

Årsredovisning

för

Benrock Capital Management AB

559156-8273

Räkenskapsåret

2022

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämman 2023-06-30.

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:

Björn Nilsson, Styrelseledamot

2023-07-06

Styrelsen för Benrock Capital Management AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022.

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 har till föremål för sin verksamhet att, direkt eller indirekt, bedriva investeringsverksamhet, äga och förvalta fast och lös egendom och därmed förenlig verksamhet.

Företaget har sitt säte i Stockholm.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Inga väsentliga händelser har skett under räkenskapsåret.

Flerårsöversikt (Tkr)	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	0	0	0	0
Resultat efter finansiella poster	-2 202	-2 613	-2 365	471
Soliditet (%)	2,8	8,1	16,4	36,3

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	50 000	6 097 043	-2 613 144	3 533 899
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Balanseras i ny räkning		-2 613 144	2 613 144	0
Årets resultat			-2 201 982	-2 201 982
Belopp vid årets utgång	50 000	3 483 899	-2 201 982	1 331 917

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	3 483 899
årets förlust	-2 201 982
	1 281 917

disponeras så att	
i ny räkning överföres	1 281 917
	1 281 917

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

Resultaträkning

Not	2022-01-01 -2022-12-31	2021-01-01 -2021-12-31
Rörelsekostnader		
Övriga externa kostnader	-309 590	-190 209
Personalkostnader	-216 285	-254 909
Summa rörelsekostnader	-525 875	-445 118
Rörelseresultat	-525 875	-445 118
Finansiella poster		
Resultat från andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	0	-26 735
Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar	-146 981	-2 475 317
Övriga räntetäckter och liknande resultatposter	369 682	509 740
Nedskrivningar och återföringar av finansiella anläggningstillgångar och kortfristiga placeringar	-899 491	617 403
Räntekostnader och liknande resultatposter	-999 316	-793 117
Summa finansiella poster	-1 676 106	-2 168 026
Resultat efter finansiella poster	-2 201 982	-2 613 144
Resultat före skatt	-2 201 982	-2 613 144
Årets resultat	-2 201 982	-2 613 144

Balansräkning	Not	2022-12-31	2021-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
	2		
Andelar i koncernföretag	3	40 627	25 000
Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	4	557 140	557 140
Andra långfristiga värdepappersinnehav	5	45 650 483	39 026 281
Andra långfristiga fordringar	6	0	1 808 740
Summa finansiella anläggningstillgångar		46 248 250	41 417 161
Summa anläggningstillgångar		46 248 250	41 417 161
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Övriga fordringar		1 043 891	279
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		0	405 080
Summa kortfristiga fordringar		1 043 891	405 359
<i>Kortfristiga placeringar</i>			
Övriga kortfristiga placeringar		0	1 064 932
Summa kortfristiga placeringar		0	1 064 932
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		106 572	872 752
Summa kassa och bank		106 572	872 752
Summa omsättningstillgångar		1 150 463	2 343 043
SUMMA TILLGÅNGAR		47 398 713	43 760 204

Balansräkning	Not	2022-12-31	2021-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		50 000	50 000
Summa bundet eget kapital		50 000	50 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		3 483 899	6 097 043
Årets resultat		-2 201 982	-2 613 144
Summa fritt eget kapital		1 281 917	3 483 899
Summa eget kapital		1 331 917	3 533 899
Långfristiga skulder			
Övriga skulder	7	45 961 796	40 208 353
Summa långfristiga skulder		45 961 796	40 208 353
Kortfristiga skulder			
Övriga skulder		50 000	0
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		55 000	17 952
Summa kortfristiga skulder		105 000	17 952
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		47 398 713	43 760 204

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.

Utfästelser till investeringar

Vid en investering i en private equity-fond görs en avtalsmässig utfästelse att investera ett visst kapital. Kapitalet investeras efterhand och utbetalningen görs i takt med investeringarna. Skillnaden mellan utfäst kapital och utbetalt kapital, med tillägg av eventuellt återinvesterbart belopp, återfinns som ett åtagande och presenteras i not 2.

Not 2 Ansvarsförbindelser och utfästelser

	2022-12-31	2021-12-31
Åtagande -utfäst, ännu ej utbetalt kapital	517 538	2 431 464
	517 538	2 431 464

Not 3 Andelar i koncernföretag

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	25 000	0
Inköp	0	25 000
Aktieägartillskott	50 000	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	75 000	25 000
Ingående nedskrivningar	0	0
Årets nedskrivningar	-34 373	0
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-34 373	0
Utgående redovisat värde	40 627	25 000

Not 4 Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	557 140	0
Inköp	0	583 875
Resultatandelar	0	-26 735
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	557 140	557 140
Utgående redovisat värde	557 140	557 140

Not 5 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	40 611 603	36 931 763
Inköp	8 838 585	12 716 995
Försäljningar	-1 256 214	-8 958 775
Resultatandelar	-93 051	-78 380
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	48 100 923	40 611 603
Ingående nedskrivningar	-1 585 322	-2 202 725
Återförda nedskrivningar	460 486	2 202 725
Årets nedskrivningar	-1 325 604	-1 585 322
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-2 450 440	-1 585 322
Utgående redovisat värde	45 650 483	39 026 281

Not 6 Andra långfristiga fordringar

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 808 740	2 544 920
Tillkommande fordringar	0	0
Avgående fordringar	-2 198 380	-907 200
Valutakursjusteringar	389 640	171 020
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	0	1 808 740
Utgående redovisat värde	0	1 808 740

Not 7 Långfristiga skulder

	2022-12-31	2021-12-31
Skulder som ska betalas senare än fem år efter balansdagen	45 961 796	40 208 353
	45 961 796	40 208 353

Resultat- och balansräkningen kommer att föreläggas på årsstämma för fastställelse.

Stockholm 2023-06-30

Björn Nilsson
Björn Nilsson
Ordförande

Peder Hammarskiöld
Peder Hammarskiöld
Styrelseledamot

Vår revisionsberättelse har lämnats 2023-06-30

Grant Thornton Sweden AB

Maria Jalkenäs
Maria Jalkenäs
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Benrock Capital Management AB

Org.nr 559156-8273

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Benrock Capital Management AB för räkenskapsåret 2022.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Benrock Capital Management ABs finansiella ställning per den 31 december 2022 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 revisionsssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till Benrock Capital Management 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 revisionsssed 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 Benrock Capital Management AB för räkenskapsåret 2022 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionsssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till Benrock Capital Management 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 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.

Falun 2023-06-30

Grant Thornton Sweden AB

Maria Jalkenäs
Maria Jalkenäs
Auktoriserad revisor