

ÅRSREDOVISNING

för

Capfinance AB

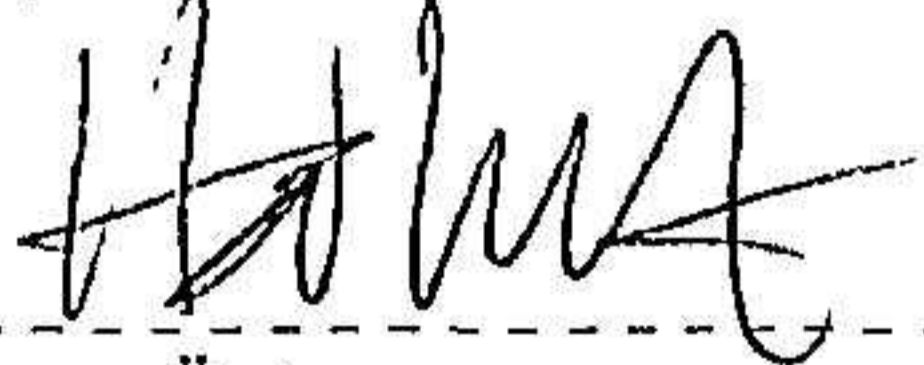
Org.nr. 556662-7047

Styrelsen får härmed avlämna årsredovisning för räkenskapsåret 2021-09-01 - 2022-08-31

Innehåll	Sida
- förvaltningsberättelse	2
- resultaträkning	3
- balansräkning	4
- noter	6
- underskrifter	7

Undertecknad styrelseledamot i Capfinance AB intygar härmed, dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkning fastställts på årsstämma den 2023-02-28. Stämman beslöt tillika godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

Täby 2023-02-28



Håkan Östgren

Årsredovisning

Capfinance AB

556662-7047

Styrelsen avger följande årsredovisning för
räkenskapsåret 2021-09-01 - 2022-08-31.

Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor (sek).

<u>INNEHÅLLSFÖRTECKNING</u>	<u>SIDA</u>
- Förvaltningsberättelse	2
- Resultaträkning	3
- Balansräkning	4 - 5
- Noter	6 - 7
- Underskrifter	7

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

VERKSAMHETEN

Allmänt om verksamheten

Bolaget tillhandahåller rådgivning inom leasing och finansiella tjänster samt därmed förenlig verksamhet.

Bolaget är ett helägt dotterbolag till Oestgren & Partner AB, organisationsnummer 556916-3933, med säte i Stockholm.

Företaget har sitt säte i Stockholm.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Inga väsentliga händelser har inträffat efter räkenskapsårets slut.

FLERÅRSÖVERSIKT

Beloppen i flerårsöversikten är angivna i tusental kronor om inte annat anges.

	2109-2208	2009-2108	1909-2008	1809-1908
Nettoomsättning	775	1 349	1 560	3 022
Resultat efter finansiella poster	-1 404	211	-2 173	126
Soliditet %	98	99	93	95

FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

	Aktiekapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	19 081 512	296 072	19 477 584
<i>Resultatdisposition enligt bolagsstämman</i>				
Balanseras i ny räkning		296 072	-296 072	0
Årets resultat			-1 403 774	-1 403 774
Belopp vid årets utgång	100 000	19 377 584	-1 403 774	18 073 810

RESULTATDISPOSITION

Till årsstämmans förfogande står följande medel:

Balanserat resultat	19 377 584
Årets resultat	-1 403 774
Summa	17 973 810

Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande:

Balanseras i ny räkning	17 973 810
Summa	17 973 810



RESULTATRÄKNING

1

		2021-09-01 2022-08-31	2020-09-01 2021-08-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.			
Nettoomsättning		775 370	1 348 857
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		775 370	1 348 857
Rörelsekostnader			
Handelsvaror		-30 905	-4 799
Övriga externa kostnader		-1 640 036	-559 386
Personalkostnader	2	-299 126	-282 696
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-197 625	-285 838
Övriga rörelsekostnader		-10 833	-
Summa rörelsekostnader		-2 178 525	-1 132 719
Rörelseresultat		-1 403 155	216 138
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		-	25
Räntekostnader och liknande resultatposter		-619	-4 691
Summa finansiella poster		-619	-4 666
Resultat efter finansiella poster		-1 403 774	211 472
Bokslutsdispositioner			
Erhållna koncernbidrag		-	84 600
Summa bokslutsdispositioner		-	84 600
Resultat före skatt		-1 403 774	296 072
Årets resultat		-1 403 774	296 072

ank=20230614:2023061502060

110
↙

BALANSRÄKNING

1

2022-08-31

2021-08-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer	3	215 500	423 958
Summa materiella anläggningstillgångar		215 500	423 958

Finansiella anläggningstillgångar

Fordringar hos koncernföretag	4	7 596 119	8 435 860
Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	5	1	1
Andra långfristiga fordringar	6	8 649 335	7 395 337
Summa finansiella anläggningstillgångar		16 245 455	15 831 198

Summa anläggningstillgångar **16 460 955** **16 255 156**

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar		410 375	556 426
Övriga fordringar		327 114	687 197
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		88 697	453 411
Summa kortfristiga fordringar		826 186	1 697 034

Kortfristiga placeringar

Övriga kortfristiga placeringar		1 079 000	1 079 000
Summa kortfristiga placeringar		1 079 000	1 079 000

Kassa och bank

Kassa och bank		4 092	741 308
Summa kassa och bank		4 092	741 308

Summa omsättningstillgångar **1 909 278** **3 517 342**

SUMMA TILLGÅNGAR **18 370 233** **19 772 498**

H10
2

ank=20230614:202306150206

ank=20230614;2023061502062

	2022-08-31	2021-08-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER		
Eget kapital		
<i>Bundet eget kapital</i>		
Aktiekapital	100 000	100 000
<i>Summa bundet eget kapital</i>	<i>100 000</i>	<i>100 000</i>
<i>Fritt eget kapital</i>		
Balanserat resultat	19 377 584	19 081 512
Årets resultat	-1 403 774	296 072
<i>Summa fritt eget kapital</i>	<i>17 973 810</i>	<i>19 377 584</i>
Summa eget kapital	18 073 810	19 477 584
Kortfristiga skulder		
Leverantörsskulder	138 114	106 098
Övriga skulder	78 901	56 029
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	79 408	132 787
Summa kortfristiga skulder	296 423	294 914
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	18 370 233	19 772 498

HO
✓

NOTER

Not 1 Redovisningsprinciper

Enligt BFNAR 2016:10

Årsredovisningen har upprättats enligt årsredovisningslagen och BFNAR 2016:10 Årsredovisning i mindre företag (K2).

Materiella anläggningstillgångar

Avskrivningar görs över den förväntade nyttjandeperioden. Nedanstående avskrivningsprocent används.

	Procent	År
Inventarier, verktyg och installationer	20	5

Not 2 Medelantalet anställda

	2021/2022	2020/2021
Medelantalet anställda	1	1

Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

	2022-08-31	2021-08-31
Ingående anskaffningsvärden	2 423 233	2 423 233
<i>Förändringar av anskaffningsvärden</i>		
Försäljningar/utrangeringar	-825 000	–
Utgående anskaffningsvärden	1 598 233	2 423 233
Ingående avskrivningar	-1 999 275	-1 713 436
<i>Förändringar av avskrivningar</i>		
Återförda avskrivningar vid försäljningar resp. utrangeringar	814 167	–
Årets avskrivningar	-197 625	-285 839
Utgående avskrivningar	-1 382 733	-1 999 275
Redovisat värde	215 500	423 958

Not 4 Fordringar hos koncernföretag

	2022-08-31	2021-08-31
Ingående anskaffningsvärden	8 435 860	8 991 091
<i>Förändringar av anskaffningsvärden</i>		
Årets amorteringar	-839 741	-555 231
Utgående anskaffningsvärden	7 596 119	8 435 860
Redovisat värde	7 596 119	8 435 860

MS
✓

Not 5	Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	2022-08-31	2021-08-31
	Ingående anskaffningsvärden	50 000	50 000
	Utgående anskaffningsvärden	50 000	50 000
	Ingående nedskrivningar	-49 999	-49 999
	Utgående nedskrivningar	-49 999	-49 999
	Redovisat värde	1	1

Not 6	Andra långfristiga fordringar	2022-08-31	2021-08-31
	Ingående anskaffningsvärden	7 395 337	7 579 212
	<i>Förändringar av anskaffningsvärden</i>		
	Årets lämnade lån	1 761 950	456 000
	Årets amorteringar	-520 000	-639 875
	Utgående anskaffningsvärden	8 637 287	7 395 337
	<i>Förändring av nedskrivningar</i>		
	Bortskrivna fordringar	12 048	-
	Utgående nedskrivningar	12 048	-
	Redovisat värde	8 649 335	7 395 337

Not 7 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

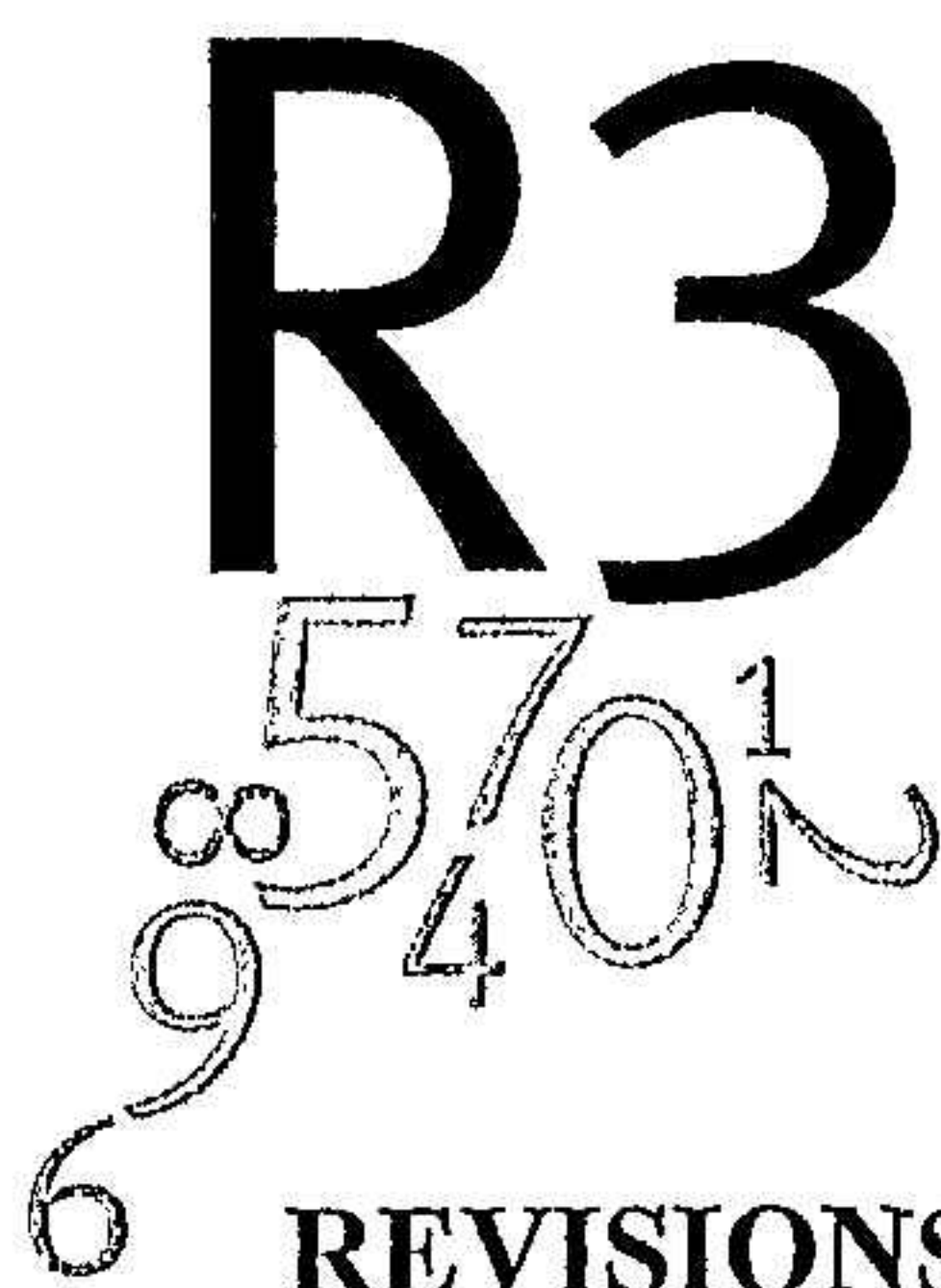
UNDERSKRIFTER

Täby 28/2 2023


Håkan Östgren

Min revisionsberättelse har lämnats 28/2 2023


Tomas Nöjd
Auktoriserad revisor



REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Capfinance AB
Org.nr. 556662-7047

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Capfinance AB för räkenskapsåret 2021-09-01 -- 2022-08-31.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Capfinance ABs finansiella ställning per den 31 augusti 2022 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 revisionsred i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Capfinance AB enligt god revisorsred 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 revisionsred 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.

Som del av en revision enligt ISA använder jag professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer jag riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för mina uttalanden. Risker för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
- skaffar jag mig en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för min revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala mig om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar jag lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Jag drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Om jag drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste jag i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Mina slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar jag den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

Jag måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Jag måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som jag identifierat.

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 Capfinance AB för räkenskapsåret 2021-09-01 -- 2022-08-31 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman behandlar förlusten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamot ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisionsd i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Capfinance AB enligt god revisorsd 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 ersättningsskyldighet 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 revisionsd 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.

Som en del av en revision enligt god revisionsd i Sverige använder jag professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen och förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på min professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att jag fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelser skulle ha särskild betydelse för bolagets situation. Jag går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är

relevanta för mitt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för mitt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har jag granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Stockholm den 28/2 2023

Tomas Nöjd

Auktoriserad revisor