

Indecap. Fonder

DELÅRSREDOVISNING 2020

Avseende perioden 2020-01-01 - 2020-08-31

Indecap Fonder AB

556971-7340



Innehåll

Nyckeltal 2020-01-01 - 2020-08-31	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 2020-01-01 - 2020-08-31

Nyckeltal Belopp i tkr	Jan-Aug 2020	Jan-Aug 2019
Rörelseintäkter	297 116	262 428
Rörelsekostnader	-252 354	-228 815
Summa	44 762	33 613
Rörelseresultat efter bokslutsdispositioner	44 975	33 752
Resultat efter skatt	44 975	33 752
Förvaltat kapital	26 327 650	23 843 601

Ekonomisk översikt

Belopp i kr	2020-08-31	2019-08-31
Resultaträkning		
Förvaltningsarvode	297 116 104	262 427 977
Rörelseresultat	44 761 929	33 613 320
Delårets resultat	44 974 688	33 752 236
Balansräkningar		
Andra långfristiga värdepappersinnehav	1 612 006	1 084 596
Kassa och utlåning till kreditinstitut	137 197 997	44 701 065
Övriga tillgångar	50 383 414	51 182 579
Skulder	136 463 462	56 721 838
Eget kapital	52 729 955	40 246 402
Nyckeltal		
Avkastning eget kapital	85%	84%
Soliditet	28%	42%
Vinstmarginal	15%	13%
Rörelsemarginal	17%	14%

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	2020-01-01	2019-08-31
Rörelsens intäkter		
Provisionsintäkter	297 116 104	262 427 977
Rörelsens kostnader		
Provisionskostnader	-238 192 521	-217 948 474
Personalkostnader	-6 492 870	-4 522 824
Övriga externa kostnader	-7 668 784	-6 343 359
Rörelseresultat	44 761 929	33 613 320
Resultatet från finansiella investeringar		
Övriga ränteintäkter och liknande intäkter	30 604	10 276
Räntekostnader och liknande kostnader	-12 845	-15 075
Resultatet från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar	195 000	143 715
Summa rörelseintäkter	212 759	138 916
Rörelseresultat	44 974 688	33 752 236
Delårets resultat	44 974 688	33 752 236

Alla intäkter är hänförliga till Sverige.

Balansräkning

Belopp i kr	2020-01-01	2019-08-31
Finansiella anläggningstillgångar		
Andra långsiktiga värdepappersinnehav	1 612 006	1 084 596
Summa finansiella anläggningstillgångar	1 612 006	1 084 596
Omsättningstillgångar		
Övrig fodran	2 661 695	3 277 910
Fodringar hos koncernbolag	8 569 866	13 000 000
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	39 151 853	34 904 669
Kassa och bank	137 197 997	44 701 065
SUMMA TILLGÅNGAR	189 193 417	96 968 240
Skulder och eget kapital		
Skulder		
Övriga skulder	138 956 815	58 545 517
Skatteskulder	-4 260 340	-2 046 691
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	1 766 987	223 012
Summa skulder	136 463 462	56 721 838
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	3 755 267	2 494 166
Årets resultat	44 974 688	33 752 236
Fritt eget kapital	50 729 955	38 246 402
Summa eget kapital	52 729 955	40 246 402
Summa skulder och eget kapital	189 193 417	96 968 240

Rapport över förändring i eget kapital

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 kr	Aktiekapital	Överkursfond	Balanserat resultat och periodens resultat	Summa eget kapital
Vid årets början 2020	2 000 000	2 000 000	37 755 267	41 755 267
Periodens resultat			44 974 688	44 974 688
Aktieägartillskott				-
Utdelning			-34 000 000	-34 000 000
Vid periodens slut 2020-08-31	2 000 000	2 000 000	48 729 955	52 729 955

Kassaflödesanalys

Belopp i kr	2020-01-01	2019-08-31
<i>Den löpande verksamheten</i>		
Rörelseresultat	44 974 688	33 752 236
<i>Justeringar för ej likviditetspåverkande poster</i>	-194 999	-143 715
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital	44 779 689	33 608 521
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital		
Ökning (-) / Minskning (+) av värdepapper	-	-
Ökning (-) / Minskning (+) av fordringar	514 083	-7 115 229
Ökning (+) / Minskning (-) av skulder	38 871 555	-23 458 096
Kassaflöde från den löpande verksamheten	84 165 327	3 035 196
Finansverksamheten		
Aktieägartillskott		
Utbetalning till aktieägare	-34 000 000	-32 000 000
Kassaflöde från finansverksamheten	-34 000 000	-32 000 000
Årets kassaflöde	50 165 327	-28 964 804
Likvida medel vid årets början	87 032 670	73 665 869
Likvida medel vid årets slut	137 197 997	44 701 065

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 137 197 997 kr (44 701 065 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 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 anlitad 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 25 september 2020.

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

Stockholm den 25 september

Johan Svedin (VD)