

ALCUR FONDER⁸⁸

Årsredovisning

för

ALCUR FONDER AB

556703-4870

Räkenskapsåret

2023

Fastställelseintyg

Undertecknad verkställande direktör i ALCUR FONDER AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma 2024-02-27. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Jag intygar också att innehållet i årsredovisningen och revisionsberättelsen stämmer överens med originalen.

Stockholm 2024-02-27



Niclas Röken

Styrelsen och verkställande direktören för ALCUR FONDER AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK. Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor (kr). Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Bolaget har tillstånd att utöva fondverksamhet och näringsverksamhet enligt lagen (2013:561) om förvaltare av alternativa investeringsfonder (LAIF). Verksamheten drivs enligt LAIF, dessa fondbestämmelser, bolagsordningen för AIF-förvaltaren samt övriga tillämpliga lagar och författningar.

Bolaget erhöll den 27 november 2006 av Finansinspektionen tillstånd att utöva fondverksamhet och då godkändes även fondbestämmelserna för fonden ALCUR. Per den 26 november 2014 har Bolaget av Finansinspektionen erhållit tillstånd att förvalta alternativa investeringsfonder.

Bolaget startade den 10 januari 2007 förvaltningen av investeringsfonden ALCUR. Den 11 maj 2018 startades fonden ALCUR SELECT. Den 1 januari 2021 startades fonden ALCUR Grow.

Företaget har sitt säte i Stockholm.

Fonder:

ALCUR är en specialfond som placerar i aktier i Norden och kan beskrivas som en lång/kort absolutavkastande hedgefond. Fondens målsättning är att över tid uppnå en god riskjusterad avkastning under alla marknadsförhållanden. Fonden jämför sig inte med något index utan med den riskfria räntan. Den förvaltade volymen steg under 2023 från 6 723 till 6 797 miljoner kronor. Fondens utveckling var i linje med målavkastningen med en uppgång på 6,35 procent, vilket placerade fonden i topp av specialfonder med lägre risknivå.

ALCUR Select är en specialfond som placerar i aktier i Norden och kan beskrivas som en lång/kort hedgefond. Fonden har en högre risknivå än ALCUR och har som målsättning att över tid uppnå en hög värdetillväxt. Fonden jämför sig inte med något index utan med den riskfria räntan plus 5 procentenheter. Den förvaltade volymen gick från 3 040 till 3 299 miljoner kronor. Fonden steg 16,17 procent, vilket var bättre än småbolagsindex.

ALCUR Grow är en specialfond som placerar i aktier i Norden. Fondens målsättning är att äga de blivande storbolagen i Norden. Fonden skiljer sig från våra andra fonder bland annat på så sätt att den inte blankar, är mer koncentrerad och genom att mer uttalat fokusera på små- och medelstora bolag. Fonden jämför sig inte med något index utan med den riskfria räntan plus 5 procentenheter.

Den förvaltade volymen minskade från 1 005 till 821 miljoner kronor. Andelsklass A steg 12,20 procent och Andelsklass B steg 11,32 procent. Resultatet var starkt relativt konkurrenter men något lägre än småbolagsindex som steg 14,7 procent. Sedan start har Andelsklass A stigit 24,9% (B 22,1%) samtidigt som småbolagsindex CSRX stigit 7,8 procent. Fonden är en av de bästa i sin kategori.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

ALCUR Select stängde för insättning 1 januari 2021. Den 1 januari 2023 införde ALCUR och ALCUR Select begränsad teckning. Bolaget kunde på detta sätt kontrollera inflödet i fonderna så fondförmögenheten inte växte för stor. Under perioden då fonderna endast varit öppna med begränsad teckning har förvaltningsorganisationen stärkts och förvaltning med större volymer har testats. Fonderna har under samma period fortsatt leverera god riskjusterad avkastning under utmanande marknadsförhållanden. Från och med den 29 december är fonderna öppna som vanligt och kan därmed tecknas vid varje månads- respektive kvartalsskifte.

Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Inget att rapportera.

Förväntad framtida utveckling samt väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Arbetet med att förbättra fondernas investeringsprocesser kommer fortsätta. Bolagets intäkter baseras på fasta och rörliga intäkter. För bolaget är det således väsentligt att fondförmögenheten är stabil med en diversifierad kundbas. Bolaget täcker sina kostnader med den fasta avgiften. Inga stora investeringar planeras under 2024. Detta kan ändras om möjligheter uppstår som kan anses gynna bolagets långsiktiga tillväxt.

Ägarförhållanden

Bolagets ägare som innehar mer än 10% av rösterna är enligt följande: Atle Investment Management AB (30,38%), Niclas Röken (20,31%), Johan Klevby (20,31%), Wilhelm Gruvberg (16,49%).

Flerårsöversikt (Tkr)	2023	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	159 674	200 124	326 520	320 831	65 586
Resultat efter finansiella poster	126 852	162 233	295 010	304 929	52 440
Soliditet (%)	63	65	67	77	79
Balansomslutning	179 325	214 911	363 071	323 868	65 093

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	1 500 000	8 657 197	128 733 052	138 890 249
Disposition enligt beslut av årsstämman:		128 733 052	-128 733 052	0
Utdelning		-127 600 000		-127 600 000
Årets resultat			100 662 187	100 662 187
Belopp vid årets utgång	1 500 000	9 790 249	100 662 187	111 952 436

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	9 790 249
årets vinst	100 662 187
	110 452 436
disponeras så att	
till aktieägarna utdelas (8 000kr per aktie)	100 000 000
i ny räkning överföres	10 452 436
	110 452 436

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 vinstutdelningen 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 samt kassaflödesanalys med noter.

Resultaträkning

	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning		159 674 009	200 124 144
Övriga rörelseintäkter	2	662 784	665 736
		160 336 793	200 789 880
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader	3, 4	-29 005 654	-28 308 032
Personalkostnader	5	-12 932 322	-10 288 391
Övriga rörelsekostnader		0	-677
		-41 937 976	-38 597 100
Rörelseresultat		118 398 817	162 192 780
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		8 511 718	144 990
Räntekostnader och liknande resultatposter		-58 948	-105 056
		8 452 770	39 934
Resultat efter finansiella poster		126 851 587	162 232 714
Resultat före skatt		126 851 587	162 232 714
Skatt på årets resultat	6	-26 189 400	-33 499 662
Årets resultat		100 662 187	128 733 052

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andra långfristiga fordringar	7	878 850	878 850
		878 850	878 850
Summa anläggningstillgångar		878 850	878 850
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		172 100	0
Aktuella skattefordringar		33 465 833	0
Övriga fordringar		21 427 406	48 691 265
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	8	10 869 996	16 869 445
		65 935 335	65 560 710
<i>Kortfristiga placeringar</i>			
Övriga kortfristiga placeringar		0	5 000 000
		0	5 000 000
<i>Kassa och bank</i>		112 510 719	143 471 699
Summa omsättningstillgångar		178 446 054	214 032 409
SUMMA TILLGÅNGAR		179 324 904	214 911 259

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital	9, 10		
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		1 500 000	1 500 000
		1 500 000	1 500 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst eller förlust		9 790 249	8 657 197
Årets resultat		100 662 187	128 733 052
		110 452 436	137 390 249
Summa eget kapital		111 952 436	138 890 249
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		495 653	942 008
Aktuella skatteskulder		59 689 062	70 331 873
Övriga skulder		465 644	369 718
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	11	6 722 109	4 377 411
Summa kortfristiga skulder		67 372 468	76 021 010
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		179 324 904	214 911 259

Kassaflödesanalys	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster	12	126 851 587	162 232 714
Betald skatt		-43 034 185	-60 301 883
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital		83 817 402	101 930 831
Kassaflöde från förändring av rörelsekapitalet			
Förändring av kundfordringar		-172 100	0
Förändring av kortfristiga fordringar		5 999 449	46 337 923
Förändring av leverantörsskulder		-446 355	-500 471
Förändring av kortfristiga skulder		2 440 623	-344 472
Kassaflöde från den löpande verksamheten		91 639 019	147 423 811
Investeringsverksamheten			
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar		5 000 000	0
Kassaflöde från investeringsverksamheten		5 000 000	0
Finansieringsverksamheten			
Utbetald utdelning		-127 600 000	-234 000 000
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-127 600 000	-234 000 000
Årets kassaflöde		-30 960 981	-86 576 189
Likvida medel vid årets början			
Likvida medel vid årets början		143 471 699	230 047 888
Likvida medel vid årets slut		112 510 718	143 471 699

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

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

Intäktsredovisning

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

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:

Inventarier, verktyg och installationer	20%
---	-----

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 överförs 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.

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 och provas individuellt.

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 lagstodgats. 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.

Avsättningar

Som avsättning har redovisats förpliktelser gentemot tredje man som är hänförliga till räkenskapsåret eller tidigare räkenskapsår och som på balansdagen antingen är säkra eller sannolika till sin förekomst men oviss till belopp eller till den tidpunkt då de ska infrias.

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.

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.

Soliditet (%)

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

Balansomslutning

Företagets samlade tillgångar.

Not 2 Leasing, leasegivare

Årets leasingintäkter avseende leasingavtal, uppgår till 688 400 (688 400) kronor.
Leasingintäkten avser andrahandsuthyrning av lokal.

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

	2023	2022
Inom ett år	688 400	688 400
Senare än ett år men inom fem år	0	688 400
	688 400	1 376 800

Not 3 Leasingavtal

Årets leasingkostnader avseende leasingavtal, uppgår till 3 366 784 (2 670 089) kronor.

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

	2023	2022
Inom ett år	3 545 304	2 914 040
Senare än ett år men inom fem år	639 621	3 156 877
	4 184 925	6 070 917

Not 4 Arvode till revisorer

Med revisionsuppdrag avses granskning av årsredovisningen och bokföringen samt styrelsens och verkställande direktörens 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.

	2023	2022
PwC		
Revisionsuppdrag	451 856	456 081
	451 856	456 081

Not 5 Anställda och personalkostnader

	2023	2022
Medelantalet anställda		
Kvinnor	0	0
Män	8	7
	8	7
Löner och andra ersättningar		
Styrelse och verkställande direktör	1 020 000	1 020 000
Övriga anställda	8 063 733	6 106 845
	9 083 733	7 126 845
Sociala kostnader		
Pensionskostnader för styrelse och verkställande direktör	135 492	134 880
Pensionskostnader för övriga anställda	632 280	598 451
Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal	2 980 697	2 334 354
	3 748 469	3 067 685
Totala löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader	12 832 202	10 194 530
Könsfördelning bland ledande befattningshavare		
Andel kvinnor i styrelsen	25 %	25 %
Andel män i styrelsen	75 %	75 %
Andel kvinnor bland övriga ledande befattningshavare	0 %	0 %
Andel män bland övriga ledande befattningshavare	100 %	100 %

Not 6 Aktuell och uppskjuten skatt

	2023	2022
Skatt på årets resultat		
Aktuell skatt	-26 189 400	-33 499 662
Totalt redovisad skatt	-26 189 400	-33 499 662

Avstämning av effektiv skatt

	2023		2022	
	Procent	Belopp	Procent	Belopp
Redovisat resultat före skatt		126 851 587		162 232 714
Skatt enligt gällande skattesats	20,60	-26 131 427	20,60	-33 419 939
Ej avdragsgilla kostnader		-97 574		-80 444
Ej skattepliktiga intäkter		48 201		10 193
Schablonskatt fondandelar		-8 600		-9 472
Redovisad effektiv skatt	20,65	-26 189 400	20,65	-33 499 662

Not 7 Andra långfristiga fordringar

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	878 850	878 850
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	878 850	878 850
Utgående redovisat värde	878 850	878 850

Not 8 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2023-12-31	2022-12-31
Förutbetalda hyror	887 211	841 696
Upplupet arvode	9 061 561	15 335 814
Förutbetalda leasingavgifter, kortfristig del	921 224	691 935
	10 869 996	16 869 445

Not 9 Antal aktier och kvotvärde

Namn	Antal aktier	Kvotvärde
Antal A-Aktier	12 500	120
Antal B-Aktier	0	0
	12 500	

Not 10 Disposition av vinst eller förlust

2023-12-31

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel:

balanserad vinst	9 790 249
årets vinst	100 662 187
	110 452 436
disponeras så att	
till aktieägarna utdelas (8 000kr per aktie)	100 000 000
i ny räkning överföres	10 452 436
	110 452 436

Not 11 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2023-12-31	2022-12-31
Personalkostnader	2 072 630	995 806
Förvaltningskostnader	4 387 379	3 261 606
Förutbetalda hyresintäkter	172 100	0
Övrigt	90 000	120 000
	6 722 109	4 377 412

Not 12 Räntor och utdelningar

	2023-12-31	2022-12-31
Erhållen ränta	2 588 153	144 990
Erlagd ränta	-58 948	-105 056
	2 529 205	39 934

Undertecknade försäkrar härmed att årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och god redovisningssed, att aktuella redovisningsnormer har tillämpats och att lämnade uppgifter stämmer med faktiska förhållanden.

Stockholm den dag som framgår av våra elektroniska underskrifter

Johan Klevby

Frans Henrik Kockum

Anna Ramel
Ordförande

Gustav Ohlsson

Niclas Röken
Verkställande direktör

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

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Daniel Algotsson
Auktoriserad revisor

Deltagare

ALCUR FONDER AB 556703-4870 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: NICLAS RÖKEN

Niclas Röken
Verkställande direktör

2024-02-26 08:34:12 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post

ALCUR FONDER AB 556703-4870 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: JOHAN KLEVBY

Johan Klevby

2024-02-23 15:18:20 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post

ALCUR FONDER AB 556703-4870 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: ANNA RAMEL

Anna Ramel

2024-02-23 19:57:03 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post

ALCUR FONDER AB 556703-4870 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: Frans Henrik Kockum

Frans Henrik Kockum

2024-02-23 13:09:43 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post

ALCUR FONDER AB 556703-4870 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: Gustav Erik Thor Ohlsson

Gustav Ohlsson

2024-02-23 16:07:05 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post

Signerat med Svenskt BankID

2024-02-26 17:10:25 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: Daniel Kenny Martin
Algotsson

Datum

Daniel Algotsson

Leveranskanal: E-post

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i ALCUR FONDER AB, org.nr 556703-4870

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för ALCUR FONDER AB för år 2023.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av ALCUR FONDER ABs finansiella ställning per den 31 december 2023 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen för ALCUR FONDER 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 ALCUR FONDER 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 styrelsen och verkställande direktören avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

Revisorns ansvar

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller våra uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

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 ALCUR FONDER 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 ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till ALCUR FONDER 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

Daniel Algotsson
Auktoriserad revisor

Deltagare

ÖHRLINGS PRICEWATERHOUSECOOPERS AB 556029-6740 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2024-02-26 17:11:36 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: Daniel Kenny Martin
Algotsson

Datum

Daniel Algotsson

Leveranskanal: E-post