

ÅRSREDOVISNING

för

Daniel Sachs AB

Org.nr. 556610-6554

Styrelsen avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2024-01-01--2024-12-31

Innehåll	Sida
-förvaltningsberättelse	2
-resultaträkning	3
-balansräkning	4
-noter	6
-underskrifter	10

FASTSTÄLLELSEINTYG

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2025-06-25.

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 Sachs, Styrelseledamot
2025-06-25

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Verksamheten

Flerårsöversikt

	2024	2023	2022	2021
Nettoomsättning	0	0	0	0
Resultat efter finansiella poster	49 469 949	37 289 909	119 347 103	266 966 920
Soliditet (%)	97,86	94,64	97,05	89,50

Definitioner av nyckeltal, se noter

Bolaget har inte haft några uppdrag under året inom rådgivning.

Förändringar i eget kapital

	Aktiekapital	Reservfond	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa eget kapital
Belopp vid årets ingång	103 000	20 000	473 334 359	35 301 465	508 758 824
Utdelning			-386 493	0	-386 493
Balanseras i ny räkning			35 301 465	-35 301 465	0
Årets resultat				43 319 714	43 319 714
Belopp vid årets utgång	103 000	20 000	508 249 331	43 319 714	551 692 045

Resultatdisposition

Medel att disponera:

Balanserat resultat	508 249 331
Årets resultat	43 319 714
	<u>551 569 045</u>

Förslag till disposition:

Balanseras i ny räkning	551 569 045
	<u>551 569 045</u>

Beträffande bolagets resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande noter.

RESULTATRÄKNING		2024-01-01 2024-12-31	2023-01-01 2023-12-31
	Not		
Rörelsekostnader			
Övriga externa kostnader		-2 862 237	-2 483 239
Personalkostnader	2	-162 838	-233 628
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-126 912	-120 662
Övriga rörelsekostnader		-1 625	-7
Summa rörelsekostnader		<u>-3 153 612</u>	<u>-2 837 536</u>
Rörelseresultat		-3 153 612	-2 837 537
Finansiella poster			
Resultat från andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag		33 457 387	27 706 920
Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar		28 848 156	9 875 302
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		614 656	460 474
Nedskrivningar av finansiella anläggningstillgångar och kortfristiga placeringar		-7 540 918	4 064 711
Räntekostnader		-2 755 720	-1 979 961
Summa finansiella poster		<u>52 623 561</u>	<u>40 127 446</u>
Resultat efter finansiella poster		49 469 949	37 289 909
Bokslutsdispositioner			
Förändring av periodiseringsfonder		-2 048 000	-1 205 000
Summa bokslutsdispositioner		<u>-2 048 000</u>	<u>-1 205 000</u>
Resultat före skatt		47 421 949	36 084 909
Skatter			
Skatt på årets resultat		-4 102 235	-754 190
Övriga skatter		0	-29 254
Årets resultat		<u>43 319 714</u>	<u>35 301 465</u>

BALANSRÄKNING		2024-12-31	2023-12-31
TILLGÅNGAR	Not		
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier, verktyg och installationer	3	<u>565 446</u>	<u>626 040</u>
Summa materiella anläggningstillgångar		565 446	626 040
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	4	248 450 324	207 837 649
Andra långfristiga värdepappersinnehav	5	127 042 560	188 334 487
Andra långfristiga fordringar	6	<u>182 287 837</u>	<u>127 771 794</u>
Summa finansiella anläggningstillgångar		557 780 721	523 943 930
Summa anläggningstillgångar		558 346 167	524 569 970
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag		2 270 911	2 270 911
Övriga fordringar		530 628	652 879
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		<u>2 124 393</u>	<u>527 220</u>
Summa kortfristiga fordringar		4 925 932	3 451 010
Kortfristiga placeringar			
Övriga kortfristiga placeringar		<u>442 322</u>	<u>199 333</u>
Summa kortfristiga placeringar		442 322	199 333
Kassa och bank			
Kassa och bank		<u>5 516 636</u>	<u>13 306 676</u>
Summa kassa och bank		5 516 636	13 306 676
Summa omsättningstillgångar		10 884 890	16 957 019
SUMMA TILLGÅNGAR		569 231 057	541 526 989

BALANSRÄKNING		2024-12-31	2023-12-31
	Not		
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		103 000	103 000
Reservfond		<u>20 000</u>	<u>20 000</u>
Summa bundet eget kapital		123 000	123 000
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		508 249 331	473 334 359
Årets resultat		<u>43 319 714</u>	<u>35 301 465</u>
Summa fritt eget kapital		551 569 045	508 635 824
Summa eget kapital		551 692 045	508 758 824
Obeskattade reserver			
Periodiseringsfonder		<u>6 794 000</u>	<u>4 746 000</u>
Summa obeskattade reserver		6 794 000	4 746 000
Långfristiga skulder	7		
Övriga skulder		<u>6 904 516</u>	<u>5 515 336</u>
Summa långfristiga skulder		6 904 516	5 515 336
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		98 865	49 445
Skatteskulder		1 698 990	0
Övriga skulder		1 842 585	22 167 693
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		<u>200 056</u>	<u>289 691</u>
Summa kortfristiga skulder		3 840 496	22 506 829
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		569 231 057	541 526 989

NOTER

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

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

Materiella anläggningstillgångar

Tillämpade avskrivningstider:

Antal år

Inventarier, verktyg och installationer

5-20

Not 2 Medelantal anställda

2024

2023

Medelantal anställda

Medelantalet anställda bygger på av bolaget betalda närvarotimmar relaterade till en normal arbetstid.

Medelantal anställda har varit

1,00

1,00

Noter till balansräkningen

Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

2024-12-31

2023-12-31

Ingående anskaffningsvärden

949 634

949 634

Inköp

66 318

0

Utgående anskaffningsvärden

1 015 952

949 634

Ingående avskrivningar

-323 594

-202 932

Årets avskrivningar

-126 912

-120 662

Utgående avskrivningar

-450 506

-323 594

Redovisat värde

565 446

626 040

NOTER

Not 4 **Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag**

Företag	Antal	Eget kapital	Redovisat
Organisationsnummer	Kap.andel %	Resultat	värde
Säte			
Kärnfilm AB			
556771-9157	333		18 981
Stockholm	33,30%		
Sven Engdahl AB			
556350-0569	500		68 959
Stockholm	50,00%		
Proventus Capital Partners III KB			
969736-8125			3 588 656
Stockholm	3,91%		
Proventus Capital Partners Alpha KB			
969771-7131			107 839
Stockholm	1,60%		
Märtas Explorers AB			
559182-9766	230		2 786 139
Stockholm	23,00%		
Proventus Capital Partners IV C AB			
559183-9096	5 026		36 953 736
Stockholm	10,05%		
PCP Deka AB			
559327-2387	445 131		145 577 692
Stockholm	9,81%		
J12 Ventures Nordic I Ze-S SPV LLP			
OC446197			2 000 000
St. Albans, England	56,34%		
J12 Ventures Nordic I Tr-Conv SPV LLP			
OC448379			1 014 911
St. Albans, England	19,23%		
P Capital Partners Growth Seed C AB			
559488-8009	99		56 333 411
Stockholm	0,04%		
			<hr/>
			248 450 324

NOTER

	2024-12-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärden	207 837 649	212 549 012
Inköp och lämnade tillskott	58 982 350	7 859 561
Återbetalda tillskott och försäljningar	<u>-15 598 923</u>	<u>-12 570 924</u>
Utgående anskaffningsvärden	251 221 076	207 837 649
Årets nedskrivningar	<u>-2 770 752</u>	<u>0</u>
Utgående nedskrivningar	<u>-2 770 752</u>	<u>0</u>
Redovisat värde	248 450 324	207 837 649

Not 5	Andra långfristiga värdepappersinnehav	2024-12-31	2023-12-31
	Ingående anskaffningsvärden	192 736 202	201 506 159
	Inköp	30 826 560	80 471 956
	Försäljningar	<u>-84 695 474</u>	<u>-89 241 913</u>
	Utgående anskaffningsvärden	138 867 288	192 736 202
	Ingående nedskrivningar	-4 401 715	-4 090 345
	Återförda nedskrivningar på försäljningar	0	142 000
	Återförda nedskrivningar	863 560	356 647
	Årets nedskrivningar	<u>-8 286 573</u>	<u>-810 017</u>
	Utgående nedskrivningar	<u>-11 824 728</u>	<u>-4 401 715</u>
	Redovisat värde	127 042 560	188 334 487

Posten består av onoterade aktier och andelar som är anläggningstillgångar där innehavet är mindre än 20 % samt andelar och värdepapper i noterade företag.

Not 6	Andra långfristiga fordringar	2024-12-31	2023-12-31
	Ingående anskaffningsvärden	127 771 794	98 829 646
	Årets anskaffning och lämnade lån	<u>54 627 003</u>	<u>28 942 148</u>
	Utgående anskaffningsvärden	182 398 797	127 771 794
	Ingående nedskrivningar	0	-4 376 081
	Återförda nedskrivningar	0	4 376 081
	Årets nedskrivningar	<u>-110 960</u>	<u>0</u>
	Utgående nedskrivningar	<u>-110 960</u>	<u>0</u>
	Redovisat värde	182 287 837	127 771 794

NOTER

Not 7	Långfristiga skulder	2024-12-31	2023-12-31
	Förfaller mellan 2 och 5 år	<u>6 904 516</u>	<u>5 515 336</u>
		6 904 516	5 515 336

Övriga noter

Not 8	Ställda säkerheter	2024-12-31	2023-12-31
	Andra ställda säkerheter	<u>48 130 817</u>	<u>115 140 269</u>
	Summa ställda säkerheter	48 130 817	115 140 269

Not 9	Eventualförpliktelser	2024-12-31	2023-12-31
	Åttagande om utlåning och tillskott	<u>10 946 346</u>	<u>15 142 559</u>
		10 946 346	15 142 559
	<i>varav till förmån för intresseföretag</i>	<i>5 773 115</i>	<i>6 971 062</i>

Not 10 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

En extra bolagsstämma beslutade den 31 januari 2025 om utdelning med 30 000 000 kr.
Under första halvåret 2025 har bolaget sålt majoriteten av sina aktier i PCP Dekas AB till M&G Investments.

NOTER

Not 11 Definition av nyckeltal

Soliditet
Justerat eget kapital i procent av balansslutning

Stockholm

Daniel Sachs
Daniel Sachs
2025-06-25

Maire Kivila
Maire Kivila
Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Daniel Sachs AB, org.nr 556610-6554

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Daniel Sachs AB för år 2024.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Daniel Sachs ABs finansiella ställning per den 31 december 2024 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 Daniel Sachs 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 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 Daniel Sachs AB för år 2024 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamot 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 Daniel Sachs 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 om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Stockholm
2025-06-25

Maire Kivila
Maire Kivila
Auktoriserad revisor