

Årsredovisning

för

Ikos Capital AB

559354-6467

Räkenskapsåret

2023

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämman 2024-06-28.

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:

Özlem Karaman Bugdayci, Verkställande direktör

2024-07-01

Styrelsen och verkställande direktören för Ikos 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). Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Ikos Capital är ett finansbolag med säte i Göteborg. Verksamheten bedrivs genom två verksamhetsgrenar. Fakturering och inkassoverksamhet samt finansförmedling. Samtliga tjänster riktar sig till juridiska personer med säte i Sverige.

Ikos Capital beviljades under 2022 tillstånd, av Integritetsskyddsmyndigheten, att bedriva inkassoverksamheten enligt inkassolagen (1974:182).

Finansinspektionen har under hösten 2022 godkänt bolagets ansökan om registrering, enligt lagen (1996:1006) om valutaväxling och annan finansiell verksamhet.

Företaget har sitt säte i Göteborg.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Fakturahantering och inkassoverksamhet har startats under verksamhetsårets andra kvartal.

Flerårsöversikt (Tkr)	2023	2022(13 mån)
Nettoomsättning	4 527	255
Resultat efter finansiella poster	562	-846
Balansomslutning	48 204	17 144
Soliditet (%)	2,9	5,0
Kassalikviditet (%)	48,3	49,2

För definitioner av nyckeltal, se Redovisnings- och värderingsprinciper.

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	500 000	1 200 000	-845 874	854 126
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Balanseras i ny räkning		-845 874	845 874	0
Årets resultat			562 229	562 229
Belopp vid årets utgång	500 000	354 126	562 229	1 416 355

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	354 126
årets vinst	562 229
	916 355
disponeras så att	
i ny räkning överföres	916 355
	916 355

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		4 527 044	255 051
Övriga rörelseintäkter		27	0
		4 527 071	255 051
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader		-989 957	-374 045
Personalkostnader	2	-1 693 059	-623 586
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-4 488	-748
		-2 687 504	-998 379
Rörelseresultat		1 839 567	-743 328
Resultat från finansiella poster			
Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar	3	61 463	8 385
Övriga ränteutgifter och liknande resultatposter		1 199	28
Räntekostnader och liknande resultatposter		-1 340 000	-110 959
		-1 277 338	-102 546
Resultat efter finansiella poster		562 229	-845 874
Resultat före skatt		562 229	-845 874
Årets resultat		562 229	-845 874

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Inventarier, verktyg och installationer	4	17 213	21 701
		17 213	21 701
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andra långfristiga fordringar	5	37 175 039	9 551 554
		37 175 039	9 551 554
Summa anläggningstillgångar		37 192 252	9 573 255
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		131 015	66 632
Aktuella skattefordringar		12 078	13 182
Övriga fordringar		9 216 784	1 222 815
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		231 277	4 199
		9 591 154	1 306 828
<i>Kassa och bank</i>		1 420 808	6 264 274
Summa omsättningstillgångar		11 011 962	7 571 102
SUMMA TILLGÅNGAR		48 204 214	17 144 357

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		500 000	500 000
		500 000	500 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst eller förlust		354 126	1 200 000
Årets resultat		562 229	-845 874
		916 355	354 126
Summa eget kapital		1 416 355	854 126
Långfristiga skulder			
Övriga skulder	6	23 985 901	903 798
Summa långfristiga skulder		23 985 901	903 798
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		506 754	58 136
Övriga skulder		21 942 374	15 003 340
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		352 830	324 957
Summa kortfristiga skulder		22 801 958	15 386 433
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		48 204 214	17 144 357

Kassaflödesanalys

Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Den löpande verksamheten		
Resultat efter finansiella poster	562 229	-845 874
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	4 488	748
Betald inkomstskatt	7 135	-35 997
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital	573 852	-881 123
Kassaflöde från förändring av rörelsekapitalet		
Förändring av kundfordringar	-64 383	-66 632
Förändring av kortfristiga fordringar	-8 227 078	-1 204 199
Förändring av leverantörsskulder	448 618	58 136
Förändring av kortfristiga skulder	6 966 906	15 328 298
Kassaflöde från den löpande verksamheten	-302 085	13 234 480
Investeringsverksamheten		
Investeringar i materiella anläggningstillgångar	0	-22 449
Investeringar i finansiella anläggningstillgångar	-27 623 485	-9 551 554
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-27 623 485	-9 574 003
Finansieringsverksamheten		
Nyemission	0	500 000
Upptagna lån	23 082 103	903 798
Erhållna aktieägartillskott	0	1 200 000
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	23 082 103	2 603 798
Årets kassaflöde	-4 843 467	6 264 275
Likvida medel vid årets början		
Likvida medel vid årets början	6 264 274	0
Likvida medel vid årets slut	1 420 806	6 264 274

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.

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	5 år
---	------

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 obes kattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt) i procent av balansomslutning.

Kassalikviditet (%)

Omsättningstillgångar exklusive lager och pågående arbeten i procent av kortfristiga skulder.

Not 2 Medelantalet anställda

	2023	2022
Medelantalet anställda	2	1

Not 3 Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar

	2023	2022
Räntor	61 463	8 385
	61 463	8 385

Not 4 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	22 449	0
Inköp	0	22 449
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	22 449	22 449
Ingående avskrivningar	-748	0
Årets avskrivningar	-4 488	-748
Utgående ackumulerade avskrivningar	-5 236	-748
Utgående redovisat värde	17 213	21 701

Not 5 Andra långfristiga fordringar

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	9 551 554	0
Tillkommande fordringar	38 510 102	9 551 554
Avgående fordringar	-10 886 617	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	37 175 039	9 551 554
Utgående redovisat värde	37 175 039	9 551 554

Not 6 Långfristiga skulder

Långfristiga skulder har ingen fastställd amorteringsplan.

Not 7 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Bolaget kommer, under 2024, försätta sin satsning på redan befintliga produktområden samt utveckling av nya tjänster på våra nuvarande marknader. Med de högkvalitativa tjänster vi erbjuder samt den kompetens vi besitter är målsättningen att etablera en starkt marknadsposition på finansmarknaden.

Göteborg 2024-06-28

Tomas Özbek
Tomas Özbek
Ordförande

Lars Biertz
Lars Biertz

Mirza Ekici
Mirza Ekici

Ahmet Tasin
Ahmet Tasin

Özlem Karaman Bugdayci
Özlem Karaman Bugdayci
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats 2024-06-28

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Viktor Larsson
Viktor Larsson
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Ikos Capital AB, org.nr 559354-6467

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Ikos Capital AB för år 2023.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Ikos Capital 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 Ikos Capital 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 Ikos 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 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 Ikos Capital 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 Ikos 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 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.

Skövde den 28 juni 2024

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Viktor Larsson
Auktoriserad revisor