

Indecap. Fonder

DELÅRSREDOVISNING 2019

Avseende perioden 2019-01-01 - 2019-08-31

Indecap Fonder AB

556971-7340



Innehåll

Nyckeltal 2019-01-01 - 2019-08-31	3
Ekonomisk översikt	4
Resultaträkning	5
Balansräkning	6
Rapport över förändring i eget kapital	7
Kassaflödesanalys	8
Noter	9
Indecap Fonders styrelse	10
Ledningens underskrift	11

Nyckeltal 2019-01-01 - 2019-08-31

Nyckeltal Belopp i tkr	Jan-Aug 2019	Jan-Aug 2018
Rörelseintäkter	262 428	223 974
Rörelsekostnader	-228 815	-191 789
Summa	33 613	32 186
Rörelseresultat efter bokslutsdispositioner	33 752	32 186
Resultat efter skatt	33 752	32 186
Förvalt kapital	23 843 601	20 983 125

Ekonomisk översikt

Belopp i kr	2019-08-31	2018-08-31
Resultaträkning		
Förvaltningsarvode	262 427 977	223 974 201
Rörelseresultat	33 613 320	32 185 688
Delårets resultat	33 752 236	32 259 184
Balansräkningar		
Andra långfristiga värdepappersinnehav	1 084 596	1 031 130
Kassa och utlåning till kreditinstitut	44 701 065	47 154 442
Övriga tillgångar	51 182 579	44 281 178
Skulder	56 721 838	51 818 693
Eget kapital	40 246 402	40 707 753
Nyckeltal		
Avkastning eget kapital	84%	79%
Soliditet	42%	44%
Vinstmarginal	13%	14%
Rörelsemarginal	14%	15%

Avkastning på eget kapital beräknas genom att dividera resultatet före bokslutsdispositioner efter avdrag för schablonskatt med justerat eget kapital.

Soliditet utgör justerat eget kapital i förhållande till balansomslutningen.

Vinstmarginal beräknas genom rörelseresultatet/omsättningen

Rörelsemarginal beräknas genom rörelseresultatet/förvalt kapital

Resultaträkning

Belopp i kr	2019-08-31	2018-08-31
Rörelsens intäkter		
Provisionsintäkter	262 427 977	223 974 201
Rörelsens kostnader		
Provisionskostnader	-217 948 474	-183 662 567
Personalkostnader	-4 522 824	-3 046 933
Övriga externa kostnader	-6 343 359	-5 079 013
Rörelseresultat	33 613 320	32 185 688
Resultatet från finansiella investeringar		
Övriga ränteintäkter och liknande intäkter	10 276	16 274
Räntekostnader och liknande kostnader	-15 075	-2 475
Resultatet från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar	143 715	59 697
Summa rörelseintäkter	138 916	73 496
Rörelseresultat	33 752 236	32 259 184
Delårets resultat	33 752 236	32 259 184

Alla intäkter är hänförliga till Sverige.

Balansräkning

Belopp i kr	2019-08-31	2018-08-31
Finansiella anläggningstillgångar		
Andra långsiktiga värdepappersinnehav	1 084 596	1 090 827
Summa finansiella anläggningstillgångar	1 084 596	1 090 827
Omsättningstillgångar		
Övrig fodran	3 277 910	346 756
Fodringar hos koncernbolag	13 000 000	13 000 000
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	34 904 669	30 934 421
Kassa och bank	44 701 065	47 154 442
SUMMA TILLGÅNGAR	96 968 240	92 526 446
Skulder och eget kapital		
Skulder		
Övriga skulder	58 545 517	52 149 678
Skatteskulder	-2 046 691	-1 970 323
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	223 012	1 639 338
Summa skulder	56 721 838	51 818 693
Eget kapital		
Aktiekapital	2 000 000	2 000 000
Bundet eget kapital	2 000 000	2 000 000
Överkursfond	2 000 000	2 000 000
Balanserat resultat	2 494 166	4 448 569
Årets resultat	33 752 236	32 259 184
Fritt eget kapital	38 246 402	38 707 753
Summa eget kapital	40 246 402	40 707 753
Summa skulder och eget kapital	96 968 240	92 526 446

Rapport över förändring i eget kapital

Belopp i kr	Aktiekapital	Överkursfond	Balanserat resultat och periodens resultat	Summa eget kapital
Vid årets början 2018	2 000 000	2 000 000	26 448 569	30 448 569
Periodens resultat			32 259 184	32 259 184
Aktieägartillskott				-
Utdelning			-22 000 000	-22 000 000
Vid periodens slut 2018-08-31	2 000 000	2 000 000	36 707 753	40 707 753

Belopp i kr	Aktiekapital	Överkursfond	Balanserat resultat och periodens resultat	Summa eget kapital
Vid årets början 2019	2 000 000	2 000 000	34 494 166	38 494 166
Periodens resultat			33 752 236	33 752 236
Aktieägartillskott				-
Utdelning			-32 000 000	-32 000 000
Vid periodens slut 2019-08-31	2 000 000	2 000 000	36 246 402	40 246 402

Belopp i tkr	2019-08-31	2018-08-31
<i>Den löpande verksamheten</i>		
Rörelseresultat	33 752 236	32 259 184
<i>Justeringar för ej likviditetspåverkande poster</i>	-143 715	-67 134
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital	33 608 521	32 192 050
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital		
Ökning (-) / Minskning (+) av värdepapper	-	-
Ökning (-) / Minskning (+) av fordringar	-7 115 229	-3 562 612
Ökning (+) / Minskning (-) av skulder	-23 458 096	-11 326 129
Kassaflöde från den löpande verksamheten	3 035 196	17 303 309
Finansverksamheten		
Aktieägartillskott		
Utbetalning till aktieägare	-32 000 000	-22 000 000
Kassaflöde från finansverksamheten	-32 000 000	-22 000 000
Årets kassaflöde	-28 964 804	-4 696 691
Likvida medel vid årets början	73 665 869	51 851 132
Likvida medel vid årets slut	44 701 065	47 154 441

Kortfristiga placeringar har klassificerats som likvida medel med utgångspunkt att:

- De har en obetydlig risk för värdefluktuationer
- De kan lätt omvandlas till kassamedel
- De är betalbara vid anfordran

Med likvida medel avses kassa och tillgodohavanden hos centralbanker samt utlåning till kreditinstitut 44 701 065kr (47 154 441 kr).

Not 1 Uppgifter om företaget

Delårsredovisningen avser Indecap Fonder AB med organisationsnummer 556971-7340 som är ett svensktregistrerat fondbolag med säte i Stockholm. Adressen till kontoret är Regeringsgatan 60, 111 56 Stockholm. Indecap AB är ett helägt dotterbolag till Indecap Holding AB 556971-6987, säte i Stockholm. Indecap Holding upprättar koncernredovisning.

Not 2 Redovisningsprinciper

Delårsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3). Den finansiella rapporten avser Indecap Fonder AB och ej koncernen.

Samtliga belopp uttrycks i enheten kronor om inte annat anges.

Redovisning av intäkter

Bolagets intäkter utgörs av arvoden hänförliga till fondförvaltningen som bolaget bedriver. Som intäkt redovisas arvoden som är hänförliga till räkenskapsåret och har erhållits i enlighet med de beräkningsgrunder som är stadgade i respektive fonds fondbestämmelser.

Provisionskostnader

Arvoden till distributörer av fonderna redovisas som provisionskostnader och utgörs av en andel av förvaltningsarvodet.

Lämnad utdelning

Utdelningar redovisas som skuld efter det att årsstämman godkänt utdelningen.

Funktionell valuta, rapporteringsvaluta och utländsk valuta

Företagets funktionella valuta är svenska kronor och de finansiella rapporterna presenteras i svenska kronor.

Transaktioner i utländsk valuta omräknas till den valutakurs som föreligger på transaktionsdagen. Monetära tillgångar och skulder i utländsk valuta räknas om till den funktionella valutan till den valutakurs som föreligger på balansdagen. Valutakursdifferenser som uppstår vid omräkningarna redovisas i resultaträkningen. Ickemonetära tillgångar och skulder som redovisas till historiska anskaffningsvärden omräknas till valutakurs vid transaktionstillfället. Ickemonetära tillgångar och skulder som redovisas till verkliga värden omräknas till den funktionella valutan till den kurs som råder vid tidpunkten för värdering till verkligt värde.

Finansiella tillgångar och skulder

Bolaget har valt att tillämpa reglerna i 4 kap. 14a-e §§ ÅRL, dvs. värderar vissa finansiella tillgångar och skulder till verkligt värde. Finansiella tillgångar och skulder redovisas i enlighet med kapitel 12 (Finansiella instrument värderade enligt 4 kap. 14 a–14 e §§ årsredovisningslagen) i BFNAR 2012:1. Redovisning i och borttagande från balansräkningen. En finansiell tillgång eller finansiell skuld tas upp i balansräkningen när företaget blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor. En finansiell tillgång tas bort från balansräkningen när den avtalsenliga rätten till kassaflödet från tillgången har upphört eller reglerats. Detsamma gäller när de risker och fördelar som är förknippade med innehavet i allt väsentligt överförs till annan part och företaget inte längre har kontroll över den finansiella tillgången. En finansiell skuld tas bort från balansräkningen när den avtalade förpliktelsen fullgjorts eller upphört. Avistaköp och avistaförsäljning av finansiella tillgångar redovisas på affärsdagen. Klassificering och värdering Finansiella tillgångar och skulder har klassificerats i olika värderingskategorier i enlighet med kapitel 12 i BFNAR 2012:1. Klassificeringen i olika värderingskategorier ligger till grund för hur de finansiella instrumenten ska värderas och hur värdeförändringar ska redovisas.

Redovisning av aktieägartillskott

Återbetalda aktieägartillskott redovisas som en minskning av eget kapital när beslut om återbetalning fattats.

Bedömningar och uppskattningar i de finansiella rapporterna

Att upprätta de finansiella rapporterna i enlighet med med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3) ställer krav på upplysningar om väsentliga uppskattningar och bedömningar. Många poster i redovisningen är föremål för uppskattningar och bedömningar, till exempel flertalet vanliga periodiseringsposter. Uppskattningarna och antagandena är baserade på historiska erfarenheter och ett antal andra faktorer som under rådande förhållanden synes vara rimliga. Resultatet av dessa uppskattningar och antaganden används sedan för att bedöma de redovisade värdena på tillgångar och skulder som inte annars framgår tydligt från andra källor. Verkliga utfall kan avvika från dessa uppskattningar och bedömningar. Uppskattningar och antaganden ses över regelbundet. Ändringar av uppskattningar redovisas i den period ändringen görs om ändringen endast påverkat denna period, eller i den period ändringen görs och framtida perioder om ändringen påverkar både aktuell period och framtida perioder. I reglerna används dock begrepp som "betydande effekt" och "väsentlig justering", och bestämmelserna tar följaktligen endast sikte på väsentliga poster. Bolaget anser inte att det finns några bedömningar och uppskattningar i de finansiella rapporterna som kan ha betydande effekt eller väsentliga poster.

Indecap Fonders styrelse

Cecilia Jeffner, Ordförande



Cecilia är civilekonom och VD för Bergslagens Sparbank sedan 2014. Hon har arbetat i Bergslagens Sparbank i olika roller sedan 1997. Cecilia har flera olika styrelseuppdrag bland annat sitter hon i styrelsen för Svealands Risk och Compliance AB och Nyföretagarcentrum Bergslagen.

Peter Bredelius, Ledamot



Peter är jur kand sedan 1988 och var under 25 år verksam som advokat och delägare vid Advokatfirman Lindahl. Han har under sin advokatverksamhet i stor omfattning arbetat med institutioner och bolag i den finansiella sektorn. Idag bedriver Peter egen konsultverksamhet inom affärs- och bolagsjuridik samman med styrelseuppdrag. Peter är anlita som bolagsjurist för Indecap-gruppen.

Håkan Nordblad, Ledamot



Håkan är VD för Westra Wermlands Sparbank sedan 2009. Han kom då från Nordea där han varit verksam sedan 1990 och hade ett flertal ledande befattningar, bland annat koncernansvarig för Segment Corporate och chef för Lean Banking. Håkan sitter även i styrelsen för Handelskammaren Värmland och EkoVäst Invest AB samt några mindre bolag.

Johan Svedin, VD



Inom Indecapkoncernen sedan januari 2007. Johan är civilekonom från Handelshögskolan i Stockholm samt jurist från Stockholms Universitet, med inriktning mot affärsjuridik. Johan har tidigare arbetat för Servando Law.

Ledningens underskrift

Härmed försäkras att delårsredovisningen är upprättad i överensstämmelse med god redovisningssed. De lämnade uppgifterna stämmer med de faktiska förhållandena i verksamheten och ingenting av väsentlig betydelse har utelämnats som skulle kunna påverka den bild av företaget som skapats av delårsredovisningen. Delårsredovisningen har, som framgår nedan, godkänts av ledningen den 18 september 2019.

Denna rapport har inte varit föremål för granskning av företagets revisorer.

Stockholm den 18 september

Johan Svedin (VD)