

Årsredovisning
för
UCPA Holding AB
556964-3702

Räkenskapsåret
2022-09-01 - 2023-08-31

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämman 2024-02-28. 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:

Axel Ervast, Styrelseledamot
2024-02-29

Styrelsen för UCPA Holding AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022-09-01 - 2023-08-31.

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

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolaget bedriver holdingverksamhet och äger och förvaltar aktier och andra värdepapper.

Företaget har sitt säte i Göteborg.

Koncernförhållanden

Bolaget är moderbolag till UCPA Resor AB, org nr 556503-4336 och TRAVL SWEDEN AB, org nr 556807-4362.

Koncernredovisning

Bolaget ingår i en mindre koncern och därför har någon koncernredovisning ej upprättats.

| Flerårsöversikt (Tkr) | 2022/23 | 2021/22 | 2020/21 | 2019/20 | 2018/19 |
|-----------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Nettoomsättning | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Resultat efter finansiella poster | 586 | 5 990 | -277 | -16 | 3 407 |
| Soliditet (%) | 56,8 | 56,2 | 28,1 | 30,2 | 49,4 |

För definitioner av nyckeltal, se Not 1 Redovisningsprinciper.

Förändringar i eget kapital

| | Aktie- kapital | Balanserat resultat | Årets resultat | Totalt |
|---|---------------------------|--------------------------------|---------------------------|-------------------|
| Belopp vid årets ingång | 50 000 | 2 571 108 | 5 990 342 | 8 611 450 |
| Disposition enligt beslut av årsstämman: | | | | |
| Utdelning | | -1 800 000 | | -1 800 000 |
| Balanseras i ny räkning | | 5 990 342 | -5 990 342 | 0 |
| Årets resultat | | | 586 336 | 586 336 |
| Belopp vid årets utgång | 50 000 | 6 761 450 | 586 336 | 7 397 786 |

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

| | |
|------------------|------------------|
| balanserad vinst | 6 761 449 |
| årets vinst | 586 336 |
| | 7 347 785 |

| | |
|--|------------------|
| disponeras så att | |
| till aktieägare utdelas (1 840 kronor per aktie) | 920 000 |
| i ny räkning överföres | 6 427 785 |
| | 7 347 785 |

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 med noter.

Resultaträkning

| | Not | 2022-09-01 -2023-08-31 | 2021-09-01 -2022-08-31 |
|--|-----|---------------------------|---------------------------|
| Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m. | | 0 | 0 |
| Rörelsekostnader | | | |
| Övriga externa kostnader | | -25 739 | -23 205 |
| Personalkostnader | 2 | 0 | 0 |
| Summa rörelsekostnader | | -25 739 | -23 205 |
| Rörelseresultat | | -25 739 | -23 205 |
| Finansiella poster | | | |
| Resultat från andelar i koncernföretag | | 1 000 000 | 6 800 000 |
| Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar | | -387 864 | 0 |
| Nedskrivningar av finansiella anläggningstillgångar och kortfristiga placeringar | | 0 | -786 393 |
| Räntekostnader och liknande resultatposter | | -61 | -60 |
| Summa finansiella poster | | 612 075 | 6 013 547 |
| Resultat efter finansiella poster | | 586 336 | 5 990 342 |
| Resultat före skatt | | 586 336 | 5 990 342 |
| Årets resultat | | 586 336 | 5 990 342 |

| Balansräkning | Not | 2023-08-31 | 2022-08-31 |
|--|------------|-------------------|-------------------|
| TILLGÅNGAR | | | |
| Anläggningstillgångar | | | |
| <i>Finansiella anläggningstillgångar</i> | | | |
| Andelar i koncernföretag | 3 | 6 460 000 | 6 460 000 |
| Andelar i övriga företag | 4 | 138 631 | 138 631 |
| Andra långfristiga värdepappersinnehav | 5 | 4 001 992 | 1 232 079 |
| Andra långfristiga fordringar | 6 | 100 000 | 100 000 |
| Summa finansiella anläggningstillgångar | | 10 700 623 | 7 930 710 |
| Summa anläggningstillgångar | | 10 700 623 | 7 930 710 |
| Omsättningstillgångar | | | |
| <i>Kortfristiga fordringar</i> | | | |
| Fordringar hos koncernföretag | | 0 | 1 799 650 |
| Summa kortfristiga fordringar | | 0 | 1 799 650 |
| <i>Kassa och bank</i> | | | |
| Kassa och bank | | 2 332 162 | 594 489 |
| Summa kassa och bank | | 2 332 162 | 594 489 |
| Summa omsättningstillgångar | | 2 332 162 | 2 394 139 |
| SUMMA TILLGÅNGAR | | 13 032 785 | 10 324 849 |

Balansräkning

Not

2023-08-31

2022-08-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

50 000

50 000

Summa bundet eget kapital

50 000

50 000

Fritt eget kapital

Balanserat resultat

6 761 449

2 571 108

Årets resultat

586 336

5 990 342

Summa fritt eget kapital

7 347 785

8 561 450

Summa eget kapital

7 397 785

8 611 450

Långfristiga skulder

Skulder till koncernföretag

5 631 000

1 631 000

Summa långfristiga skulder

5 631 000

1 631 000

Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder

0

8 400

Övriga skulder

4 000

73 999

Summa kortfristiga skulder

4 000

82 399

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

13 032 785

10 324 849

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd (BFNAR 2016:10) om årsredovisning i mindre företag.

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

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

Soliditet (%)

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

Not 2 Medelantalet anställda

| | 2022-09-01 -2023-08-31 | 2021-09-01 -2022-08-31 |
|------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Medelantalet anställda | 0 | 0 |

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

Not 3 Andelar i koncernföretag

| | 2023-08-31 | 2022-08-31 |
|---|------------------|------------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 6 460 000 | 6 460 000 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 6 460 000 | 6 460 000 |
| Utgående redovisat värde | 6 460 000 | 6 460 000 |

Not 4 Ägarintressen i övriga företag

| | 2023-08-31 | 2022-08-31 |
|---|-----------------|-----------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 900 024 | 900 024 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 900 024 | 900 024 |
| Ingående nedskrivningar | -761 393 | 0 |
| Årets nedskrivningar | 0 | -761 393 |
| Utgående ackumulerade nedskrivningar | -761 393 | -761 393 |
| Utgående redovisat värde | 138 631 | 138 631 |

Not 5 Andra långfristiga värdepappersinnehav

| | 2023-08-31 | 2022-08-31 |
|--|------------|------------|
|--|------------|------------|

| | | |
|---|------------------|------------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 1 232 079 | 635 309 |
| Inköp | 3 376 992 | 596 770 |
| Försäljningar | -607 079 | 0 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 4 001 992 | 1 232 079 |
| Utgående redovisat värde | 4 001 992 | 1 232 079 |

Not 6 Andra långfristiga fordringar

| | 2023-08-31 | 2022-08-31 |
|---|-------------------|-------------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 100 000 | 125 000 |
| Avgående fordringar | 0 | -25 000 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 100 000 | 100 000 |
| Utgående redovisat värde | 100 000 | 100 000 |

Göteborg 2024-02-28

Bengt Erwast
Bengt Erwast
Ordförande

Axel Erwast
Axel Erwast
Ledamot

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-02-28

Per Önnheim
Per Önnheim
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i UCPA Holding AB

Org.nr 556964-3702

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för UCPA Holding AB för räkenskapsåret 2022-09-01 - 2023-08-31.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av UCPA Holding ABs finansiella ställning per den 2023-08-31 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 UCPA Holding AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina uttalanden.

Övriga upplysningar

Revisionen av årsredovisningen för föregående räkenskapsår, 2021-09-01 - 2022-08-31, har utförts av en annan revisor som lämnat en revisionsberättelse daterad 2023-02-15 med omodifierade uttalanden i *Rapport om årsredovisningen*.

Styrelsens ansvar

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

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Den upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om beslut har fattats om att avveckla verksamheten.

Revisorns ansvar

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

ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

Som del av en revision enligt ISA använder jag professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer jag riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för mina uttalanden. 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 UCPA Holding AB för räkenskapsåret 2022-09-01 - 2023-08-31 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 UCPA Holding 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.

Göteborg 2024-02-28

Per Önnheim

Per Önnheim
Auktoriserad revisor