

# Årsredovisning

för

## Exceca Allocation AB

556438-6273

Räkenskapsåret

2023

### Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-06-03.

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:

Maria-Pia Bengtsson, Styrelseledamot  
2024-06-03

Styrelsen för Exceca Allocation 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

### Verksamheten

#### Allmänt om verksamheten

Bolaget skall bedriva handel av fast och lös egendom, såsom fotoutrustning, värdepappershandel, samt konsultverksamhet inom området och idka därmed förenlig verksamhet.

Företaget har sitt säte i Stockholm.

Flerårsöversikt (Tkr)	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	0	0	0	18 921
Resultat efter finansiella poster	-11 660	-177	15 026	3 189
Soliditet (%)	24,68	7,74	8,49	2,01

För definitioner av nyckeltal, se Not 1 Redovisningsprinciper.

### Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	300 000	18 158 789	-176 587	<b>18 282 202</b>
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Balanseras i ny räkning		-176 587	176 587	<b>0</b>
Erhållna aktieägartillskott		60 038 394		<b>60 038 394</b>
Årets resultat			-11 660 485	<b>-11 660 485</b>
<b>Belopp vid årets utgång</b>	<b>300 000</b>	<b>78 020 596</b>	<b>-11 660 485</b>	<b>66 660 111</b>

Ej återbetalade villkorade aktieägartillskott uppgår per balansdagen till 71 738 394 kr (11 700 000 kr).

### Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	78 020 596
årets förlust	-11 660 485
	<b>66 360 111</b>
disponeras så att	
i ny räkning överföres	66 360 111
	<b>66 360 111</b>

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
<b>Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.</b>			
Övriga rörelseintäkter		35	0
<b>Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.</b>		<b>35</b>	<b>0</b>
<b>Rörelsekostnader</b>			
Övriga externa kostnader		-683 771	-580 479
Personalkostnader	2	-100 163	-9 000
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-21 070	-21 070
Övriga rörelsekostnader		0	-4 178
<b>Summa rörelsekostnader</b>		<b>-805 004</b>	<b>-614 727</b>
<b>Rörelseresultat</b>		<b>-804 969</b>	<b>-614 727</b>
<b>Finansiella poster</b>			
Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar		-3 849 605	698 489
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		870 403	493 704
Nedskrivningar av finansiella anläggningstillgångar och kortfristiga placeringar		-2 869 250	-717 593
Räntekostnader och liknande resultatposter		-5 007 064	-36 460
<b>Summa finansiella poster</b>		<b>-10 855 516</b>	<b>438 140</b>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>-11 660 485</b>	<b>-176 587</b>
<b>Resultat före skatt</b>		<b>-11 660 485</b>	<b>-176 587</b>
<b>Årets resultat</b>		<b>-11 660 485</b>	<b>-176 587</b>

<b>Balansräkning</b>	<b>Not</b>	<b>2023-12-31</b>	<b>2022-12-31</b>
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Inventarier, verktyg och installationer	3	42 140	63 210
<b>Summa materiella anläggningstillgångar</b>		<b>42 140</b>	<b>63 210</b>
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	4	800 000	800 000
Andra långfristiga värdepappersinnehav	5	206 741 175	141 245 161
Andra långfristiga fordringar	6	15 275 312	24 168 323
<b>Summa finansiella anläggningstillgångar</b>		<b>222 816 487</b>	<b>166 213 484</b>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>222 858 627</b>	<b>166 276 694</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Fordringar hos koncernföretag		31 631	30 298 808
Övriga fordringar		3 231 201	505 777
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		325 507	35 300
<b>Summa kortfristiga fordringar</b>		<b>3 588 339</b>	<b>30 839 885</b>
<i>Kortfristiga placeringar</i>			
Övriga kortfristiga placeringar		37 062 296	36 364 560
<b>Summa kortfristiga placeringar</b>		<b>37 062 296</b>	<b>36 364 560</b>
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		6 591 371	2 690 682
<b>Summa kassa och bank</b>		<b>6 591 371</b>	<b>2 690 682</b>
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>47 242 006</b>	<b>69 895 127</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>270 100 633</b>	<b>236 171 821</b>

## Balansräkning

Not

2023-12-31

2022-12-31

### EGET KAPITAL OCH SKULDER

#### Eget kapital

##### *Bundet eget kapital*

Aktiekapital

300 000

300 000

**Summa bundet eget kapital**

**300 000**

**300 000**

##### *Fritt eget kapital*

Balanserat resultat

78 020 596

18 158 789

Årets resultat

-11 660 485

-176 587

**Summa fritt eget kapital**

**66 360 111**

**17 982 202**

**Summa eget kapital**

**66 660 111**

**18 282 202**

#### Långfristiga skulder

7

Övriga skulder

203 018 775

217 629 993

**Summa långfristiga skulder**

**203 018 775**

**217 629 993**

#### Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder

32 758

15 152

Övriga skulder

376 746

222 275

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

12 243

22 199

**Summa kortfristiga skulder**

**421 747**

**259 626**

**SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER**

**270 100 633**

**236 171 821**

## 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.

#### Materiella anläggningstillgångar

Tillämpade avskrivningstider	Antal år
Inventarier, verktyg och installationer	5 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 Medelantalet anställda

	2023	2022
Medelantalet anställda	1	0

### Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	105 350	105 350
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>105 350</b>	<b>105 350</b>
Ingående avskrivningar	-42 140	-21 070
Årets avskrivningar	-21 070	-21 070
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-63 210</b>	<b>-42 140</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>42 140</b>	<b>63 210</b>

**Not 4 Andelar i koncernföretag**

	2023-12-31	2022-12-31
Sjögren Supply HB, 916422-5840, Blekinge.	800 000	800 000
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>800 000</b>	<b>800 000</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>800 000</b>	<b>800 000</b>

Företaget har bedömt att bestämma inflytande föreligger i dotterföretaget Sjögren Supply HB eftersom det finns en överenskommelse med övriga ägare. Överenskommelsen innebär att företaget har rätt att utforma de finansiella och operativa strategierna. Innehavet motsvarar 25% kapitalandel.

**Not 5 Andra långfristiga värdepappersinnehav**

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	141 245 161	154 335 913
Inköp	70 745 631	30 404 077
Försäljningar	-3 692 111	-6 135 513
Omklassificeringar	25 356	-37 359 316
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>208 324 037</b>	<b>141 245 161</b>
Årets nedskrivningar	-1 582 862	0
<b>Utgående ackumulerade nedskrivningar</b>	<b>-1 582 862</b>	<b>0</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>206 741 175</b>	<b>141 245 161</b>

**Not 6 Andra långfristiga fordringar**

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	24 885 916	16 808 988
Tillkommande fordringar	1 725 356	0
Avgående fordringar	-8 366 623	-1 060 000
Omklassificeringar	-965 356	9 136 928
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>17 279 293</b>	<b>24 885 916</b>
Ingående nedskrivningar	-717 593	0
Återförda nedskrivningar	717 593	0
Årets nedskrivningar	-2 003 981	-717 593
<b>Utgående ackumulerade nedskrivningar</b>	<b>-2 003 981</b>	<b>-717 593</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>15 275 312</b>	<b>24 168 323</b>

**Not 7 Långfristiga skulder**

	<b>2023-12-31</b>	<b>2022-12-31</b>
Skulder som förfaller senare än ett år men inom fem år	203 018 775	217 629 993
	<b>203 018 775</b>	<b>217 629 993</b>

**Not 8 Ställda säkerheter**

	<b>2023-12-31</b>	<b>2022-12-31</b>
Företagsinteckning	3 600 000	4 500 000
	<b>3 600 000</b>	<b>4 500 000</b>

Stockholm 2024-06-03

*Jonas Sjögren*  
Jonas Sjögren  
Ordförande

*Maria-Pia Bengtsson*  
Maria-Pia Bengtsson

*Gerd Sjögren*  
Gerd Sjögren

*Sara Sjögren*  
Sara Sjögren

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-06-03

*Peter Gårdström*  
Peter Gårdström  
Auktoriserad revisor

# REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Exceca Allocation AB, org.nr 556438-6273

## Rapport om årsredovisningen

### *Uttalanden*

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Exceca Allocation AB för år 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Exceca Allocation ABs finansiella ställning per den 31 december 2023 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 Exceca Allocation 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.

En ytterligare beskrivning av mitt ansvar för revisionen av årsredovisningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: [www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar](http://www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar). Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

## 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 Exceca Allocation AB för år 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

### *Grund för uttalanden*

Jag har utfört revisionen enligt god revisions sed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Exceca Allocation AB enligt god revisors sed 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 ersättningskyldighet 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.

En ytterligare beskrivning av mitt ansvar för revisionen av förvaltningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: [www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar](http://www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar). Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Göteborg  
2024-06-03

*Peter Gårdström*  
Peter Gårdström  
Auktoriserad revisor