

Årsredovisning

för

Neokapital Aktiebolag

556214-6463

Räkenskapsåret


2023

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Neokapital Aktiebolag intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma 2024-05-15. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Stockholm 2024-05-15


Claus Bay

Styrelsen för Neokapital Aktiebolag 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 bedriver försäljning, finansiering och uthyrning av fordon, i huvudsak bussar.

Bolaget har tecknat belåningsavtal med finansbolag.

Administrationen handhas av person anställd hos ett koncernföretag. Inga löner eller ersättningar har utgått.

Bolaget har sitt säte i Stockholm.

Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

De väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer som påverkar bolaget är bland annat efterfrågan på leasinglösningar. Koncernen har upprättat en hållbarhetsredovisning som finns på www.neoplan.se.

Ägarförhållanden

Bolaget är ett helägt dotterbolag till Svenska American Motors Sam-Service AB, 556143-2773, med säte i Stockholm, som i sin tur är ett helägt dotterbolag till Claus Bay Holding AB, 559129-5091, med säte i Stockholm, som upprättar koncernredovisning.

Flerårsöversikt (tkr)	2023	2022	2021	2020	2019
Rörelseintäkter	148 260	137 360	194 022	237 432	277 821
Rörelseresultat	40 764	28 443	58 236	35 738	10 891
Balansomslutning	891 191	659 230	643 394	647 539	794 644
Soliditet (%)	50	61	59	67	53

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	5 000 000	20 000	149 743 139	23 051 719	177 814 858
Disposition enligt beslut av årsstämman:					
Balanseras i ny räkning			23 051 719	-23 051 719	0
Årets resultat				1 658 196	1 658 196
Belopp vid årets utgång	5 000 000	20 000	172 794 858	1 658 196	179 473 054

kr

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	172 794 858
årets vinst	1 658 196
	174 453 054

disponeras så att	
i ny räkning överföres	174 453 054
	174 453 054

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

st

Resultaträkning

	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
	1		
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning	2, 3	147 246 891	137 359 596
Övriga rörelseintäkter		1 013 053	0
		148 259 944	137 359 596
Rörelsens kostnader			
Handelsvaror		-1 635 824	-6 705 613
Övriga externa kostnader	4	3 391 534	-1 200 199
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-108 606 985	-101 011 106
Övriga rörelsekostnader		-644 756	0
		-107 496 031	-108 916 918
Rörelseresultat	5, 6	40 763 913	28 442 678
Resultat från finansiella poster			
Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar		0	-278 641
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	7	7 550 713	2 323 921
Räntekostnader och liknande resultatposter	8	-3 719 795	-1 360 660
		3 830 918	684 620
Resultat efter finansiella poster		44 594 831	29 127 298
Bokslutsdispositioner	9	-42 629 337	0
Resultat före skatt		1 965 494	29 127 298
Skatt på årets resultat	10	-307 298	-6 075 579
Årets resultat		1 658 196	23 051 719

9

Balansräkning

Not
1

2023-12-31

2022-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Mark	11	103 825	103 825
Fordon	12	704 139 422	556 501 840
		704 243 247	556 605 665

Finansiella anläggningstillgångar

Avbetalningskontrakt	13	93 114 196	42 244 121
		93 114 196	42 244 121

Summa anläggningstillgångar 797 357 443 598 849 786

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar		12 384 829	10 827 566
Fordringar hos koncernföretag		6 182 908	92 000
Avbetalningskontrakt		33 126 942	15 439 904
Avbetalningskontrakt koncernföretag		0	272 240
Aktuella skattefordringar		29 772 664	24 115 846
Övriga fordringar		1 054 254	539 842
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	14	9 766 782	3 786 502
		92 288 379	55 073 900

Kassa och bank 1 545 100 5 306 291
Summa omsättningstillgångar 93 833 479 60 380 191

SUMMA TILLGÅNGAR 891 190 922 659 229 977

St

Neokapital Aktiebolag
Org.nr 556214-6463

5 (12)

Balansräkning

Not
1

2023-12-31

2022-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

15, 16

Bundet eget kapital

Aktiekapital

5 000 000

5 000 000

Reservfond

20 000

20 000

5 020 000

5 020 000

Fritt eget kapital

Balanserad vinst eller förlust

172 794 858

149 743 139

Årets resultat

1 658 196

23 051 719

174 453 054

172 794 858

Summa eget kapital

179 473 054

177 814 858

Obeskattade reserver

17

335 269 406

285 640 069

Kortfristiga skulder

Skulder till kreditinstitut

93 103 236

33 961 808

Leverantörsskulder

293 300

235 530

Skulder till koncernföretag

278 207 801

155 091 790

Övriga skulder

1 993 726

1 999 709

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

18

2 850 399

4 486 213

Summa kortfristiga skulder

376 448 462

195 775 050

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

891 190 922

659 229 977

st

Neokapital Aktiebolag
Org.nr 556214-6463

6 (12)

Kassaflödesanalys

Not
1

2023-01-01
-2023-12-31

2022-01-01
-2022-12-31

Den löpande verksamheten

Resultat efter finansiella poster

44 594 831

29 127 298

Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet

108 457 812

100 959 437

Betald skatt

-5 964 116

-57 023 055

**Kassaflöde från den löpande verksamheten före
förändring av rörelsekapital**

147 088 527

73 063 680

Kassaflöde från förändring av rörelsekapitalet

Förändring av rörelsefordringar

-31 557 661

-1 780 776

Förändring av rörelseskulder

121 531 984

-13 723 536

Kassaflöde från den löpande verksamheten

237 062 850

57 559 368

Investeringsverksamheten

Förvärv av materiella anläggningstillgångar

-273 421 105

-360 197 117

Försäljning av materiella anläggningstillgångar

17 325 711

6 154 298

Förvärv av finansiella anläggningstillgångar

-50 870 075

-24 688 924

Försäljning av finansiella anläggningstillgångar

0

0

Kassaflöde från investeringsverksamheten

-306 965 469

-378 731 743

Finansieringsverksamheten

Upptagna lån

59 141 428

33 959 919

Erhållna koncernbidrag

7 000 000

0

Kassaflöde från finansieringsverksamheten

66 141 428

33 959 919

Årets kassaflöde

-3 761 191

-287 212 456

Likvida medel vid årets början

21

Likvida medel vid årets början

5 306 291

292 518 747

Likvida medel vid årets slut

1 545 100

5 306 291

SP

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

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

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

Tillgångar, avsättningar och skulder har värderats till anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

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.

I de fall köpvillkoren innebär att köparen erhåller en finansiering är intäktens verkliga värde nuvärdet av alla framtida betalningar.

Försäljning av varor

Vid försäljning av varor redovisas en intäkt när följande kriterier är uppfyllda:

- De ekonomiska fördelarna som är förknippade med transaktionen sannolikt kommer att tillfalla företaget,
- Inkomsten kan beräknas på ett tillförlitligt sätt,
- Företaget har överfört de väsentliga riskerna och fördelarna som är förknippade med varornas ägande till köparen,
- Företaget har inte längre ett sådant engagemang i den löpande förvaltningen som vanligtvis förknippas med ägande och utövar inte heller någon reell kontroll över de sålda varorna, samt
- De utgifter som har uppkommit eller förväntas uppkomma till följd av transaktionen kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Anläggningstillgångar

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:

Materiella anläggningstillgångar

Fordon 10-33,3

Leasingavtal

Leasegivare

Alla leasingavtal redovisas som operationella leasingavtal. Leasingavgifterna enligt operationella leasingavtal, inklusive första förhöjda hyra men exklusive utgifter för tjänster som försäkring och underhåll, redovisas som intäkt enligt plan över leasingperioden.

St

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.

Koncernbidrag

Erhållna och lämnade koncernbidrag redovisas som bokslutsdispositioner.

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.

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 Nettoomsättningens fördelning

	2023	2022
Nettoomsättningen per rörelsegren		
Leasingintäkter	145 978 519	130 730 289
Fordonsförsäljning	1 268 372	6 629 307
	147 246 891	137 359 596

Not 3 Leasingavtal där företaget är leasegivare

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

	2023	2022
Inom ett år	158 785 562	96 954 874
Senare än ett år men inom fem år	396 400 295	241 593 250
Senare än fem år	595 368 121	145 268 668
	1 150 553 978	483 816 792

Not 4 Arvode till revisorer

	2023	2022
Gothia Revision AB		
Revisionsuppdrag	149 420	141 760
	149 420	141 760

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.

Not 5 Inköp och försäljning mellan koncernföretag

	2023	2022
Andel av årets totala inköp som skett från andra företag i koncernen	0,00 %	0,00 %
Andel av årets totala försäljningar som skett till andra företag i koncernen	7,35 %	4,94 %

Not 6 Anställda och personalkostnader

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

Not 7 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

	2023	2022
Ränteintäkter från koncernföretag	1 105	272 240
Övriga ränteintäkter	7 549 608	2 051 681
	7 550 713	2 323 921

Not 8 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2023	2022
Räntekostnader till koncernföretag	0	0
Övriga räntekostnader	3 719 795	1 360 660
	3 719 795	1 360 660

Not 9 Bokslutsdispositioner

	2023	2022
Erhållna koncernbidrag	7 000 000	0
Förändring av överavskrivningar	-49 629 337	0
	-42 629 337	0

Not 10 Aktuell och uppskjuten skatt

	2023	2022
Skatt på årets resultat		
Aktuell skatt	307 298	5 454 683
Förändring av uppskjuten skatt	0	620 896
Totalt redovisad skatt	307 298	6 075 579

Avstämning av effektiv skatt

	2023		2022	
	Procent	Belopp	Procent	Belopp
Redovisat resultat före skatt		1 965 495		29 127 298
Skatt enligt gällande skattesats	20,60	404 892	20,60	6 000 223
Skatteeffekt av ej avdragsgilla kostnader	0,06	1 226	0,26	75 673
Skatteeffekt av ej skattepliktiga intäkter	-5,03	-98 820	0,00	-317
Skattereduktion avseende inventarieinköp	0,00	0	-2,13	-620 897
Förändring av uppskjuten skatt	0,00	0	2,13	620 897
Redovisad effektiv skatt	15,63	307 298	20,86	6 075 579

Not 11 Mark

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	103 825	103 825
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	103 825	103 825
Utgående redovisat värde	103 825	103 825

Not 12 Fordon

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 407 699 046	1 082 692 891
Inköp	273 421 105	360 197 117
Försäljningar/utrangeringar	-268 392 199	-35 190 962
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 412 727 952	1 407 699 046
Ingående avskrivningar	-851 197 206	-779 274 433
Försäljningar/utrangeringar	251 215 661	29 088 333
Årets avskrivningar	-108 606 985	-101 011 106
Utgående ackumulerade avskrivningar	-708 588 530	-851 197 206
Utgående redovisat värde	704 139 422	556 501 840

Not 13 Avbetalningskontrakt

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	42 244 121	16 937 483
Tillkommande fordringar	152 196 018	54 687 500
Avgående fordringar	-83 911 145	-29 380 862
Omklassificeringar	-17 414 798	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	93 114 196	42 244 121
Utgående redovisat värde	93 114 196	42 244 121

Not 14 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2023-12-31	2022-12-31
Upplupna leasingintäkter	9 766 782	3 786 502
	9 766 782	3 786 502

Not 15 Antal aktier och kvotvärde

	Antal aktier	Kvotvärde
Antal Aktier	5 000	1 000
	5 000	

Not 16 Disposition av vinst eller förlust

	2023-12-31
Förslag till vinstdisposition	
Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel:	
balanserad vinst	172 794 858
årets vinst	1 658 196
	174 453 054
disponeras så att	
i ny räkning överföres	174 453 054
	174 453 054

Not 17 Obeskattade reserver

	2023-12-31	2022-12-31
Akkumulerade överavskrivningar	335 269 406	285 640 069
	335 269 406	285 640 069
Uppskjuten skatt avseende obeskattade reserver	69 065 497	58 841 854

Not 18 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2023-12-31	2022-12-31
Förutbetalda leasingintäkter	2 700 399	4 311 029
Övriga poster	150 000	175 184
	2 850 399	4 486 213


Not 19 Likvida medel


	2023-12-31	2022-12-31
Likvida medel		
Banktillgodohavanden	1 545 100	5 306 291
	1 545 100	5 306 291

Not 20 Uppgifter om moderföretag

Företaget är helägt dotterföretag till Svenska American Motors Sam-Service AB, org nr 556143-2773, med säte i Stockholm. Moderföretaget i den största koncernen där företaget ingår och som upprättar koncernredovisning är Claus Bay Holding AB, org nr 559129-5091, med säte i Stockholm.


Stockholm den 15 maj 2024


Stefan Eriksson
Ordförande


Claus Bay

Revisorspåteckning

Min revisionsberättelse har lämnats den 15 maj 2024


Stellan Jeanson
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Neokapital Aktiebolag
Org.nr 556214-6463

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Neokapital Aktiebolag för räkenskapsåret 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Neokapital Aktiebolags finansiella ställning per den 2023-12-31 och av dess finansiella resultat och kassaflöde 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 revisionsred i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Neokapital Aktiebolag enligt god revisorsred 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 revisionsred 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 mitt ansvar för revisionen av årsredovisningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

st

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 Neokapital Aktiebolag för räkenskapsåret 2023 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 revisions sed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Jag är oberoende i förhållande till Neokapital Aktiebolag enligt god revisors sed 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 revisions sed 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 mitt ansvar för revisionen av förvaltningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Göteborg den 15 maj 2024



Stellan Jeanson
Auktoriserad revisor