

Asmara Capital AB
Org nr 556979-3499

Årsredovisning

för räkenskapsåret 1 juni 2023 – 31 maj 2024

Fastställelseintyg

Undertecknad ledamot intygar härmed, dels att den här kopian av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen har fastställts på ordinarie årsstämma den 29 november 2024. Årsstämman beslöt att godkänna styrelsens och verkställande direktörens förslag till resultatdisposition.

Simrishamn, 2024-11-29



Simret Kidane
VD/Ledamot

Styrelsen och verkställande direktören för

Asmara Capital AB
Org nr 556979-3499

får härmed avge

Årsredovisning

för räkenskapsåret 1 juni 2023 – 31 maj 2024

<u>Innehåll:</u>	<u>sida</u>
Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	2
Balansräkning	3
Ställda säkerheter och ansvarförbindelser	4
Kassaflödesanalys	5
Noter med redovisningsprinciper och Bokslutskommentarer	6
Underskrifter	10

Allmänt om verksamheten

Asmara Capital AB startade sin verksamhet 2014-07-10 och företaget ska bedriva konsultverksamhet inom ekonomi och värdepappershandel för egen räkning. Intäkterna uppgick till 1 111 656 kronor, varav 991 580 kronor härrörde från arbetsmarknadstjänster och 81 127 kronor avsåg tillhandahållande av ekonomitjänster, medan resterande 38 949 kronor avsåg övriga intäkter. Kostnaderna utgjordes främst av personal, hyra och intäktrelaterade avgifter. Bolaget har avvecklat verksamheten arbetsmarknadstjänster, som bolaget bedrev under nästan två år i egenskap av franchisetagare. Det skedde ingen värdepappershandel i form av avyttring eller anskaffning av värdepapper. De innehav, som fanns vid föregående räkenskapsårs utgång behölls under innevarande räkenskapsår. Skattefria utdelningar på totalt 5 466 kronor erhöles via kapitalförsäkringen. Aktiemarknaden kännetecknades av en uppgång på 19,4 % (i OMX Stockholm PI), under bolagets räkenskapsår. Inom räkenskapsåret rådde det emellertid större volatilitet. Under räkenskapsåret uppvisade innehaven i kapitalförsäkringen en viktad genomsnittlig värdeförändring som till sin helhet var -3,1 %, exklusive utdelning.

Det här är företagets tionde räkenskapsår och det här räkenskapsåret omfattar perioden 2023-06-01 -- 2024-05-31.

Resultat och ställning

Belopp i SEK om inget annat anges.

	2023-06-01	2022-06-01	2021-06-01	2020-06-01	2019-06-01
	2024-05-31	2023-05-31	2022-05-31	2021-05-31	2020-05-31
Rörelseintäkter	1 111 656	1 668 326	17 268	15 610	62 451
Rörelseresultat	101 806	240 217	-11 089	-12 439	32 787
EBITDA	93 306	208 717	-11 089	-12 439	32 787
Resultat efter finansnetto	107 593	235 797	7 729	-12 805	-176 470
Årets resultat	63 529	160 492	3 091	-14 075	-174 280
Justerat eget kapital	274 708	255 536	38 138	35 047	49 122
Soliditet	38%	24%	16%	16%	22%
Rörelsemarginal	9%	14%	-64%	-80%	53%
Vinstmarginal	10%	14%	45%	-82%	-283%
Avkastning eget kapital	23%	63%	8%	-40%	-355%
Avkastning totalt kapital	9%	15%	1%	-6%	-77%

Nyckeltalsdefinitioner återfinns under "Noter med redovisningsprinciper och bokslutskommentarer".

Företagets framtida utveckling

Verksamheten redovisningstjänster ska avvecklas, samtidigt som värdepappershandel ska behållas och inledande av interimstjänster övervägs.

Förslag till disposition beträffande bolagets vinst

Styrelsen och verkställande direktören föreslår att till förfogande stående vinstmedel:

Balanserad vinst	101 629
Aktieägartillskott, villkorat	0
Årets resultat	63 529
Summa	165 158

Disponeras enligt följande:

Balanseras i ny räkning	165 158
Summa	165 158

Vad beträffar företagets resultat och ställning i övrigt, hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande bokslutskommentarer.

Resultaträkning

Sid. 2

Belopp i SEK	Not	2023-06-01 2024-05-31	2022-06-01 2023-05-31
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning		1 072 707	1 610 981
Övriga externa intäkter		38 949	57 345
		1 111 656	1 668 326
Rörelsens kostnader			
Personalkostnader	1	-512 790	-606 945
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-17 500	-17 500
Övriga rörelsekostnader	2	-479 560	-803 664
		-1 009 850	-1 428 109
RÖRELSERESULTAT		101 806	240 217
Resultat från finansiella poster			
Utdelning på innehavda värdepapper		5 466	5 466
Resultat vid försäljning av värdepapper		0	40 739
Ränteutgifter och liknande resultatposter		4 037	134
Räntekostnader och liknande resultatposter		-1 256	-18 025
Förlust på grund av konkurs avseende innehav		0	0
Nedskrivningar av värde på värdepapper		-2 460	-32 734
		5 787	-4 420
RESULTAT EFTER FINANSNETTO		107 593	235 797
Bokslutsdispositioner	3	-26 000	-49 000
		-26 000	-49 000
RESULTAT FÖRE SKATT		81 593	186 797
Avkastningsskatt		-1 464	-1 050
Utländsk källskatt		0	5 278
Skatt på årets resultat		-16 600	-30 533
ÅRETS RESULTAT		63 529	160 492

Balansräkning

Sid. 3

Belopp i SEK	Not	2024-05-31	2023-05-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar			
Franchise	4	0	17 500
		<u>0</u>	<u>17 500</u>
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier och verktyg		0	0
		<u>0</u>	<u>0</u>
Finansiella anläggningstillgångar			
Andra långfristiga värdepappersinnehav	5	76 797	79 257
		<u>76 797</u>	<u>79 257</u>
Summa anläggningstillgångar		76 797	96 757
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		71 042	66 843
Övriga fordringar		41 288	569 685
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	6	36 900	52 851
		<u>149 230</u>	<u>689 379</u>
Kassa och bank		505 290	261 362
Summa omsättningstillgångar		654 520	950 741
SUMMA TILLGÅNGAR		731 317	1 047 498

Balansräkning

Sid. 4

Belopp i SEK	Not	2024-05-31	2023-05-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital	7		
Bundet eget kapital			
Aktiekapital (500 aktier)		50 000	50 000
Reservfond		0	0
		50 000	50 000
Fritt eget kapital			
Balanserad vinst		101 629	-58 862
Aktieägartillskott, villkorat		0	65 000
Årets resultat		63 529	160 492
		165 158	166 630
Summa eget kapital		215 158	216 630
Obeskattade reserver	8		
Periodiseringsfonder		75 000	49 000
		75 000	49 000
Långfristiga skulder			
Övriga skulder		0	0
		0	0
Kortfristiga skulder			
Skatteskulder	9	283 287	210 573
Leverantörsskulder		32 339	181 976
Övriga skulder		125 533	389 319
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	10	0	0
		441 159	781 868
Summa skulder		441 159	781 868
SUMMA EGET KAPITAL, OBESKATTADE RESERVER OCH SKULDER		731 317	1 047 498

Ställda säkerheter och ansvarsförbindelser

Belopp i SEK	2024-05-31	2023-05-31
Ställda säkerheter	0	0
Ansvarsförbindelser	0	0

Kassaflödesanalys

Sid. 5

Belopp i SEK	Not	2023-06-01 2024-05-31	2022-06-01 2023-05-31
Den löpande verksamheten			
Resultat efter skatt		63 529	160 492
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet	11	45 960	99 234
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		109 489	259 726
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital			
Förändring av varulager (minskning + / ökning -)		0	0
Förändring av rörelsefordringar (minskning + / ökning -)		540 148	-654 151
Förändring av rörelseskulder (minskning - / ökning +)		-340 709	588 457
Kassaflöde från den löpande verksamheten		308 928	194 032
Investeringsverksamheten			
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		0	0
Avyttring av materiella anläggningstillgångar		0	0
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar		0	-35 000
Avyttring immateriella anläggningstillgångar		0	0
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar		0	0
Avyttring av finansiella anläggningstillgångar		0	78 079
Kassaflöde från investeringsverksamheten		0	43 079
Finansieringsverksamheten			
Nyemission		0	0
Aktieägartillskott, villkorat		-65 000	18 000
Upptagna lån		0	0
Amortering av lån		0	0
Förändring av övriga långfristiga skulder		0	0
Utbetald utdelning		0	0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-65 000	18 000
Årets kassaflöde		243 928	255 111
Likvida medel vid årets början		261 362	6 251
Valutakursdifferens i likvida medel		0	0
Likvida medel vid årets slut		505 290	261 362

Belopp i SEK om inget annat anges.

Allmänna redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med Årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd. I de fall det saknas ett allmänt råd från Bokföringsnämnden har i förekommande fall vägledning hämtats från Redovisningsrådets rekommendationer.

Redovisning av intäkter

Inkomster från uppdrag på löpande räkning redovisas som intäkter i takt med att arbetet utförs. Intäkterna är värdet av det arbete, som har utförts under redovisningsperioden. Värdet beräknas utifrån det pris som har avtalats med kunden. Intäktsredovisning sker i enlighet med BFNAR 2016:10 - Årsredovisning i mindre företag (K2), kapitel 6 - Rörelseintäkter, punkt 13.

Fordringar

Fordringar har efter individuell värdering tagits upp till belopp varmed de beräknas inflyta.

Immateriella anläggningstillgångar

Immateriella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar. Tillgångarna skrivs av linjärt över respektive bedömd nyttjandeperiod.

Följande avskrivningstider tillämpas:

Franchise

2 år

Finansiella anläggningstillgångar

Utgångspunkten för värdering av aktierna i kapitalförsäkringen är anskaffningsvärdet. Uppskrivning görs generellt sett aldrig av försiktighetsskäl, vilket är i enlighet med BFNAR 2016:10 - Årsredovisning i mindre företag (K2), kapitel 11 Finansiella anläggningstillgångar, punkt 24 (Uppskrivning av finansiella anläggningstillgångar). Nedskrivningsbehov prövas generellt sett i enlighet med Bokföringsnämndens rekommendation BFNAR 2016:10 - Årsredovisning i mindre företag (K2), kapitel 11 Finansiella anläggningstillgångar, punkt 17 (Vilket värde ska jämföras med det redovisade värdet?) och punkt 20 (När ska en nedskrivning ske?). De finansiella anläggningstillgångarna har varit föremål för nedskrivningsöversyn efter individuell prövning. Av försiktighetsskäl har nedskrivning gjorts, då tillgångarnas marknadsvärde individuellt och sammantaget på kort sikt förväntas understiga bokfört värde innan nedskrivning.

Inkomstskatt

Aktuell skatt för räkenskapsåret såsom den redovisas i resultaträkningen innehåller årets skattekostnad eller skatteintäkt och tidigare perioders skattekostnader eller skatteintäkter. Uppskjuten skatt särredovisas inte om det endast är balansposten obeskattade reserver som medför uppskjuten skatt. Uppskjutna skattefordringar redovisas endast om de med mycket hög sannolikhet senare rättmätigt kan kvittas mot skatteskulder.

Medelantalet anställda

Beräkning av medelantalet anställda har gjorts genom att totalt arbetad tid i timmar för räkenskapsåret har dividerats med en genomsnittlig arbetstid på 1800 timmar för en anställd under räkenskapsåret.

Nyckeltalsdefinitioner

Justerat eget kapital: Summa eget kapital och den del av obeskattade reserver, som utgör eget kapital: $[EK + ((1 - \text{skattesats}) \times \text{Obeskattade Reserver})]$.

Soliditet: Justerat eget kapital i förhållande till monetär summa av tillgångarna.

Rörelsemarginal: Rörelseresultatet i förhållande till rörelsens intäkter.

Vinstmarginal: Resultat efter finansnetto i förhållande till rörelsens intäkter.

Avkastning på eget kapital: Årets resultat i förhållande till justerat eget kapital.

Avkastning på totalt kapital: Årets resultat i förhållande till monetär summa av tillgångarna.

EBITDA: Resultat före finansiella poster, skatt, avskrivningar på materiella anläggningstillgångar och avskrivningar på immateriella anläggningstillgångar.

Viktad genomsnittlig värdeförändring: Viktad genomsnittlig värdeförändring för portföljen som helhet beräknas genom summan av de olika finansiella anläggningstillgångarnas värdeförändringar, vilka ges en tyngd som har en korrelation till respektive anläggningstillgångs placeringslängd i tid under räkenskapsåret och respektive anläggningstillgångs andel av portföljens totala marknadsvärde vid räkenskapsårets ingång.

Not 1 Anställda och personalkostnader

	2023-06-01 2024-05-31	2022-06-01 2023-05-31
Medelantalet anställda	2,36	3,17
Varav män	0,86	1,17
Varav kvinnor	1,50	2,00

Löner, andra ersättningar och sociala kostnader

Styrelse och VD	0	0
(varav tantiem)	0	0
Övriga anställda	389 478	461 616
(varav vinstandelar)	0	0
Summa	389 478	461 616
Sociala kostnader	122 368	145 039
(varav pensionskostnader)	0	0

	2023-06-01 2024-05-31	2022-06-01 2023-05-31
Sjukfrånvaro män	-	-
Sjukfrånvaro kvinnor	-	-
Anställda under 30	-	-
Anställda 30 – 49 år	-	-
Anställda 50 år eller äldre	-	-
Långtidssjukfrånvaro	-	-
Total sjukfrånvaro	-	-

Not 2 Arvode och kostnadsersättning till revisorer

Sid. 8

	2023-06-01	2022-06-01
	2024-05-31	2023-05-31
Revisionsuppdrag	5 500	0
Övriga uppdrag	0	0

Revision genomfördes av räkenskaper och budget, i enlighet med krav från uppdragsgivare.

Not 3 Bokslutsdispositioner

	2023-06-01	2022-06-01
	2024-05-31	2023-05-31
Avsättning till periodiseringsfond	-26 000	-49 000
Återföring av periodiseringsfond	0	0
	<u>-26 000</u>	<u>-49 000</u>

Not 4 Franchise

	2024-05-31	2023-05-31
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	35 000	0
Försäljning	0	0
Anskaffning	0	35 000
	<u>35 000</u>	<u>35 000</u>
<i>Akkumulerade avskrivningar enligt plan</i>		
Vid årets början	-17 500	0
Försäljning	0	0
Årets avskrivning enligt plan	-17 500	-17 500
	<u>-35 000</u>	<u>-17 500</u>
Utgående planenligt restvärde	0	17 500

Not 5 Andra långfristiga värdepappersinnehav - Värden

	Bokfört värde 2024-05-31	Bokfört värde 2023-05-31
Kapitalförsäkring (aktier i noterade svenska/ utländska företag)	<u>76 797</u>	<u>79 257</u>
	76 797	79 257
	Marknadsvärde 2024-05-31	Marknadsvärde 2023-05-31
Kapitalförsäkring (aktier i noterade svenska/ utländska företag)	<u>76 797</u>	<u>79 257</u>
	76 797	79 257

	Anskaffat innevarande räkenskapsår	Anskaffat tidigare räkenskapsår	Summa
Marknadsvärde 2023-05-31	-	79 257	79 257
Anskaffningar innevarande räkenskapsår, anskaffningsvärde	0	-	0
Avyttringar innevarande räkenskapsår, anskaffningsvärde	0	0	0
Avyttringar innevarande räkenskapsår, tidigare års värdeförändring återförs: - ökning / + minskning		0	0
Värdeförändring innan försäljning på avyttrade värdepapper - innevarande räkenskapsår, exklusive utdelning: + ökning / - minskning	0	0	0
Värdeförändring på kvarvarande värdepapper - innevarande räkenskapsår, exklusive utdelning	0	-2 460	-2 460
Marknadsvärde 2024-05-31	0	76 797	76 797
	2023-06-01 2024-05-31	2022-06-01 2023-05-31	
Viktad genomsnittlig värdeförändring i % (exklusive utdelning) på sålda/kvarvarande värdepapper:	-3,1%	0,0%	
	2023-06-01 2024-05-31	2022-06-01 2023-05-31	
Erhållen utdelning, skattefri	5 466	5 466	

Andra långfristiga värdepappersinnehav - Jämförelseindex

	2024-05-31	2023-05-31
OMX Stockholm PI	990,98	830,26
Värdeförändring under perioden	19,4%	

Not 6 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2024-05-31	2023-05-31
Förutbetalda kostnader	12 000	22 751
Upplupna intäkter	24 900	30 100
	36 900	52 851

Not 7 Eget kapital

	Aktie- Kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa
Belopp vid årets ingång	50 000	0	6 138	160 492	216 630
Disposition av vinstmedel enligt årsstämmebeslut			160 492	-160 492	0
Aktieägartillskott, villkorat - tillskott / återbetalning			-65 000		-65 000
Årets resultat				63 528	63 528
Belopp vid årets slut	50 000	0	101 630	63 528	215 158

Not 8 Obeskattade reserver

Sid. 10

	2024-05-31	2023-05-31
Periodiseringsfond taxering 2024	49 000	49 000
Periodiseringsfond taxering 2025	26 000	0
	<u>75 000</u>	<u>49 000</u>

Not 9 Skatteskulder

	2024-05-31	2023-05-31
Betald skatt	0	0
Betald preliminärskatt under året	0	0
Årets mervärdesskatt	236 154	132 613
Föregående års inkomstskatt / föregående år inbetald preliminärskatt	30 533	0
Källskatt och arbetsgivaravgifter	0	47 427
Årets inkomstskatt	16 600	30 533
Vid årets slut	<u>283 287</u>	<u>210 573</u>

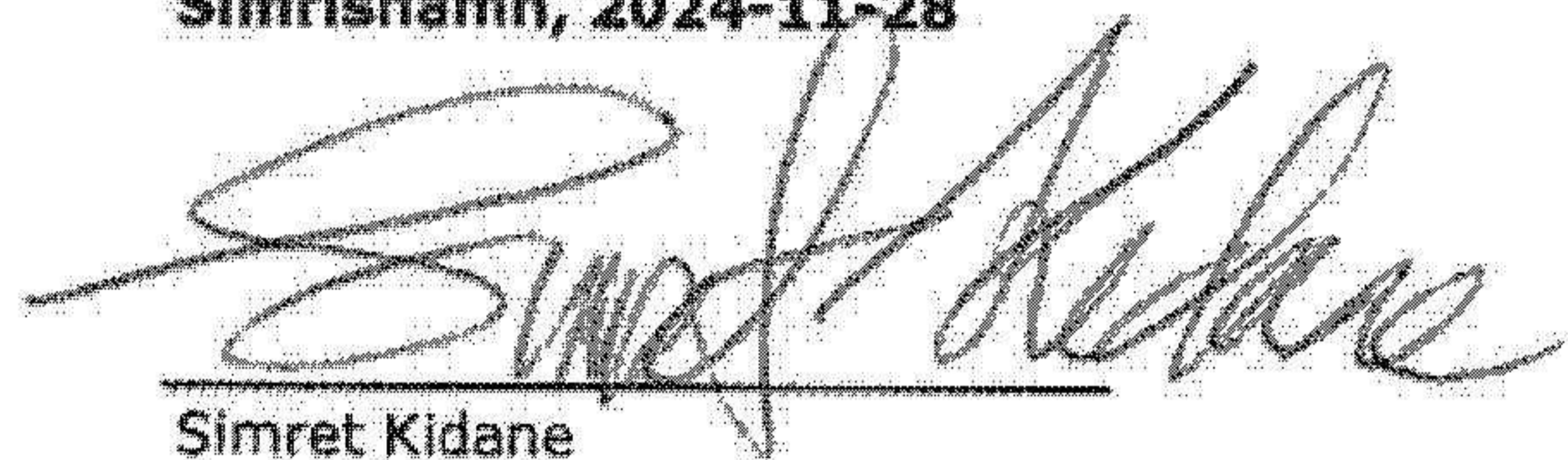
Not 10 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2024-05-31	2023-05-31
Upplupna kostnader	0	0
Förutbetalda intäkter	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

Not 11 Justering för poster som inte ingår i kassaflödet

	2023-06-01	2022-06-01
	2024-05-31	2023-05-31
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	17 500	17 500
Konkurs av portföljbolag - finansiella anläggningstillgångar	0	0
Nedskrivningar av värde på värdepapper	2 460	32 734
Bokslutsdispositioner	26 000	49 000
	<u>45 960</u>	<u>99 234</u>

Simrishamn, 2024-11-28

Simret Kidane
VD/ Ledamot