

Årsredovisning
för
NCPA Holding AB
559086-2081

Räkenskapsåret
2022

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i NCPA Holding AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämman den 30 juni 2023. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Stockholm den 30 juni 2023



Noel Abdayem

Årsredovisning
för
NCPA Holding AB

559086-2081

Räkenskapsåret

2022

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

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolagets verksamhet ska vara att äga och förvalta aktier, värdepapper och andelar i andra bolag. Företaget har sitt säte i Sundbyberg.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Bolaget har under året gjort nya investeringar och försäljningar av värdepapper. Nedskrivningar har gjorts till marknadsvärde per bokslutsdatum.

Flerårsöversikt (Tkr)	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	44	2 493	821	0
Resultat efter finansiella poster	-120 416	565 600	37 587	25 698
Soliditet (%)	87,6	99,3	96,2	99,4

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	50 000	5 719 289	565 076 327	570 845 616
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Balanseras i ny räkning		565 076 327	-565 076 327	0
Årets resultat			-113 398 867	-113 398 867
Belopp vid årets utgång	50 000	570 795 616	-113 398 867	457 446 749

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	570 795 616
årets förlust	-113 398 867
	457 396 749

disponeras så att i ny räkning överföres	457 396 749
	457 396 749

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
Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.			
Nettoomsättning		43 800	2 493 147
Övriga rörelseintäkter		805	4 008
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		44 605	2 497 155
Rörelsekostnader			
Övriga externa kostnader		-2 557 158	-1 919 777
Övriga rörelsekostnader		-307 060	-91 746
Summa rörelsekostnader		-2 864 218	-2 011 523
Rörelseresultat		-2 819 613	485 632
Finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag		19 209 015	582 535 823
Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar	2	-1 512 321	240 624
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	3	1 918 363	1 933 342
Nedskrivningar av finansiella anläggningstillgångar och kortfristiga placeringar		-135 226 122	-19 595 558
Räntekostnader och liknande resultatposter		-1 985 254	0
Summa finansiella poster		-117 596 319	565 114 231
Resultat efter finansiella poster		-120 415 932	565 599 863
Bokslutsdispositioner			
Erhållna koncernbidrag		7 725 000	0
Summa bokslutsdispositioner		7 725 000	0
Resultat före skatt		-112 690 932	565 599 863
Skatter			
Skatt på årets resultat		-707 935	-523 536
Årets resultat		-113 398 867	565 076 327

Balansräkning	Not	2022-12-31	2021-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	4	106 443 219	49 372 052
Fordringar hos koncernföretag	5	18 689 500	11 657 000
Ägarintressen i övriga företag	6	4 926 200	13 314 471
Andra långfristiga värdepappersinnehav	7, 9	355 493 492	447 649 972
Andra långfristiga fordringar	8	17 879 598	26 828 140
Summa finansiella anläggningstillgångar		503 442 009	548 821 635
Summa anläggningstillgångar		503 442 009	548 821 635
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Övriga fordringar		674 005	289 010
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		17 518 929	14 397 974
Summa kortfristiga fordringar		18 192 934	14 686 984
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		856 177	11 564 598
Summa kassa och bank		856 177	11 564 598
Summa omsättningstillgångar		19 049 111	26 251 582
SUMMA TILLGÅNGAR		522 491 120	575 073 217

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		570 795 616	5 719 289
Årets resultat		-113 398 867	565 076 327
Summa fritt eget kapital		457 396 749	570 795 616
Summa eget kapital		457 446 749	570 845 616
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		645 400	0
Skulder till koncernföretag		2 685 500	0
Skatteskulder		3 348 638	1 378 760
Övriga skulder		58 300 000	92 341
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		64 833	2 756 500
Summa kortfristiga skulder		65 044 371	4 227 601
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		522 491 120	575 073 217

2023072615483

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.

Not 2 Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar

	2022	2021
Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar	-1 512 321	240 624
	-1 512 321	240 624

Not 3 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

	2022	2021
Ränteintäkter och liknande resultatposter som avser kortfristiga fordringar på och andelar i koncernföretag som är omsättningstillgång	1 918 363	1 933 342
	1 918 363	1 933 342

Not 4 Andelar i koncernföretag

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	68 976 109	21 534 796
Inköp	67 997 167	50 966 045
Försäljningar	-650 000	-3 483 065
Omklassificeringar	-10 136 000	-41 667
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	126 187 276	68 976 109
Ingående nedskrivningar	-19 604 057	
Årets nedskrivningar	-140 000	-19 604 057
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-19 744 057	-19 604 057
Utgående redovisat värde	106 443 219	49 372 052

Not 5 Fordringar hos koncernföretag

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	11 657 000	22 747 000
Tillkommande fordringar	9 204 500	2 890 000
Avgående fordringar	-3 200 000	-10 520 000
Omklassificeringar	1 028 000	-3 460 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	18 689 500	11 657 000
Utgående redovisat värde	18 689 500	11 657 000

Not 6 Ägarintressen i övriga företag

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	13 314 471	6 196 775
Inköp	1 000 000	13 297 804
Försäljningar	-16 667	-250 000
Omklassificeringar	-9 371 604	-5 930 108
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	4 926 200	13 314 471
Utgående redovisat värde	4 926 200	13 314 471

Not 7 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	447 649 972	13 341 764
Inköp	26 211 794	428 438 525
Försäljningar	-2 789 756	-102 092
Omklassificeringar	19 507 604	5 971 775
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	490 579 614	447 649 972
Årets nedskrivningar	-135 086 122	
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-135 086 122	
Utgående redovisat värde	355 493 492	447 649 972

Not 8 Andra långfristiga fordringar

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	26 828 140	13 512 483
Tillkommande fordringar	1 900 000	17 107 020
Avgående fordringar	-9 820 542	-7 251 363
Omklassificeringar	-1 028 000	3 460 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	17 879 598	26 828 140
Utgående redovisat värde	17 879 598	26 828 140

Not 9 Eventualförpliktelser

	2022-12-31	2021-12-31
Eventualförpliktelser avseende investeringsåtagande	0	100 000 000
Tandläkarhuset Spånga AB	1 785 000	
Sturebadet Läkarmottagning AB	3 888 889	
	5 673 889	100 000 000

Not 10 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Bolaget har fortsatt gjort ytterligare investeringar i värdepapper och nedskrivningar kommer att göras till marknadsvärde per bokslutsdatum.

Stockholm

Noel Abdayem
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats

Grant Thornton Sweden AB

Gabriel Forssenius
Auktoriserad revisor

2023072615487



Document history

COMPLETED BY ALL:
29.06.2023 19:56

SENT BY OWNER:
Ida Hallgren · 29.06.2023 19:11

DOCUMENT ID:
HyeVoVod2

ENVELOPE ID:
H1IVJed3-HyeVoVod2

DOCUMENT NAME:
NCPA Holding AB Årsredovisning 2022.pdf
8 pages

Activity log

RECIPIENT	ACTION*	TIMESTAMP (CET)	METHOD	DETAILS
1. NOEL ABDAYEM noel@ncpa.se	Signed	29.06.2023 19:43	eID	Swedish BankID (DOB: 1991/09/25)
	Authenticated	29.06.2023 19:42	Low	IP: 83.185.91.53
2. GABRIEL FORSSENIUS gabriel.forssenius@se.gt.com	Signed	29.06.2023 19:56	eID	Swedish BankID (DOB: 1978/12/15)
	Authenticated	29.06.2023 19:55	Low	IP: 88.131.44.131

* Action describes both the signing and authentication performed by each recipient. Authentication refers to the ID method used to access the document.

Custom events

No custom events related to this document

Verified ensures that the document has been signed according to the method stated above. Copies of signed documents are securely stored by Verified.

To review the signature validity, please open this PDF using Adobe Reader.



GDPR compliant



eIDAS standard



PAdES sealed

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i NCPA Holding AB

Org.nr. 559086 - 2081

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för NCPA Holding AB för år 2022.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av NCPA Holding 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 revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till NCPA Holding 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 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 och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören 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 och verkställande direktörens förvaltning för NCPA Holding AB för år 2022 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamot och verkställande direktören 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 NCPA Holding 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 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. 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 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.

Som en del av en revision enligt god revisions sed 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.

Stockholm, enligt datum som framgår av elektronisk signering.
Grant Thornton Sweden AB

Gabriel Forssenius
Auktoriserad revisor

2023072615490



Document history

COMPLETED BY ALL:
29.06.2023 19:54
SENT BY OWNER:
Ida Hallgren · 29.06.2023 19:11
DOCUMENT ID:
B1bqSj4s_n
ENVELOPE ID:
rJqBsVIOh-B1bqSj4s_n

DOCUMENT NAME:
Revisionsberättelse NCPA Holding AB 2022-01-01--2022-12-31.pdf
2 pages

Activity log

RECIPIENT	ACTION*	TIMESTAMP (CET)	METHOD	DETAILS
1. GABRIEL FORSSENIUS gabriel.forssenius@se.gt.com	Signed Authenticated	29.06.2023 19:54 29.06.2023 19:54	eID Low	Swedish BankID (DOB: 1978/12/15) IP: 88.131.44.131

* Action describes both the signing and authentication performed by each recipient. Authentication refers to the ID method used to access the document.

Custom events

No custom events related to this document

Verified ensures that the document has been signed according to the method stated above. Copies of signed documents are securely stored by Verified.

To review the signature validity, please open this PDF using Adobe Reader.

