



Coeli

Holding AB

Delårsrapport 1 jan 2024 – 30 juni 2024
Org. nr.: 556790-3199

Transaktion 09222115557525298773



Signerat LL



INFORMATION OM VERKSAMHETEN

Coeli är en finansiell företagsgrupp som rapporterar till Finansinspektionen (Coeli-gruppen). I den konsoliderade situationen ingår förutom moderbolaget Coeli Holding AB, dotterbolagen Coeli Asset Management AB, Coeli Private Equity Management AB, Coeli Investment Management AB, Coeli Wealth Management AB, Coeli Shared Services AB, Coeli Investment Holding AB, Coeli Asset Management S.A, Coeli Finance AB, Coeli Circulus AB (51%), Coeli European AB (56%) Coeli Frontier Markets AB (51%) och Brock Milton Capital AB (49%).

Coelikoncernen är genom dotterbolag auktoriserad AIF-förvaltare, bedriver fondverksamhet och förvaltar värdepappers- och alternativa investeringsfonder samt utför diskretionär portföljförvaltning och investeringsrådgivning. De alternativa investeringsfonderna har både fond i fond-strategi men även vissa direktinvesteringar i onoterade bolag som investeringsstrategi. Målgruppen är både semiprofessionella och icke-professionella investerare. Coeli bedriver förmögenhetsrådgivning, depåverksamhet samt försäkringsförmedling genom dotterbolag. Koncernen bedriver även fastighetsförvaltning genom dotterbolag och direktinvesteringar i kommersiella fastigheter i utvecklingsområden med potential att utvecklas till bostäder.

Koncernen har genom dotterbolag bla. följande tillstånd:

- *Huvudtillstånd*
- *Sidotillstånd*
- *Tillstånd enligt VpML*
- *Tillstånd till fondverksamhet*
- *Tillstånd att driva finansieringsrörelse*

MEDARBETARE

Vid utgången av år 2023 hade Coeli sammanlagt 144 anställda. Under första halvåret har vi ökat personalstyrkan till 162 anställda. Vi har tillsatt tjänster inom samtliga av våra affärsområden och flertalet funktioner. Vi har en stark strävan att fortsatt ha en god arbetsmiljö samt skapa utvecklingsmöjligheter för våra anställda.

FÖRVALTADE FONDER

Under perioden förvaltade Coeligruppen, i egenskap av auktoriserad förvaltare av alternativa investeringsfonder; Coeli Fastighet I AB (publ.), Coeli Fastighet II AB (publ.), Coeli Private Equity AB (publ.), CNI Nordic 5 AB (publ.), Coeli Private Equity XIV AB, Coeli Private Equity XI AB och Coeli Private Equity XV AB. Coeli förvaltade, i egenskap av portföljförvaltare, följande fonder med hemvist i Luxemburg; Coeli SICAV II med underfonderna European, European Opportunities, Renewable Opportunities och Global Opportunities, Coeli SICAV I med underfonderna Frontier Markets Fund, Frontier Markets Fixed Income Fund, Likviditetstrategi (bytte namn 14 juli 2024 till Nordic Investment Grade), Nordic Corporate Bond Fund, Total, Mix, Balanced, Circulus, Circulus America Small Cap, Global Select Fund (fusionerades i maj in i Brock Milton Capital UCITS SICAV - BMC Global Select Fund) och Global Small Cap Select Fund (fusionerades 3 maj 2024 in i Brock Milton Capital UCITS SICAV - BMC Global Small Cap Select Fund), samt från 3 maj 2024 Brock Milton Capital UCITS SICAV med underfonderna BMC Global Select Fund och BMC Global Small Cap Select Fund.

VÄSENTLIGA HÄNDELSER UNDER PERIODEN

Under första halvåret lanserade Coeli en ny fond, Coeli Norhammar Property L/S. Moderbolaget Coeli Holding AB har utökat sitt ägande i dotterbolaget Coeli European AB med 5% och äger i nuläget 56% av aktierna (tidigare 51%). I december 2023 erhöll Coeli Finance AB, ett helägt dotterbolag till Coeli, tillstånd att bedriva finansieringsrörelse. Sedan dess har bolaget arbetat med att stärka upp verksamheten med erfarna medarbetare och utveckla ett attraktivt kreditutbud, vilket har lanserats för både företag och privatpersoner, där det första lånet gavs ut i juli 2024. För att kunna stärka upp kapitalet i Coeli kopplat till detta har en emissionsrunda påbörjats under första halvåret. Per juni 2024 hade 181 500 000 SEK adderats till Coelis kapital från nya investerare.

HÄNDELSER EFTER PERIODENS UTGÅNG

Coelis styrelse har utsett Erik Bäckström till VD och koncernchef för att leda bolaget in i en ny tillväxtfas med ett fortsatt fokus på långsiktigt värdeskapande. I september efterträder han Lukas Lindkvist som tillträder en ny roll som Group CFO och vice VD för koncernen. Utöver detta har Coeli stärkt upp koncernledningen ytterligare genom rekrytering av Ola Arvidsson som tar över ledarrollen för Wealth Management AB den 23 september.

FRAMTIDSUTSIKTER

Coeli har under sina första 30 år byggt en stark position i Sverige och har som målsättning att bli Nordens ledande finanshus. Att Coeli nu breddat sitt erbjudande ytterligare genom kreditgivning gör att Coeli kommer kunna ha ett ännu mer komplett erbjudande till sina målgrupper. Detta är ett viktigt steg i Coelis femårsplan till att vara den främsta helhetsleverantören gentemot prioriterade målgrupper.

VÄSENTLIGA RISKER OCH OSÄKERHETSFAKTORER

Koncernen och moderföretagets väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer är oförändrade jämfört med vad som framgår av årsredovisningen för 2023.

Jämförelsetal inom parantes avser resultatposter motsvarande period år 2023.

EKONOMISKA KOMMENTARER (KONCERNEN)

Koncernens balansomslutning uppgick till 1 198 263 (1 064 626) tkr

*Soliditeten uppgick till 53% (54%)

Eget kapital i förhållande till balansomslutningen

**Avkastning på totalt kapital uppgick till -2% (6%)

Rörelseresultat före finansiella kostnader i förhållande till balansomslutningen. I detta nyckeltal ingår ej finansiella poster, extraordinära poster, bokslutsdispositioner och skatter.

Intäkter

Nettoomsättning under första halvåret uppgick till 296 164 (200 458) tkr en ökning på ca 48% jämfört med föregående år. Den ökade omsättningen beror av ökad efterfrågan av bolagets tjänster.

Resultat

Resultat före skatt uppgick till en förlust om -24 371 (-218 700) tkr. Den främsta anledningen till det negativa resultatet beror på kostnader kopplade till etableringen av finansieringsrörelsen.

Kostnader

Personalkostnaderna ökade under perioden med cirka 16 % jämfört med föregående period. Detta beror främst på att vi har ökat vår personalstyrka, varav en stor del är kopplat till etableringen av finansieringsrörelsen.

Likviditet

Koncernens likviditet vid periodens utgång uppgick till 183 992 (40 225) tkr. Ökningen beror till stor del av en nyemission som är gjord för att ha den likviditet som krävs för att kunna driva finansieringsrörelsen. Coeli har ett kortfristigt lån på 314 000 tkr per juni 2024. Lånet är förlängt och löper ut i juni år 2025.

Finansiell position

Koncernen har en kapitalrelation om 395% vid periodens utgång.

EKONOMISKA KOMMENTARER (MODERBOLAGET)

Nettoomsättning i moderbolaget uppgick till 0 (0). Resultat från finansiella poster uppgick till 30 334 (31 422) tkr. Coeli Holding har under perioden erhållit vinstutdelningar på totalt 27 676 (45 670) tkr. Likviditeten i några av våra helägda koncernbolag hanteras centralt genom koncernens (moderbolagets) cashpool. Likviditeten exklusive nyttjade checkkrediterna uppgick till 41 131 (10 132) tkr.

KONCERNRESULTATRÄKNING

(tkr)	Not	2024-01-01 - 2024-06-30	2023-01-01 - 2023-06-30	2023-01-01 - 2023-12-31
Rörelsens intäkter				
Ränteintäkter och liknande intäkter		7 407	10 188	24 060
Räntekostnader och liknande kostnader		-42 877	-9 751	-27 207
Räntenetto		-35 470	438	-3 147
Provisionsintäkter/Nettoomsättning				
Provisionskostnader		296 164	200 458	470 062
Provisionsnetto	2	193 204	147 177	339 632
Anteciperad utdelning	3	847	1 225	2 357
Nettoresultat av finansiella transaktioner	3	1 497	-283 067	-354 226
Summa rörelseintäkter		160 078	-134 227	-15 385
Rörelsens kostnader				
Övriga externa kostnader		-68 915	15 154	-30 660
Personalkostnader		-108 979	-94 326	-219 843
Avskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-6 556	-5 300	-10 380
Summa rörelsekostnader		-184 449	-84 472	-260 883
RESULTAT FÖRE FINANSIELLA POSTER		-24 371	-218 699	-276 268
RESULTAT FÖRE SKATT		-24 371	-218 699	-276 268
Skatt på årets resultat		-6 645	-14 817	-16 302
PERIODENS RESULTAT		-31 016	-233 516	-292 570
Resultat hänförligt till				
Moderföretagets aktieägare		-43 135	-240 179	-323 011
Innehav utan bestämmande inflytande		12 119	6 663	30 441
KONCERNENS RAPPORT ÖVER TOTALRESULTATET				
Periodens resultat		-31 016	-233 516	-292 570
Övrigt totalresultat:				
Hänförligt till				
Moderföretagets aktieägare		-43 135	-240 179	-323 011
Innehav utan bestämmande inflytande		12 119	6 663	30 441

KONCERNENS BALANSRÄKNING

(tkr)

	Not	2024-06-30	2023-06-30	2023-12-31
TILLGÅNGAR				
Kassa och bank		183 992	40 225	69 555
Andelar i koncernföretag	6	150 192	145 481	135 639
Andra långfristiga värdepappersinnehav värderade till verkligt värde	4	455 565	351 604	272 178
Andelar i intresseföretag	5	179 309	397 878	413 432
Materiella anläggningstillgångar		272	434	353
Materiella anläggningstillgångar,nyttjanderätter		33 025	27 929	23 362
Immateriella tillgångar		19 816	1 636	1 103
Uppskjuten skattefordran		425	228	249
Andra långfristiga fordringar		197	380	147
Kundfordringar		18 328	2 921	1 366
Aktuella skattefordringar		20 238	18 938	7 804
Fordringar hos koncernföretag		4 710	3 158	4 445
Kortfristiga placeringar		39 611	-	-
Övriga kortfristiga fordringar		53 374	47 432	94 409
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		39 209	26 382	39 221
SUMMA TILLGÅNGAR		1 198 263	1 064 626	1 063 265
SKULDER, AVSÄTTNINGAR OCH EGET KAPITAL				
		2024-06-30	2023-06-30	2023-12-31
Skulder till kreditinstitut		314 000	335 000	304 000
Leverantörsskulder		6 480	3 791	5 525
Skatteskulder		23 241	30 880	23 789
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		109 495	62 664	107 332
Skulder till koncernbolag		-	50	-
Övriga kortfristiga skulder		74 326	25 623	81 041
Övriga avsättningar		-	-	-
Uppskjutna skatteskulder		3 900	123	-
Övriga långfristiga skulder		33 401	33 963	28 089
SUMMA SKULDER OCH AVSÄTTNINGAR		564 844	492 095	549 777
EGET KAPITAL OCH SKULDER				
Eget kapital som kan hänföras till moderbolagets aktieägare				
Aktiekapital		128	120	120
Balanserade vinstmedel		651 774	797 144	797 081
Årets resultat		-43 135	-240 179	-323 011
Summa		608 768	557 085	474 190
Balanserade vinstmedel hänförlig till innehav utan bestämmande inflytande		12 533	8 782	8 857
Årets resultat hänförlig till innehav utan bestämmande inflytande		12 119	6 663	30 441
Summa innehav utan bestämmande inflytande		24 651	15 446	39 298
Summa eget kapital		633 419	572 531	513 488
SUMMA SKULDER, AVSÄTTNINGAR OCH EGET KAPITAL		1 198 263	1 064 626	1 063 265

MODERBOLAGETS RESULTATRÄKNING

(tkr)	Not	2024-01-01 - 2024-06-30	2023-01-01 - 2023-06-30	2023-01-01- 2023-12-31
Övriga externa kostnader		-1 683	-797	-1 546
Personalkostnader		-164	-164	-329
Summa rörelsens kostnader		-1 848	-961	-1 874
RÖRELSERESULTAT		-1 848	-961	-1 874
<i>Resultat från finansiella investeringar:</i>				
Resultat från övriga värdepappersinnehav	3	34 019	-16 437	-49 880
Utdelning	3	27 676	45 671	45 671
Ränteutgifter och liknande resultatposter		9 130	10 642	21 875
Räntekostnader och liknande resultatposter		-40 491	-8 453	-23 607
Summa resultat från finansiella investeringar		30 334	31 422	-5 941
RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER		28 486	30 461	-7 816
Koncernbidrag		-	-	1 697
Summa bokslutsdispositioner		-	-	1 697
RESULTAT FÖRE SKATT		28 486	30 461	-6 119
Skatt på årets resultat		-	-	122
ÅRETS RESULTAT		28 486	30 461	-5 997

MODERBOLAGETS RAPPORT ÖVER TOTALRESULTAT

Moderföretaget saknar övrigt totalresultat varför årets resultat och totalresultat överensstämmer.

MODERBOLAGETS BALANSRÄKNING

(tkr)

TILLGÅNGAR	Not	2024-06-30	2023-06-30	2023-12-31
Finansiella anläggningstillgångar				
Andelar i koncernföretag som konsolideras	6	514 846	100 693	191 992
Andra långfristiga värdepappersinnehav	4	21 025	43 085	9 634
Andelar i intresseföretag	5	24	20 310	20 310
Summa finansiella anläggningstillgångar		535 895	164 089	221 937
Summa anläggningstillgångar		535 895	164 089	221 937
Omsättningstillgångar				
Kortfristiga fordringar				
Kundfordringar		-	693	-
Fordringar hos koncernföretag		97 132	319 245	216 473
Aktuell skattefordran		5	1 625	297
Övriga kortfristiga fordringar		-	-	2 645
Summa kortfristiga fordringar		97 137	321 562	219 415
Kassa och bank		41 131	10 132	13 132
Summa omsättningstillgångar		138 268	331 693	232 547
SUMMA TILLGÅNGAR		674 163	495 783	454 483
EGET KAPITAL OCH SKULDER				
2024-06-30				
2023-06-30				
2023-12-31				
Eget kapital				
Aktiekapital (12 980 236 aktier med kvotvärde 0,0098 kr)		128	120	120
Balanserade vinstmedel		206 902	31 407	31 407
Årets resultat		28 486	30 461	-5 997
Summa eget kapital		235 517	61 988	25 531
Avsättningar				
Uppskjutna skatter		-	122	-
Summa avsättningar		-	122	-
Långfristiga skulder				
Övriga långfristiga skulder		6 000	9 000	7 000
Summa långfristiga skulder		6 000	9 000	7 000
Kortfristiga skulder				
Utnyttjad checkkredit (Kassa och bank)		0	19 555	16 776
Leverantörsskulder		415	44	824
Skulder till koncernföretag		116 583	69 445	97 846
Skatteskulder		-	286	286
Skulder till kreditinstitut		314 000	335 000	304 000
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		1 648	342	2 220
Summa kortfristiga skulder		432 646	424 672	421 952
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		674 163	495 783	454 483

KONCERNENS RAPPORT ÖVER FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

	Aktiekapital	Omräkningsreserv	Balanserade vinstmedel	Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare	Innehav utan bestämmande inflytande	Totalt Eget Kapital
Koncernen 2023						
<i>Eget kapital vid årets ingång 2023</i>	120	173	826 970	827 263	23 401	850 663
Periodens resultat	-	-	-323 011	-323 011	30 441	-292 570
Summa totalresultat	-	-	-323 011	-323 011	30 441	-292 570
Transaktioner med innehavare utan bestämmande inflytande	-	-	-62	-62	74	12
Utdelning till ägarna	-	-	-29 999	-29 999	-14 618	-44 617
Eget kapital vid årets utgång 2023-12-31	120	173	473 898	474 191	39 298	513 488

	Aktiekapital	Omräkningsreserv	Balanserade vinstmedel	Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare	Innehav utan bestämmande inflytande	Totalt Eget Kapital
Koncernen 2024 för perioden						
<i>Eget kapital vid årets ingång 2024</i>	120	173	473 898	474 191	39 298	513 488
Periodens resultat	-	-	-43 135	-43 135	12 119	-31 016
Nedskrivning aktier i dotterbolag	-	-	-	-	-	-
Övrigt totalresultat:						
Summa totalresultat	-	-	-43 135	-43 135	12 119	-31 016
Nyemission	8		181 492	181 500		181 500
Konvertering av konvertibelt skuldebrev						
Transaktioner med innehavare utan bestämmande inflytande	-	-	-3 787	-3 787	1 212	-2 575
Utdelning till ägarna	-	-	-	-	-27 978	-27 978
Omräkningsreserv		1	-	1	-	1
Eget kapital vid periodens utgång 2024-06-30	128	174	608 465	608 768	24 650	633 419

MODERBOLAGETS RAPPORT ÖVER FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

Moderbolaget 2023	Aktiekapital	Omräkningsreserv	Balanserade vinstmedel	Eget kapital hänförligt till aktieägarna
<i>Eget kapital vid årets ingång 2023</i>	120	-	61 406	61 526
Årets resultat **	-	-	-5 997	-5 997
Utdelning till ägarna	-	-	-29 999	-29 999
Belopp vid årets utgång 2023-12-31	120	-	25 411	25 531

Moderbolaget 2024 för perioden	Aktiekapital	Omräkningsreserv	Balanserade vinstmedel	Eget kapital hänförligt till aktieägarna
<i>Eget kapital vid årets ingång 2024</i>	120	-	25 411	25 531
Periodens resultat **	-	-	28 486	28 486
Nyemission	8	-	181 492	181 500
Eget kapital vid periodens utgång 2024-06-30	128	-	235 389	235 517

** Moderföretaget saknar övrigt totalresultat varför årets resultat och totalresultat överensstämmer.

KASSAFLÖDESANALYS KONCERNEN

(indirekt metod)

(tkr)	2024-01-01 - 2024-06-30	2023-01-01 - 2023-06-30	2023-01-01 - 2023-12-31
Den löpande verksamheten			
Rörelseresultat före finansiella poster	-24 371	-218 700	-276 268
<i>Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet:</i>			
Avskrivningar och nedskrivningar	6 556	5 300	11 444
Orealiserade värdeförändringar	129 591	253 183	335 747
Betald skatt	-15 903	-11 507	-9 093
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital	95 873	28 277	61 830
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital			
Ökning (-)/minskning (+) av rörelsefordringar	23 769	83 780	24 463
Ökning (+)/minskning (-) av rörelseskulder	2 716	-78 065	19 831
Kassaflöde från den löpande verksamheten	122 358	33 991	106 124
Investeringsverksamheten			
Försäljning av dotterbolag	0	0	12
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-16 137	-4 520	-4 951
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar	-18 713	532	-
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar	-133 018	-35 292	-44 132
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	0	6 990	6 980
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-167 868	-32 290	-42 092
Finansieringsverksamheten			
Nyemission	181 500	-	-
Transaktioner med innehavare utan bestämmande inflytande	-2 575	-	-
Upptagna lån	10 000	35 000	4 000
Amortering av skuld	-1 000	-1 000	-3 000
Utdelning till ägarna	-27 978	-44 617	-44 617
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	159 947	-10 617	-43 617
Årets kassaflöde	114 437	-8 916	20 416
Kassa samt utlåning till kreditinstitut, IB	69 556	49 140	49 140
Kassa samt utlåning till kreditinstitut, UB	183 992	40 225	69 556

KASSAFLÖDESANALYS MODERBOLAG

(indirekt metod)

(tkr)	2024-01-01 - 2024-06-30	2023-01-01 - 2023-06-30	2023-01-01 - 2023-12-31
Den löpande verksamheten			
Årets resultat före bokslutsdispositioner och skatt	-1 848	-961	-1 874
<i>Justering för poster som inte ingår i kassaflödet:</i>			
Resultat från övriga värdepappersinnehav	34 019	-16 437	-49 880
Orealiserad värdeförändring finansiella instrument	-	-	-
Erhållen ränta	9 130	10 642	21 875
Erlagd ränta	-40 491	-8 453	-23 607
Erhållna utdelningar	27 676	45 671	45 671
Koncernbidrag	-	-	1 697
Betald skatt	6	-4494	-3 166
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital	28 492	25 967	-9 284
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital			
Ökning (-)/minskning (+) av rörelsefordringar	121 986	-39 557	61 263
Ökning (+)/minskning (-) av rörelseskulder	17 757	-11 214	19 844
Kassaflöde från den löpande verksamheten	168 235	-24 804	71 823
Investeringsverksamheten			
Förvärv av dotterbolag/kapitaltillskott	-322 854	-950	-104 499
Försäljning av dotterbolag	-	-	12 250
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar	-11 361	10 216	43 677
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	20 256	8 974	8 965
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-313 959	18 240	-39 608
Finansieringsverksamheten			
Nyemission	181 500	-	-
Utnyttjad checkkredit	-	-	-
Upptagna lån	10 000	35 000	4 000
Amortering av lån	-1 000	-1 000	-3 000
Utdelning till ägarna	-	-30 000	-30 000
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	190 500	4 000	-29 000
Årets kassaflöde	44 776	-2 564	3 215
Kassa samt utlåning till kreditinstitut, IB	-3 644	-6 859	-6 859
Kassa samt utlåning till kreditinstitut, UB	41 132	-9 423	-3 644

NOTER

Not 1 Redovisningsprinciper

Denna rapport har utformats i enlighet med IAS 34, Delårsrapportering, Lag (1995:1559) om årsredovisning i kreditinstitut. Koncernredovisningen har upprättats i enlighet med International Financial Reporting Standards (IFRS) utgivna av International Accounting Standards Board (IASB). Vidare har tillämpliga tolkningsuttalanden från International Financial Reporting Interpretations Committee (IFRIC). Lag om årsredovisning i kreditinstitut och värdepappersbolag (ÅRKL 1995:1559), Rådet för finansiell rapporterings rekommendation samt Finansinspektionens föreskrifter och allmänna råd om årsredovisning i kreditinstitut och värdepappersbolag (FFFS 2008:25) tillämpats. Moderbolagets räkenskaper har upprättats enligt Årsredovisningslagen (ÅRL 1995:1554) och Rådet för finansiell rapporterings rekommendation RFR 2 Redovisning för juridiska personer samt tillämpliga uttalanden. RFR 2 innebär att moderbolagets räkenskaper för den juridiska personen tillämpar samtliga av EU godkända IFRS:er och uttalanden så långt detta är möjligt inom ramen för årsredovisningslagen och med hänsyn till sambandet mellan redovisning och beskattning (så kallad lagbegränsad IFRS). Detta innebär att moderbolaget, med undantag för vad som anges nedan, har tillämpat samma redovisningsprinciper som koncernen.

Coeli redovisar anticiperad utdelning från Private Equity-bolag och fastighetsfonder löpande i resultaträkningen då moderbolaget innehar bestämmande inflytande, majoritet av rösträtt samt att tillräckligt fritt eget kapital finns i de underliggande bolagen.

Koncernen och moderföretagets redovisningsprinciper är oförändrade jämfört med vad som framgår av årsredovisningen för 2023.

Konsolideringsprinciper

Dotterbolag är alla företag över vilka koncernen har bestämmande inflytande. Koncernen kontrollerar ett företag när den exponeras för eller har rätt till rörlig avkastning från sitt innehav i företaget och har möjlighet att påverka avkastningen genom sitt inflytande i företaget. Dotterföretag inkluderas i koncernredovisningen från och med den dag då det bestämmande inflytandet överförs till koncernen. De exkluderas ur koncernredovisningen från och med den dag då det bestämmande inflytandet upphör.

Coeli klassificerar delar av verksamheten som ett investmentbolag enligt IFRS 10, då företaget har kontroll eller väsentligt inflytande över de andra företagen som de äger aktier i. Coeli har gjort bedömning av faktorer som storlek och struktur av dess investeringar, graden av röstandelar och eventuella överenskommelser som kan ge Coeli ett väsentligt inflytande. Detta betyder att vissa dotterbolag inte konsolideras fullt ut utan istället i enlighet med reglerna för Investmentföretag. Ett Investmentbolag tillämpar inte IFRS 3 Rörelseförvärv med undantag för dotterbolag som är aktiva i investeringsverksamheten. Ett Investmentföretag värderar portföljbolag till verkligt värde enligt IFRS 9 Finansiella instrument.

Coeli Holding är ett Investeringsbolag vars målsättning är att skapa långsiktig totalavkastning och därigenom vara ett konkurrenskraftigt investeringsalternativ på aktiemarknaden. Utgångspunkten i Coeli Holdings verksamhet är att aktivt delta och utveckla helägda eller delägda företag och verksamheter för att över tid öka värdet på dessa tillgångar genom värdetillväxt eller utdelningar. Portföljbolagen utvärderas kontinuerligt av Coeli Holding med betoning på utvecklingspotential, värdering, risk och alternativa investeringsmöjligheter. När portföljbolag inte uppfyller Coeli Holdings målsättning och kriterier kan innehavet avyttras, helt eller delvis.

Not 2 Provisionsnetto

Koncernen	2024-06-30	2023-06-30	2023-12-31
Förvaltningsavgifter	204 083	137 018	306 694
Förmedlingsprovisioner	21 281	19 606	38 109
Övriga rörelseintäkter	25 717	19 224	67 212
Etableringsarvode	45 083	24 611	58 047
Summa provisionsintäkter	296 164	200 458	470 062

Koncernen	2024-06-30	2023-06-30	2023-12-31
Distributionsersättningar	-52 833	-21 217	-65 791
Övriga provisioner	-50 127	-32 065	-64 639
Summa provisionskostnader	-102 960	-53 282	-130 429

120 292 (80 236) tkr avser intäkter hänförliga från Luxemburg, 12 882 (12 399) tkr från Abu Dhabi, 4 111 (2 455) tkr avser intäkter hänförliga till Norge och 1 271 (1 714) tkr avser intäkter hänförliga från Kanada, resterade intäkter avser verksamhet i Sverige.

Not 3 Resultat från övriga värdepappersinnehav

Koncernen	2024-06-30	2023-06-30	2023-12-31
Utdelningar från ej konsoliderade bolag	847	1 225	2 357
Realisationsresultat vid försäljningar	92 962	7 614	19 170
Orealiserade värdeförändringar	-91 465	-253 183	-335 898
Nedskrivningar	-	-37 498	-37 498
Summa	2 345	-281 842	-351 869

Moderbolaget	2024-06-30	2023-06-30	2023-12-31
Utdelningar från ej konsoliderade bolag	27 676	45 671	45 671
Realisationsresultat vid försäljningar	-	149	149
Orealiserade värdeförändringar	34 019	-16 586	-50 029
Summa	61 694	29 234	-4 209

Not 4 Andelar i Andra långfristiga värdepappersinnehav

Koncernen	2024-06-30	2023-06-30	2023-12-31
Ingående värde	272 178	578 604	578 603
Investeringar under perioden	9 707	-	-
Försäljningar under perioden	-9 938	-25 260	-41 010
Omklassificeringar	175 607	-	-
Förändring verkligt värde	8 011	-201 739	-265 415
Utgående Verkligt Värde	455 565	351 604	272 178

Moderbolaget	2024-06-30	2023-06-30	2023-12-31
Ingående värde	9 634	60 171	60 171
Investeringar under perioden	-	40	-
Försäljningar under perioden	-2 506	-2 644	-2 732
Omklassificeringar	13 926	-	-
Förändring verkligt värde	-30	-14 482	-47 805
Utgående Verkligt Värde	21 025	43 085	9 634

Not 5 Andelar i Intressebolag

Koncernen	2024-06-30	2023-06-30	2023-12-31
Ingående värde	413 432	400 844	400 844
Investeringar under perioden	383	53 063	53 063
Försäljningar under perioden	-40 000	-	-
Omklassificeringar	-175 607	-	-
Förändring verkligt värde	-18 898	-56 029	-40 474
Utgående Verkligt Värde	179 309	397 878	413 432

Moderbolaget	2024-06-30	2023-06-30	2023-12-31
Ingående värde	20 310	22 415	22 415
Investeringar under perioden	-	-	-
Försäljningar under perioden	-6 359	-	-
Omklassificeringar	-13 926	-	-
Förändring verkligt värde	-	-2 105	-2 105
Utgående Verkligt Värde	24	20 310	20 310

Not 6 Andelar i Koncernbolag

Koncernen	2024-06-30	2023-06-30	2023-12-31
Ingående värde	135 639	140 396	140 396
Omklassificeringar	25	-	-
Periodens anskaffningar	1 000	500	6 000
Förändring verkligt värde	13 528	4 585	-10 757
Utgående Verkligt Värde	150 192	145 481	135 639

Moderbolaget	2024-06-30	2023-06-30	2023-12-31
Ingående värde	191 992	99 743	99 743
Investeringar under perioden	322 854	950	50
Försäljningar under perioden	-	-	-12
Förändring verkligt värde	-	-	92 212
Utgående Verkligt Värde	514 846	100 693	191 992

Not 7 Kapitäläckningsanalys

Kapitäläckningsanalys

(Belopp i tkr)	2024-06-30	2023-12-31
Kapitalbas	421 377	211 217

	2024-06-30	2023-12-31
Externt kapitalbaskrav*	106 852	98 007

* Kapitälkravet beräknas på 25 % av fasta omkostnader.

Specifikation kapitälkrav	2024-06-30	2023-12-31
Permanent minimikapitälkrav	5 084	5 084
Kapitälkrav enligt fasta omkostnader	106 852	98 077
Kapitälkrav enligt K-faktorer	21 189	22 208

Kapitalbas

(Belopp i tkr)	2024-06-30	2023-12-31
Kapitalbas*	421 377	211 217
Primärkapital	421 377	211 217
Kärnprimärkapital	421 377	211 217
Aktiekapital	128	120
Överkursfond	203 725	31 415
Balanserade vinstmedel	233 559	561 471
Minoritetsintressen	-	15 013
Resultat för innevarande år	11 466	-
Justeringar av kärnprimärkapital till följd av försiktig värdering	-665	-584
Totala avdrag från kapitalbas	-26 837	-396 218
Resultat för innevarande år	-	-289 888
Goodwill	-	-45 733
Immateriella tillgångar	-19 816	-2 276
Uppskjutna skattefordringar	-	-8 108
Annat innehav inom finansiell sektor	-7 021	-
Kvalificerade innehav utanför finansiell sektor	-	-2 107
Kvalificerade innehav inom finansiell sektor	-	-48 105

*Kapitalbasen inkluderar reviderat halvårsresultat

Kärnprimärkapitälkvot	394,35%	215,36%
Överskott av kärnprimärkapital	361 539	156 333
Primärkapitälkvot	394,35%	215,36%
Överskott av primärkapital	341 237	137 712
Kapitalbaskvot	394,35%	215,36%
Överskott av kapitalbas	314 524	113 210

I tabellen ovan har beräkningar av kapitälkrav och kapitälkvot per 30 juni 2024 utförts enligt Värdepappersförordningen (EU) 2019/2033 (IFR).

Not 8 Upplysningar om värdering till verkligt värde

Tillgångar 2024-06-30	Nivå 1	Nivå 2	Nivå 3
Absolute Unlisted AB	-	-	31 577
Aqueduct Intressenter AB	-	-	4 124
byWIT AB	-	-	20 466
CIP II AB	-	-	11 481
CNI 4 AB	-	-	2 240
CNI Nordic 5 AB	-	-	5 084
CNI 6 AB	-	-	6 320
Coeli European SP SEK ACC	44	-	-
Coeli Fastighet I AB	-	-	500
Coeli Fastighet II AB	-	-	440
Coeli Holding Fastighet II AB	-	-	41 313
Coeli Private Equity AB	-	-	173 979
Coeli Private Equity 2006 AB	-	-	500
Coeli Private Equity XI AB	-	-	14 272
Coeli Private Equity XIV AB	-	-	5 102
Coeli Private Equity XV AB	-	-	500
Dcbl Intressenter AB	-	-	9 435
Depå Coeli Holding AB	105	-	-
Entita Fastigheter AB	-	-	34 618
Fastighetsaktiebolaget Nappart	-	-	42 514
Gladshiem Fastigheter AB	-	-	24
Inspire Intressenter AB	-	-	500
Northmill Bank AB	-	-	31 924
Obligationer och andra räntebärande värdepapper	-	39 611	-
Orminge Fastighets AB	-	-	500
Pensionera Group AB	-	-	175 607
Quadratus Intressenter AB	-	-	59 362
Regenerate Intressenter AB	-	-	18 320
SAVR AB	-	-	17 936
Sentent Intelligent Automation AB	-	-	2 500
Sprint Intressenter AB	-	-	5 100
Storskogen Group AB	459	-	-
Teqt Intressenter AB	-	-	63 451
Utopia Music AG	-	-	4 770
Summa	608	39 611	784 457

Nivå 1 - Instrument med publicerade prisnoteringar på en aktiv marknad.

Nivå 2 - Värderingstekniker baserade på observerbara marknadsdata.

Nivå 3 - Värderingstekniker baserade på icke observerbara marknadsdata.

Under räkenskapsåret förekommer inga väsentliga förflyttningar mellan Nivå 1, 2 eller 3.

Denna delårsrapport har ej varit föremål för granskning av bolagets revisor

Stockholm 2024

Lukas Lindkvist
VD

