



DELÅRSREDOVISNING 2021

Avseende perioden 2021-01-01 - 2021-08-31

Indecap Fonder AB

556971-7340



Innehåll

Nyckeltal	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

Nyckeltal Belopp i tkr	Jan-Aug 2021	Jan-Aug 2020
Rörelseintäkter	360 098	297 116
Rörelsekostnader	-309 133	-252 354
Summa	50 966	44 762
Rörelseresultat efter bokslutsdispositioner	47 204	44 975
Resultat efter skatt	47 204	44 975
 Förvaltat kapital	 31 830 506	 26 327 650

Ekonomisk översikt

Belopp i kr	2021-08-31	2020-08-31
Resultaträkning		
Förvaltningsarvode	360 098 164	297 116 104
Rörelseresultat	50 965 516	44 761 929
Delårets resultat	47 204 062	44 974 688
Balansräkningar		
Andra långfristiga värdepappersinnehav	1 000 000	1 612 006
Kassa och utlåning till kreditinstitut	87 940 116	137 197 997
Övriga tillgångar	62 052 953	50 383 414
Skulder	94 780 016	136 463 462
Eget kapital	56 213 054	52 729 955
Nyckeltal		
Avkastning eget kapital	84%	85%
Soliditet	37%	28%
Vinstmarginal	13%	15%
Rörelsemarginal	15%	17%

Avkastning 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	2021-08-31	2020-08-31
Rörelsens intäkter		
Provisionsintäkter	360 098 164	297 116 104
Rörelsens kostnader		
Provisionskostnader	-293 101 118	-238 192 521
Personalkostnader	-6 715 752	-6 492 870
Övriga externa kostnader	-9 315 779	-7 668 784
Rörelseresultat	50 965 516	44 761 929
Resultatet från finansiella investeringar		
Övriga ränteintäkter och liknande intäkter	-	30 604
Räntekostnader och liknande kostnader	-4 128	-12 845
Resultatet från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar	342 674	195 000
Dispositioner		
Lämnat koncernbidrag	-4 100 000	-
Delårets resultat	47 204 062	44 974 688

Alla intäkter är hänförliga till Sverige.

Balansräkning

Belopp i kr	2021-08-31	2020-08-31
Finansiella anläggningstillgångar		
Andra långsiktiga värdepappersinnehav	1 000 000	1 612 006
Summa finansiella anläggningstillgångar	1 000 000	1 612 006
Omsättningstillgångar		
Övrig fodran	5 604 684	2 661 695
Fodringar hos koncernbolag	8 569 866	8 569 866
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	47 878 403	39 151 853
Kassa och bank	87 940 116	137 197 997
SUMMA TILLGÅNGAR	150 993 070	189 193 417
Skulder och eget kapital		
Skulder		
Övriga skulder	88 999 207	138 956 815
Skatteskulder	3 236 499	-4 260 340
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	2 544 309	1 766 987
Summa skulder	94 780 016	136 463 462
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	5 008 992	3 755 267
Delårsrets resultat	47 204 062	44 974 688
Fritt eget kapital	54 213 054	50 729 955
Summa eget kapital	56 213 054	52 729 955
Summa skulder och eget kapital	150 993 070	189 193 417

Rapport över förändring i eget kapital

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
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

Belopp i kr	Aktiekapital	Överkursfond	Balanserat resultat och periodens resultat	Summa eget kapital
Vid årets början 2021	2 000 000	2 000 000	52 008 992	56 008 992
Periodens resultat			47 204 062	47 204 062
Utdelning			-47 000 000	-47 000 000
Vid periodens slut 2021-08-31	2 000 000	2 000 000	52 213 054	56 213 054

Kassaflödesanalys

Belopp i kr	2021-08-31	2020-08-31
<i>Den löpande verksamheten</i>		
Rörelseresultat	47 204 062	44 974 688
<i>Justeringar för ej likviditetspåverkande poster</i>	827 627	-194 999
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital	48 031 688	44 779 689
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital		
Ökning (-) / Minskning (+) av värdepapper	-	-
Ökning (-) / Minskning (+) av fordringar	-8 675 281	514 083
Ökning (+) / Minskning (-) av skulder	-17 340 447	38 871 555
Kassaflöde från den löpande verksamheten	22 015 960	84 165 327
Finansverksamheten		
Aktieägartillskott		
Utbetalning till aktieägare	-47 000 000	-34 000 000
Kassaflöde från finansverksamheten	-47 000 000	-34 000 000
Årets kassaflöde	-24 984 040	50 165 327
Likvida medel vid årets början	112 924 156	87 032 670
Likvida medel vid årets slut	87 940 116	137 197 997

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 87 940 116 kr (137 197 997 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 Fonder 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 BFAR 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 BFAR 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 BFAR 2012:1. Klassificeringen i olika värderingskategorier ligger till grund för hur de finansiella instrumenten ska värderas och hur värdeförändringar ska redovisas.

Koncernbidrag och aktieägartillskott

Koncernbidrag som erhållits/lämnats redovisas som en bokslutsdisposition i resultaträkningen.

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 BFAR 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

Helene Willberg, Ordförande



Helene har över 25 års erfarenhet av att tillhandahålla rådgivning bl a avseende företagstransaktioner och bolagsstyrning samt revisions-tjänster till multinationella företag. Hon är civilekonom och har en bakgrund som auktoriserad revisor och fd vd för KPMG i Sverige. Helene har flera olika styrelseuppdrag bland annat sitter hon i styrelsen för Thule Group AB och Footway.

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.

Cecilia Jeffner, Ledamot



Cecilia är civilekonom och vd för Bergslagens Sparbank sedan 2014. Hon har arbetat i banken 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..

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 13 september 2021.

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

Stockholm den 13 september 2021

Johan Svedin (VD)