritetsandelar redovisas inom eget kapital.

Intresseföretag och Gemensamt styrt företag
Som intresseföretag räknas sådana företag där företaget har ett betydande men inte bestämmande inflytande. Ett betydande inflytande anses normalt föreligga när företaget äger minst 20 % men inte mer än 50 % av rösterna i ett annat företag.

Redovisning av intresseföretag
Innehav i intresseföretag redovisas i koncernredovisningen enligt anskaffningsvärdemetoden. Metoden innebär att andelen i intresseföretag tas upp till anskaffningsvärde i balansräkningen. Erhållen utdelning från intresseföretag redovisas som intäkt i resultaträkningen.

Transaktioner mellan koncernföretag
Koncerninterna fordringar och skulder samt transaktioner mellan koncernföretag liksom orealiserade vinster elimineras i sin helhet. Orealiserade förluster elimineras också såvida inte transaktionen motsvarar ett nedskrivningsbehov.

Förändring av internvinst under räkenskapsåret har elimineras i koncernresultaträkningen.

Omräkning av utländska dotterföretag
Utländska dotterföretags bokslut har omräknats enligt dagskursmetoden. Samtliga poster i balansräkningen har omräknas till balansdagskurs. Alla poster i resultaträkningen har omräknats till genomsnittskurs under räkenskapsåret. Differenser som uppkommer redovisas direkt i eget kapital.

Goodwill
Goodwill är den skillnad som uppkommer om anskaffningsvärdet för den förvärvade enheten är högre än värdet på den förvärvade enhetens nettotillgångar. Vid förvärvstidpunkten redovisas den uppkomna goodwillen som en tillgång i balansräkningen.

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

Avskrivning sker linjärt över den förväntade nyttjandeperioden med hänsyn till väsentligt restvärde. Följande avskrivningsprocent tillämpas:

Immateriella anläggningstillgångar

Goodwill	10 %

Under 2015 och 2017 förvärvades bolag med liknande rörelser och samordning kunde ske med bolagets egna verksamhet. Denna samordning har betydande kostnadsbesparande effekter som beräknas kvarstå under lång tid. Den goodwill som uppkom vid förvärvet skrivs därför av på 10 år.

Transaktion 09222115557549396376 Signerat FM, PJ

Materiella anläggningstillgångar	
Förbättringsutgifter på annans fastighet	20 %
Inventarier, verktyg och installationer	20-33 %

Nedskrivningsbehov av icke-finansiella tillgångar
När det finns en indikation på att en tillgångs värde minskat, görs en prövning av nedskrivningsbehov. Har tillgången ett återvinningsvärde som är lägre än det redovisade värdet, skrivs den ner till återvinningsvärdet. För tillgångar, andra än goodwill, som tidigare skrivits ner görs per varje balansdag en prövning av om återföring bör göras.

Låneutgifter
De låneutgifter som uppkommer då företaget lånar kapital kostnadsförs i resultaträkningen i den period de uppstår.

Finansiella instrument
Finansiella instrument värderas utifrån anskaffningsvärdet. Instrumentet redovisas i balansräkningen när bolaget blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor. Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när rätten att erhålla kassaflöden från instrumentet har löpt ut eller överförts och bolaget har överfört i stort sett alla risker och förmåner som är förknippade med äganderätten. Finansiella skulder tas bort från balansräkningen när förpliktelserna har reglerats eller på annat sätt upphört.

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.

Andra långfristiga värdepappersinnehav
Placeringar i värdepapper som är anskaffade med avsikt att innehas långsiktigt har redovisats till sina anskaffningsvärden. Varje balansdag görs bedömning om eventuellt nedskrivningsbehov.

Transaktion 09222115557549396376 Signerat FM, PJ

Derivatinstrument
Valutaterminskontrakt används för att skydda koncernen mot förändringar i valutakurser genom att kontrakten fastställer den kurs till vilken en tillgång eller skuld i utländsk valuta kommer att realiseras. Dessa beskrivs under stycket utländska valutor.

De transaktioner som inte uppfyller kraven för säkringsredovisning värderas löpande i enlighet med lägsta värdets princip, varvid de värdeförändringar som uppkommer inom ramen för lägsta värdets princip omedelbart redovisas i resultaträkningen.

Kundfordringar/kortfristiga fordringar
Kundfordringar och kortfristiga fordringar redovisas som omsättningstillgångar med undantag för poster med förfallodag mer än 12 månader efter balansdagen, vilka klassificeras som anläggningstillgångar. Fordringar tas upp till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra fordringar.

Låneskulder och leverantörsskulder
Låneskulder och leverantörsskulder redovisas initialt till anskaffningsvärde efter avdrag för transaktionskostnader. Skiljer sig det redovisade beloppet från det belopp som ska återbetalas vid förfallotidpunkten periodiseras mellanskillnaden som räntekostnad över lånets löptid med hjälp av instrumentets effektivränta. Härigenom överensstämmer vid förfallotidpunkten det redovisade beloppet och det belopp som ska återbetalas.

Kvittning av finansiell fordran och finansiell skuld
En finansiell tillgång och en finansiell skuld kvittas och redovisas med ett nettobelopp i balansräkningen endast då legal kvittningsrätt föreligger samt då en reglering med ett nettobelopp avses ske eller då en samtida avyttring av tillgången och reglering av skulden avses ske.

Nedskrivningsprövning av finansiella anläggningstillgångar
Vid varje balansdag bedöms om det finns indikationer på nedskrivningsbehov av någon av de finansiella anläggningstillgångarna. Nedskrivning sker om värdenedgången bedöms vara bestående. Nedskrivning redovisas i resultaträkningsposten Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar. Nedskrivningsbehovet prövas individuellt för aktier och andelar och övriga enskilda finansiella anläggningstillgångar som är väsentliga. Exempel på indikationer på nedskrivningsbehov är negativa ekonomiska omständigheter eller ogynnsamma förändringar av branschvillkor i företag vars aktier bolaget investerat i. Nedskrivning för tillgångar värderade till upplupet anskaffningsvärde beräknas som skillnaden mellan tillgångens redovisade värde och nuvärdet av företagsledningens bästa uppskattning av de framtida kassaflödena diskonterade med tillgångens ursprungliga effektivränta. För tillgångar med rörlig ränta används den på balansdagen aktuella räntan som diskonteringsränta. Vid prövning av nedskrivningsbehov för värdepappersportföljen med ränteinstrument fastställs på motsvarande sätt en effektivränta för portföljen som används vid diskonteringen. Om nedskrivning av aktier sker fastställs nedskrivningsbeloppet som skillnaden mellan det redovisade värdet och det högsta av verkligt värde med avdrag för försäljningskostnader och nuvärdet av framtida kassaflöden (som baseras på företagsledningens bästa uppskattning).

Leasingavtal
Företaget redovisar samtliga leasingavtal, såväl finansiella som operationella, som operationella leasingavtal. Operationella leasingavtal redovisas som en kostnad linjärt över leasingperioden.

Varulager
Varulagret har värderats till det lägsta av dess anskaffningsvärde och dess nettoförsäljningsvärde på balansdagen. Med nettoförsäljningsvärde avses varornas beräknade försäljningspris minskat med försäljningskostnader. Den valda värderingsmetoden innebär att inkurans i varulagret har beaktats.

Transaktion 09222115557549396376 Signerat FM, PJ

Inkomstskatter

Total skatt utgörs av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Skatter redovisas i resultaträkningen, utom då underliggande transaktion redovisas direkt mot eget kapital varvid tillhörande skatteeffekter redovisas i eget kapital.

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.

Uppskjuten skatt

Uppskjuten skatt är inkomstskatt som avser framtida räkenskapsår till följd av tidigare händelser. Redovisning sker enligt balansräkningsmetoden. Enligt denna metod redovisas uppskjutna skatteskulder och uppskjutna skattefordringar på temporära skillnader som uppstår mellan bokförda respektive skattemässiga värden för tillgångar och skulder samt för övriga skattemässiga avdrag eller underskott.

Uppskjutna skattefordringar nettoredovisas mot uppskjutna skatteskulder endast om de kan betalas med ett nettobelopp. Uppskjuten skatt beräknas utifrån gällande skattesats på balansdagen. Effekter av förändringar i gällande skattesatser resultatförs i den period förändringen lagstadgats. Uppskjuten skattefordran redovisas som finansiell anläggningstillgång och uppskjuten skatteskuld som avsättning.

Uppskjuten skattefordran avseende underskottsavdrag eller andra framtida skattemässiga avdrag redovisas i den omfattning det är sannolikt att avdragen kan avräknas mot framtida skattemässiga överskott.

På grund av sambandet mellan redovisning och beskattning särredovisas inte den uppskjutna skatteskulden som är hänförlig till obeskattade reserver.

Ersättningar till anställda

Ersättningar till anställda avser alla former av ersättningar som företaget lämnar till de anställda. Kortfristiga ersättningar utgörs av bland annat löner, betald semester, betald frånvaro, bonus och ersättning efter avslutad anställning (pension). Kortfristiga ersättningar redovisas som kostnad och en skuld då det finns en legal eller informell förpliktelse att betala ut en ersättning till följd av en tidigare händelse och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras.

Ersättningar till anställda efter avslutad anställning

I koncernen förekommer inga avgiftsbestämda pensionsplaner. Ersättningar vid uppsägning utgår då koncernen beslutar att avsluta en anställning före den normala tidpunkten för anställningens upphörande eller då en anställd accepterar ett erbjudande om frivillig avgång i utbyte mot sådan ersättning. Om ersättningen inte ger koncernen någon framtida ekonomisk fördel redovisas en skuld och en kostnad när koncernen har en legal eller informell förpliktelse att lämna sådan ersättning. Ersättningen värderas till den bästa uppskattningen av den ersättning som skulle krävas för att reglera förpliktelsen på balansdagen.

Transaktion 09222115557549396376 Signerat FM, PJ

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen upprättas enligt indirekt metod. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medfört in- eller utbetalningar.

Som likvida medel klassificerar företaget, förutom kassamedel, disponibla tillgodohavanden hos banker och andra kreditinstitut samt kortfristiga likvida placeringar som är noterade på en marknadsplats och har en kortare löptid än tre månader från anskaffningstidpunkten. Förändringar i spärrade medel redovisas i investeringsverksamheten.

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.

Avkastning på totalt kap. (%)
Rörelseresultat plus finansiella intäkter i procent av balansomslutningen.

Avkastning på eget kap. (%)
Resultat efter finansiella poster i procent av justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt).

Uppskattningar och bedömningar

Upprättandet av bokslut och tillämpning av redovisningsprinciper, baseras ofta på ledningens bedömningar, uppskattningar och antaganden som anses vara rimliga vid den tidpunkt då bedömningen görs. Uppskattningar och bedömningar är baserade på historiska erfarenheter och ett antal andra faktorer, som under rådande omständigheter anses vara rimliga. Resultatet av dessa används för att bedöma de redovisade värdena på tillgångar och skulder, som inte annars framgår tydligt från andra källor. Det verkliga utfallet kan avvika från dessa uppskattningar och bedömningar. Uppskattningar och antaganden ses över regelbundet.

Inga väsentliga källor till osäkerhet i uppskattningar och antaganden på balansdagen bedöms kunna innebära en betydande risk för en väsentlig justering av redovisade värden för tillgångar och skulder under nästa räkenskapsår.

Transaktion 09222115557549396376 Signerat FM, PJ

Not 2 Nettoomsättningens fördelning
Koncernen

	2024	2023
Nettoomsättningen per rörelsegren		
Kampanjprodukter, reklam och företagsprofilering	147 012 902	114 479 261
	147 012 902	**114 479 261**
Nettoomsättningen per geografisk marknad		
Sverige	98 125 584	87 416 781
Europa exkl Sverige	19 418 613	20 222 943
Övriga världen	29 468 705	6 839 537
	147 012 902	**114 479 261**
Nettoomsättningen per intäktsslag		
Varuförsäljning	138 996 653	112 571 333
Tjänsteuppdrag	8 016 249	1 907 928
	147 012 902	**114 479 261**

Not 3 Övriga rörelseintäkter
Koncernen

	2024	2023
Övriga intäkter	0	12 907
	0	**12 907**

Not 4 Leasingavtal
Koncernen

Årets leasingkostnader avseende leasingavtal, uppgår till 3 975 333 kronor (3 457 697 kronor).

Framtida leasingavgifter, för icke uppsägningsbara leasingavtal, förfaller till betalning enligt följande:

	2024	2023
Inom ett år	3 457 857	2 586 285
Senare än ett år men inom fem år	1 328 307	2 005 513
	4 786 164	**4 591 798**

I koncernens redovisning utgörs den operationella leasingen i allt väsentligt av hyrda lokaler samt leasingbilar.

Not 5 Arvode till revisorer
Koncernen

Med revisionsuppdrag avses granskning av årsredovisningen och bokföringen samt styrelsens förvaltning, övriga arbetsuppgifter som det ankommer på bolagets revisor att utföra samt rådgivning eller annat biträde som föranleds av iakttagelser vid sådan granskning eller genomförandet av sådana övriga arbetsuppgifter.

	2024	2023
FMN Revision & Rådgivning AB		
Revisionsuppdrag	129 500	124 500
	129 500	**124 500**

Not 6 Anställda och personalkostnader
Koncernen

	2024	2023
Medelantalet anställda		
Kvinnor	14	15
Män	8	9
	22	**24**
Löner och andra ersättningar		
Styrelse och verkställande direktör	3 404 898	3 705 128
Övriga anställda	9 501 661	10 386 307
	12 906 559	**14 091 435**
Sociala kostnader		
Pensionskostnader för styrelse och verkställande direktör	299 088	275 308
Pensionskostnader för övriga anställda	438 923	479 944
Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal	3 890 947	4 800 861
	4 628 958	**5 556 113**
Totala löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader	**17 535 517**	**19 647 548**
Könsfördelning bland ledande befattningshavare		
Andel män i styrelsen	100 %	100 %
Andel män bland övriga ledande befattningshavare	100 %	100 %

Moderbolaget
Bolaget har inte haft några anställda och några löner har ej utbetalats.

Not 7 Resultat från andelar i koncernföretag

Koncernen

	2024	2023
Resultat vid avyttring av dotterbolag	0	12 216
	0	**12 216**

Moderbolaget

	2024	2023
Anteciperad utdelning	6 000 000	4 200 000
	6 000 000	**4 200 000**

Not 8 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

Koncernen

	2024	2023
Övriga ränteintäkter	4 624	23 172
	4 624	**23 172**

Not 9 Räntekostnader och liknande resultatposter

Koncernen

	2024	2023
Övriga räntekostnader	3 649 149	3 110 892
	3 649 149	**3 110 892**

Moderbolaget

	2024	2023
Övriga räntekostnader	66 697	87 345
	66 697	**87 345**

Not 10 Aktuell och uppskjuten skatt
Koncernen

	2024	2023
Skatt på årets resultat		
Aktuell skatt	-3 147 933	-986 696
Förändring av uppskjuten skatt avseende temporära skillnader	-3 836	188 021
Totalt redovisad skatt	**-3 151 769**	**-798 675**

Avstämning av effektiv skatt

		2024		2023
	Procent	**Belopp**	**Procent**	**Belopp**
Redovisat resultat före skatt		9 666 840		2 015 889
Skatt enligt gällande skattesats	20,60	-1 991 369	20,60	-415 273
Ej avdragsgilla kostnader		-729 667		-690 094
Ej skattepliktiga intäkter		180		0
Ej redovisade skattemässiga underskott		-35 837		-78 698
Uppskjuten skatt på temporära skillnader		-3 836		188 021
Skatteeffekt av skattemässiga avskrivningar på annans fastighet		-48 239		-47 037
Övrigt		-343 001		244 406
Redovisad effektiv skatt	**32,60**	**-3 151 769**	**39,62**	**-798 675**

Not 11 Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter
Koncernen

	2024-12-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärden	87 733	87 733
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**87 733**	**87 733**
Ingående avskrivningar	-87 733	-87 733
Utgående ackumulerade avskrivningar	**-87 733**	**-87 733**
Utgående redovisat värde	**0**	**0**

Not 12 Goodwill
Koncernen

	2024-12-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärden	23 816 105	23 816 105
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**23 816 105**	**23 816 105**
Ingående avskrivningar	-18 020 095	-15 734 465
Årets avskrivningar	-2 285 631	-2 285 630
Utgående ackumulerade avskrivningar	**-20 305 726**	**-18 020 095**
Ingående nedskrivningar	-450 000	-450 000
Utgående ackumulerade nedskrivningar	**-450 000**	**-450 000**
Utgående redovisat värde	**3 060 379**	**5 346 010**

Not 13 Inventarier, verktyg och installationer
Koncernen

	2024-12-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärden	240 000	1 142 805
Försäljningar/utrangeringar	-240 000	-902 805
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**0**	**240 000**
Ingående avskrivningar	-144 000	-998 805
Försäljningar/utrangeringar	144 000	902 805
Årets avskrivningar		-48 000
Utgående ackumulerade avskrivningar	**0**	**-144 000**
Utgående redovisat värde	**0**	**96 000**

Moderbolaget

	2024-12-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärden	240 000	240 000
Försäljningar/utrangeringar	-240 000	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**0**	**240 000**
Ingående avskrivningar	-144 000	-96 000
Försäljningar/utrangeringar	144 000	0
Årets avskrivningar	0	-48 000
Utgående ackumulerade avskrivningar	**0**	**-144 000**
Utgående redovisat värde	**0**	**96 000**

Transaktion 09222115557549396376 Signerat FM, PJ

Not 14 Förbättringsutgift på annans fastighet
Koncernen

	2024-12-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 522 211	1 522 211
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**1 522 211**	**1 522 211**
Ingående avskrivningar	-753 673	-449 228
Årets avskrivningar	-310 284	-304 445
Utgående ackumulerade avskrivningar	**-1 063 957**	**-753 673**
Utgående redovisat värde	**458 254**	**768 538**

Not 15 Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag
Koncernen

	2024-12-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 918 380	1 918 380
Inköp	10 000	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**1 928 380**	**1 918 380**
Utgående redovisat värde	**1 928 380**	**1 918 380**

Innehavet avser framförallt aktier i Bannerbow Sweden AB (559048-1627) med säte i Eskilstuna. Innehavet motsvarar en rösträtts- och kapitalandel på 20 %.

Resterande innehav avser aktier i:

Break It Sport's AB (559269-3542) med säte i Stockholm. Innehavet motsvarar en rösträtts- och kapitalandel på 50 %.

Booztbuddy Holding AB (559158-1516) med säte i Stockholm. Innehavet motsvarar en rösträtts- och kapitalandel på 20 %.

Moderbolaget

	2024-12-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärden	0	0
Inköp	10 000	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**10 000**	**0**
Utgående redovisat värde	**10 000**	**0**

Innehavet avser aktier i Booztbuddy Holding AB (559158-1516) med säte i Stockholm. Innehavet motsvarar en rösträtts- och kapitalandel på 20 %.

Not 16 Uppskjuten skattefordran
Koncernen

	2024-12-31	2023-12-31
Uppskjuten skatt på temporära skillnader	484 261	475 468
	484 261	**475 468**

Not 17 Bostadsrätt
Koncernen
Moderbolaget

	2024-12-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärden	4 750 000	4 750 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**4 750 000**	**4 750 000**
Utgående redovisat värde	**4 750 000**	**4 750 000**

Not 18 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter
Koncernen

	2024-12-31	2023-12-31
Förutbetalda hyror	587 552	604 243
Upplupna intäkter	0	0
Övriga poster	1 355 306	1 141 162
	1 942 858	**1 745 405**

Not 19 Antal aktier och kvotvärde
Koncernen
Moderbolaget

Namn	Antal aktier	Kvot-värde
Antal A-Aktier	500	100
	500	

Not 20 Långfristiga skulder
Koncernen

Inga av bolagets skulder förfaller till betalning senare än 5 år efter balansdagen.

Not 21 Checkräkningskredit
Koncernen

	2024-12-31	2023-12-31
Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till	43 000 000	43 000 000
Utnyttjad kredit uppgår till	34 283 208	38 201 283

Not 22 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter
Koncernen

	2024-12-31	2023-12-31
Upplupna löner	107 284	288 878
Upplupna semesterlöner	1 934 846	2 034 639
Upplupna sociala avgifter	592 993	639 284
Övriga poster	1 825 266	3 710 589
	4 460 389	**6 673 390**

Not 23 Andelar i koncernföretag
Moderbolaget

	2024-12-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärden	12 200 000	12 200 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**12 200 000**	**12 200 000**
Utgående redovisat värde	**12 200 000**	**12 200 000**

Not 24 Specifikation andelar i koncernföretag
Moderbolaget

Namn	Kapital-andel	Rösträtts-andel	Antal andelar	Bokfört värde
RLI Invest AB	100	100	500	12 200 000
				12 200 000

	Org.nr	Säte	Eget kapital	Resultat
RLI Invest AB	556882-1242	Stockholm	8 460 940	5 959 904

RLI Invest AB äger 100 % i bolaget GEP Communication Group AB (556612-0928) med säte i Stockholm.

GEP Communication Group AB äger 100 % i bolagen GEP W Promoshop AB (556692-8742), GEP Action International AB (556845-8805) och Stories Untold AB (556934-3592), samtliga med säte i Stockholm.

GEP Action International AB äger 100 % i bolaget Limited Liability Company "G & P Action" med säte i Moskva.

Not 25 Disposition av vinst eller förlust
Moderbolaget

	2024-12-31
Förslag till vinstdisposition	
Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel:	
balanserad vinst	161 493
årets vinst	5 866 126
	6 027 619
disponeras så att	
i ny räkning överföres	6 027 619
	6 027 619

Not 26 Eventualförpliktelser
Koncernen

	2024-12-31	2023-12-31
Övriga ansvarsförbindelser	439 000	439 000
	439 000	**439 000**

Moderbolaget

	2024-12-31	2023-12-31
Ansvarsförbindelse till förmån för övriga förmånstagare	43 439 000	43 439 000
	43 439 000	**43 439 000**

Not 27 Ställda säkerheter

Koncernen

	2024-12-31	2023-12-31
Företagsinteckning	55 900 000	55 900 000
Andra ställda säkerheter	21 841 810	22 844 024
	77 741 810	**78 744 024**

Moderbolaget

	2024-12-31	2023-12-31
Andra ställda säkerheter	16 950 000	16 950 000
	16 950 000	**16 950 000**

Not 28 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Koncernen
Moderbolaget

Koncernen ser en ökad orderingång och har en stark tilltro inför framtiden.

Stockholm den dag som framgår av min elektroniska underskrift

Petrus Joona

Min revisionsberättelse har lämnats den dag som framgår av min elektroniska underskrift

Fredrik Mattisson
Auktoriserad revisor

Transaktion 09222115557549396376 Signerat FM, PJ

Verifikat

Transaktion 09222115557549396376

Dokument

Bleecker street capital AB koncernårsredovisning 2024
Huvuddokument
28 sidor
Startades 2025-06-13 13:30:10 CEST (+0200) av Fredrik Mattisson (FM)
Färdigställt 2025-06-13 14:00:13 CEST (+0200)

Signerare

Fredrik Mattisson (FM)
556975-6421
fredrik.mattisson@fmnrevision.se
+46760332230

Namnet som returnerades från svenskt BankID var "FREDRIK MATTISSON"
Signerade 2025-06-13 14:00:13 CEST (+0200)

Petrus Joona (PJ)
petrus@gepcg.se

Namnet som returnerades från svenskt BankID var "PETRUS JOONA"
Signerade 2025-06-13 13:40:56 CEST (+0200)

Detta verifikat är utfärdat av Scrive. Se de dolda bilagorna för mer information/bevis om detta dokument. Använd en PDF-läsare som t ex Adobe Reader som kan visa dolda bilagor för att se bilagorna. Observera att om dokumentet skrivs ut kan inte integriteten i papperskopian bevisas enligt nedan och att en vanlig papperutskrift saknar innehållet i de dolda bilagorna. Den digitala signaturen (elektroniska förseglingen) säkerställer att integriteten av detta dokument, inklusive de dolda bilagorna, kan bevisas matematiskt och oberoende av Scrive. För er bekvämlighet tillhandahåller Scrive även en tjänst för att kontrollera dokumentets integritet automatiskt på: https://scrive.com/verify

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Bleecker Street capital AB
Org.nr 559085-0540

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Uttalanden
Jag har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för Bleecker Street capital AB för räkenskapsåret 2024.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen och koncernredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av moderbolagets och koncernens finansiella ställning per den 2024-12-31 och av dessas finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens och koncernredovisningens övriga delar.

Jag tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen för moderbolaget och koncernen.

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 moderbolaget och koncernen 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 ansvar
Det är styrelsen som har ansvaret för att årsredovisningen och koncernredovisningen upprättas och att de ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen ansvarar även för den interna kontroll som den bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning och koncernredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen och koncernredovisningen ansvarar styrelsen för bedömningen av bolagets och koncernens 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 och koncernredovisningen 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 och koncernredovisningen.

Transaktion 09222115557549401834 Signerat FM

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 och koncernredovisningen, 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 uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.

- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen och koncernredovisningen. 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 och koncernens förmåga att fortsätta verksamheten. Om jag drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste jag i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen och koncernredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen och koncernredovisningen. Mina slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag och en koncern inte längre kan fortsätta verksamheten.

- utvärderar jag den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen och koncernredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen och koncernredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

- inhämtar jag tillräckliga och ändamålsenliga revisionsbevis avseende den finansiella informationen för enheterna eller affärsaktiviteterna inom koncernen för att göra ett uttalande avseende koncernredovisningen. Jag ansvarar för styrning, övervakning och utförande av koncernrevisionen. Jag är ensam ansvarig för mina uttalanden.

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 och koncernredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Bleecker Street capital AB för räkenskapsåret 2024 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamot ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Transaktion 09222115557549401834 Signerat FM

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 moderbolaget och koncernen 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 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 och koncernens verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av moderbolagets och koncernens 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 och koncernens 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 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.

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.

Stockholm

Transaktion 09222115557549401834 Signerat FM

Fredrik Mattisson
Auktoriserad revisor

Transaktion 09222115557549401834 Signerat FM

Verifikat

Transaktion 09222115557549401834

Dokument

RB Bleecker Street capital AB 240101-241231
Huvuddokument
4 sidor
Startades 2025-06-13 14:05:20 CEST (+0200) av Fredrik Mattisson (FM)
Färdigställt 2025-06-13 14:06:03 CEST (+0200)

Signerare

Fredrik Mattisson (FM)
556975-6421
fredrik.mattisson@fmnrevision.se
+46760332230

BankID

Namnet som returnerades från svenskt BankID var "FREDRIK MATTISSON"
Signerade 2025-06-13 14:06:03 CEST (+0200)

Detta verifikat är utfärdat av Scrive. Se de dolda bilagorna för mer information/bevis om detta dokument. Använd en PDF-läsare som t ex Adobe Reader som kan visa dolda bilagor för att se bilagorna. Observera att om dokumentet skrivs ut kan inte integriteten i papperskopian bevisas enligt nedan och att en vanlig papperutskrift saknar innehållet i de dolda bilagorna. Den digitala signaturen (elektroniska förseglingen) säkerställer att integriteten av detta dokument, inklusive de dolda bilagorna, kan bevisas matematiskt och oberoende av Scrive. För er bekvämlighet tillhandahåller Scrive även en tjänst för att kontrollera dokumentets integritet automatiskt på: https://scrive.com/verify