

Årsredovisning
för
Kaisan Capital AB
556781-6458

Räkenskapsåret
2023

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-06-19. 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:

Daniel Blomquist , Styrelseledamot
2024-06-24

Styrelsen för Kaisan Capital AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK. Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor (kr).

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolaget ska bedriva kapitalförvaltning samt därmed förenlig verksamhet.

Företaget har sitt säte i Stockholm.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Inga väsentliga händelser har skett under räkenskapsåret.

Flerårsöversikt (Tkr)	2023	2022	2020/21	2020
Nettoomsättning	0	0	0	0
Resultat efter finansiella poster	3 938	49 812	20 852	-2 488
Soliditet (%)	61,7	58,4	88,9	97,6

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	25 365 222	49 644 679	75 109 901
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Balanseras i ny räkning		49 644 679	-49 644 679	0
Årets resultat			3 451 875	3 451 875
Belopp vid årets utgång	100 000	75 009 901	3 451 875	78 561 776

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	75 009 901
årets vinst	3 451 875
	78 461 776
disponeras så att	
i ny räkning överföres	78 461 776
	78 461 776

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

Resultaträkning

Not

2023-01-01
-2023-12-31

2022-01-01
-2022-12-31

Rörelsekostnader

Övriga externa kostnader

-541 610

-382 142

Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella
anläggningstillgångar

-1 094

-13 121

Summa rörelsekostnader

-542 704

-395 263

Rörelseresultat

-542 704

-395 263

Finansiella poster

Resultat från andelar i intresseföretag och gemensamt
styrda företag

0

54 171 931

Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar

3 484 239

-284 167

Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

3 802 995

2 024 281

Nedskrivningar av finansiella anläggningstillgångar

och kortfristiga placeringar

-1 743 821

-5 704 408

Räntekostnader och liknande resultatposter

-1 063 068

0

Summa finansiella poster

4 480 345

50 207 637

Resultat efter finansiella poster

3 937 641

49 812 374

Resultat före skatt

3 937 641

49 812 374

Skatter

Skatt på årets resultat

-485 766

-167 695

Årets resultat

3 451 875

49 644 679

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Inventarier, verktyg och installationer		0	1 093
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	2	4 121 180	4 362 918
Andra långfristiga värdepappersinnehav	3	21 618 775	14 549 120
Andra långfristiga fordringar	4	33 478 178	27 558 802
Summa finansiella anläggningstillgångar		59 218 133	46 470 840
Summa anläggningstillgångar		59 218 133	46 471 933
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Övriga fordringar		261 772	4 605 502
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		15 526	312 518
Summa kortfristiga fordringar		277 298	4 918 020
<i>Kortfristiga placeringar</i>			
Övriga kortfristiga placeringar		10 917 608	13 510 879
Summa kortfristiga placeringar		10 917 608	13 510 879
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		56 965 848	63 703 168
Summa kassa och bank		56 965 848	63 703 168
Summa omsättningstillgångar		68 160 754	82 132 067
SUMMA TILLGÅNGAR		127 378 887	128 604 000

Balansräkning

Not

2023-12-31

2022-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

100 000

100 000

Summa bundet eget kapital

100 000

100 000

Fritt eget kapital

Balanserat resultat

75 009 901

25 365 222

Årets resultat

3 451 875

49 644 679

Summa fritt eget kapital

78 461 776

75 009 901

Summa eget kapital

78 561 776

75 109 901

Kortfristiga skulder

Skulder till koncernföretag

46 940 000

49 440 000

Skatteskulder

752 845

275 405

Övriga skulder

1 044 266

3 708 694

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

80 000

70 000

Summa kortfristiga skulder

48 817 111

53 494 099

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

127 378 887

128 604 000

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.

Avskrivning

Tillämpade avskrivningstider:
Dator 3 år

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 Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	4 362 918	4 362 918
Omklassificeringar	-241 738	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	4 121 180	4 362 918
Utgående redovisat värde	4 121 180	4 362 918

Not 3 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	18 732 679	10 900 163
Inköp	7 650 960	7 887 743
Försäljningar	0	-55 227
Omklassificeringar	203 639	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	26 587 278	18 732 679
Ingående uppskrivningar	-143 437	184 908
Resultat från handelsbolag eller liknande bolag	-327 682	-328 345
Utgående ackumulerade uppskrivningar	-471 119	-143 437
Ingående nedskrivningar	-4 040 122	-57 957
Återförda nedskrivningar	297 759	0
Omklassificeringar	38 098	0
Årets nedskrivningar	-793 119	-3 982 165
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-4 497 384	-4 040 122
Utgående redovisat värde	21 618 775	14 549 120

Not 4 Andra långfristiga fordringar

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	28 851 471	28 234 928
Tillkommande fordringar	22 006 090	500 000
Avgående fordringar	-16 414 568	0
Valutakursjusteringar	0	116 543
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	34 442 993	28 851 471
Ingående nedskrivningar	-1 292 669	0
Återförda nedskrivningar	1 292 669	0
Årets nedskrivningar	-964 815	-1 292 669
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-964 815	-1 292 669
Utgående redovisat värde	33 478 178	27 558 802

Not 5 Uppgift om moderbolag

Bolaget är ett dotterbolag till Take Five Capital AB, organisationsnummer 559248-2029 med säte i Stockholm.

Stockholm 2024-06-18

Daniel Blomquist
Daniel Blomquist
Styrelseledamot

Vår revisionsberättelse har lämnats 2024-06-18

Ernst & Young AB

Oskar Wall
Oskar Wall
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Kaisan Capital AB

Org.nr 556781-6458

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Kaisan Capital AB för räkenskapsåret 2023.

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

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till Kaisan Capital AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Styrelsens ansvar

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

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

Revisorns ansvar

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

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

- identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för våra

uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.

- skaffar vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.

- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.

- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag inte längre kan fortsätta verksamheten.

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

Vi måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Kaisan Capital AB för räkenskapsåret 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisions sed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till Kaisan Capital AB enligt god revisors sed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Vid förslag till utdelning innefattar detta bland annat en bedömning av om utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som bolagets verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av bolagets egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets ekonomiska situation och att tillse att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt.

Revisorns ansvar

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot i något väsentligt avseende:

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

Vårt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed vårt uttalande om detta, är att med rimlig grad av säkerhet bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

Som en del av en revision enligt god revisionssed i Sverige använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen och förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelser skulle ha särskild betydelse för bolagets situation. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

2024-06-18

Oskar Wall

Oskar Wall

Auktoriserad revisor