

ÅRSREDOVISNING

för

Material AB Caspa

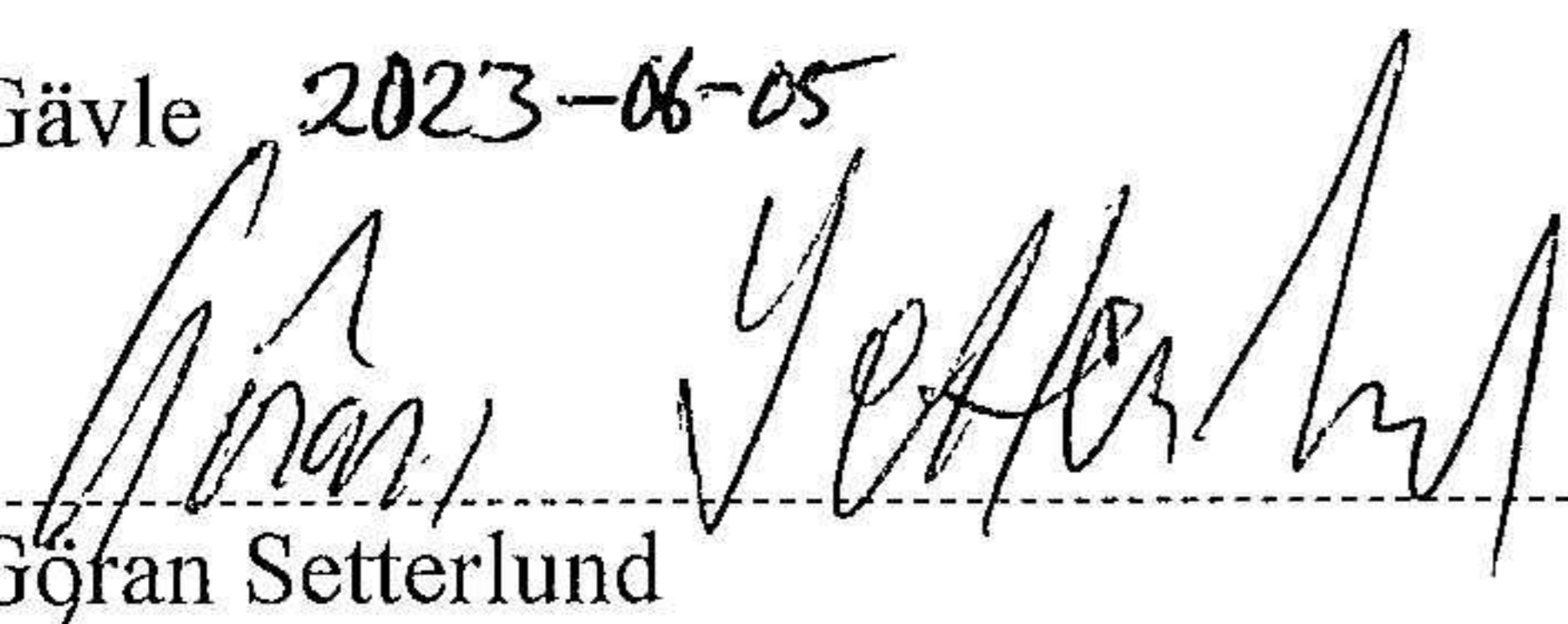
Org.nr. 556145-1450

Styrelsen och verkställande direktören får härmed avlämna årsredovisning för räkenskapsåret 2022-01-01 - 2022-12-31

| Innehåll | Sida |
|--------------------------|------|
| - förvaltningsberättelse | 2 |
| - resultaträkning | 4 |
| - balansräkning | 5 |
| - noter | 7 |
| - underskrifter | 9 |

Undertecknad styrelseledamot i Material AB Caspa intygar härmed, dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkning fastställts på årsstämma den 2023-06-05. Stämman beslöt tillika godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

Gävle 2023-06-05



Göran Setterlund

ÅRSREDOVISNING

för

Material AB Caspa

Org.nr. 556145-1450

Styrelsen och verkställande direktören får härmed avlämna årsredovisning för räkenskapsåret 2022-01-01 - 2022-12-31

| Innehåll | Sida |
|--------------------------|------|
| - förvaltningsberättelse | 2 |
| - resultaträkning | 3 |
| - balansräkning | 4 |
| - noter | 6 |
| - underskrifter | 8 |

Material AB Caspa

Org.nr. 556145-1450

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

Verksamheten

Bolaget bedriver handel med värdepapper. Detta har skett i 2 depåer, dels i en traditionell aktiedepå dels genom en kapitalförsäkring.

Företagets säte är i Gävle.

Flerårsjämförelse*

| | 2022 | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 |
|----------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Nettoomsättning | 10 315 793 | 30 389 867 | 18 350 258 | 13 361 212 | 8 378 842 |
| Res. efter finansiella poster | -2 872 326 | 12 343 981 | -1 352 407 | 7 059 865 | -3 221 958 |
| Res. i % av nettoomsättningen | -27,84 | 40,61 | -7,37 | 52,83 | -38,45 |
| Balansomslutning | 48 259 910 | 51 503 692 | 39 584 294 | 41 122 593 | 35 099 120 |
| Soliditet (%) | 98,57 | 98,31 | 98,10 | 97,74 | 95,38 |
| Avkastning på eget kapital (%) | -5,84 | 27,59 | -3,42 | 19,16 | -9,20 |
| Avkastning på totalt kapital (%) | -5,73 | 27,11 | -3,35 | 18,55 | -8,74 |
| Kassalikviditet (%) | 2 388,26 | 1 955,20 | 1 486,87 | 1 504,97 | 434,43 |

*Definitioner av nyckeltal, se noter

Ägarförhållanden

Bolaget ingår i en koncern i vilken Hollset AB, org nr 556759-7538 är moderbolag.

Förändringar i eget kapital

| | Aktiekapital | Reservfond | Fritt eget kapital |
|--|--------------|------------|--------------------|
| Belopp vid årets ingång | 400 000 | 20 000 | 48 972 458 |
| Resultatdisp. enl. beslut av årsstämman: | | | |
| Utdelning till aktieägare | | | -200 000 |
| Årets förlust | | | -2 813 624 |
| Belopp vid årets utgång | 400 000 | 20 000 | 45 958 834 |

Resultatdisposition

Förslag till disposition av bolagets vinst

| | |
|---------------------------------|------------|
| Till årsstämman förfogande står | |
| balanserad vinst | 48 772 458 |
| årets förlust | -2 813 624 |
| | 45 958 834 |
| Styrelsen föreslår att | |
| i ny räkning överföres | 45 958 834 |
| | 45 958 834 |

Beträffande bolagets resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande noter.

Material AB Caspa

Org.nr. 556145-1450

RESULTATRÄKNING

| | Not | 2022-01-01 2022-12-31 | 2021-01-01 2021-12-31 |
|--|-----|--------------------------|--------------------------|
| Rörelsens intäkter m.m. | | | |
| Försäljning värdepapper | | 10 315 793 | 30 389 867 |
| | | <u>10 315 793</u> | <u>30 389 867</u> |
| Rörelsens kostnader | | | |
| Kostnad värdepapper | | -10 985 439 | -27 675 038 |
| Övriga externa kostnader | | -111 796 | -151 863 |
| Personalkostnader | 2 | <u>-3 530</u> | <u>-4 212</u> |
| | | <u>-11 100 765</u> | <u>-27 831 113</u> |
| Rörelseresultat | | -784 972 | 2 558 754 |
| Resultat från finansiella poster | | | |
| Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar | | -1 643 442 | 9 790 956 |
| Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter | | -432 310 | 0 |
| Räntekostnader och liknande resultatposter | | <u>-11 602</u> | <u>-5 729</u> |
| | | <u>-2 087 354</u> | <u>9 785 227</u> |
| Resultat efter finansiella poster | | -2 872 326 | 12 343 981 |
| Bokslutsdispositioner | | | |
| Avsättning till periodiseringsfond | | 0 | -680 000 |
| Återföring från periodiseringsfond | | <u>66 500</u> | <u>0</u> |
| | | 66 500 | -680 000 |
| Resultat före skatt | | -2 805 826 | 11 663 981 |
| Skatt på årets resultat | | -7 798 | -423 321 |
| Uppskjuten skatt | | 0 | 15 615 |
| Årets resultat | | <u>-2 813 624</u> | <u>11 256 275</u> |

2023060825791

Material AB Caspa

Org.nr. 556145-1450

BALANSRÄKNING**TILLGÅNGAR****Anläggningstillgångar****Materiella anläggningstillgångar**

Inventarier, verktyg och installationer

Summa materiella anläggningstillgångar**Finansiella anläggningstillgångar**

Andra långfristiga värdepappersinnehav

Andra långfristiga fordringar

Summa finansiella anläggningstillgångar**Summa anläggningstillgångar****Omsättningstillgångar****Kortfristiga fordringar**

Fordringar hos koncernföretag

Övriga fordringar

Summa kortfristiga fordringar**Kortfristiga placeringar**

Övriga kortfristiga placeringar

Summa kortfristiga placeringar**Kassa och bank**

Kassa och bank

Summa kassa och bank**Summa omsättningstillgångar****SUMMA TILLGÅNGAR**

Not

2022-12-31

2021-12-31

3

4

0

0

39 157 586

1 213

39 158 799

39 158 799

72 578

353

72 931

6 609 554

6 609 554

2 418 626

2 418 626

9 101 111

48 259 910

0

0

40 853 015

0

40 853 015

40 853 015

64 937

10 352

75 289

0

0

10 575 388

10 575 388

10 650 677

51 503 692

2023060825792

Material AB Caspa

Org.nr. 556145-1450

BALANSRÄKNING**EGET KAPITAL OCH SKULDER****Eget kapital****Bundet eget kapital**

Aktiekapital

400 000

400 000

Reservfond

20 000

20 000

Summa bundet eget kapital

420 000

420 000

Fritt eget kapital

Balanserat resultat

48 772 458

37 716 183

Årets resultat

-2 813 624

11 256 275

Summa fritt eget kapital

45 958 834

48 972 458

Summa eget kapital

46 378 834

49 392 458

Obeskattade reserver

Periodiseringsfond

1 500 000

1 566 500

Summa obeskattade reserver

1 500 000

1 566 500

Kortfristiga skulder

Skulder till koncernföretag

155 355

226 665

Aktuell skatteskuld

193 721

285 718

Övriga skulder

0

351

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

32 000

32 000

Summa kortfristiga skulder

381 076

544 734

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

48 259 910

51 503 692

2023060825793

NOTER**Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper**

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning.

Principerna är oförändrade jämfört med föregående år.

Fordringar

Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.

Övriga tillgångar, avsättningar och skulder

Övriga tillgångar, avsättningar och skulder har värderats till anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

Finansiella instrument

Finansiella instrument värderas till verkligt värde.

Inkomstskatt

Aktuell skatt är inkomstskatt för innevarande räkenskapsår som avser årets skattepliktiga resultat och den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte har redovisats.

Aktuell skatt värderas till det sannolika beloppet enligt de skattesatser och skatteregler som gäller på balansdagen.

Uppskjuten skatt är inkomstskatt för skattepliktigt resultat avseende framtida räkenskapsår till följd av tidigare transaktioner eller händelser.

UPPLYSNINGAR TILL ENSKILDA POSTER**Not 2 Medelantal anställda** **2022** **2021***Medelantal anställda*

Medelantalet anställda bygger på av bolaget betalda närvarotimmar relaterade till en normal arbetstid.

Medelantal anställda har varit **1,00** **1,00**

Not 3 Inventarier, verktyg och installationer **2022-12-31** **2021-12-31**

| | | |
|--|----------|----------|
| Ingående anskaffningsvärde | 323 000 | 323 000 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 323 000 | 323 000 |
| Ingående avskrivningar | -323 000 | -323 000 |
| Utgående ackumulerade avskrivningar | -323 000 | -323 000 |
| Utgående redovisat värde | 0 | 0 |

Material AB Caspa

Org.nr. 556145-1450

NOTER

| Not 4 | Andra långfristiga värdepappersinnehav | 2022-12-31 | 2021-12-31 |
|-------|--|--------------|--------------|
| | Värdepapper | | |
| | Kapitalförsäkring | 0 39 158 799 | 0 40 853 015 |
| | | 39 158 799 | 40 853 015 |
| | Ingående anskaffningsvärde | 17 639 519 | 17 639 519 |
| | Inköp | 200 000 | |
| | Försäljningar/utrangeringar | -198 787 | 0 |
| | Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 17 640 732 | 17 639 519 |
| | Ingående värdeförändringar | 23 213 496 | 13 594 303 |
| | Årets värdeförändring | 0 | 9 619 193 |
| | Utgående ackumulerade värdeförändringar | 23 213 496 | 23 213 496 |
| | Årets nedskrivningar | -1 695 429 | 0 |
| | Utgående ackumulerade nedskrivningar | -1 695 429 | 0 |
| | Utgående redovisat värde | 39 158 799 | 40 853 015 |

Not 5 Definition av nyckeltal

Soliditet

Justerat eget kapital i procent av balansomslutning

Avkastning på eget kapital

Resultat efter finansiella poster i procent av genomsnittligt justerat eget kapital

Avkastning på totalt kapital

Rörelseresultat med tillägg för finansiella intäkter, i procent av genomsnittlig balansomslutning

Kassalikviditet

Omsättningstillgångar exkl. varulager i procent av kortfristiga skulder

2023060825795

Material AB Caspa

Org.nr. 556145-1450

Gävle

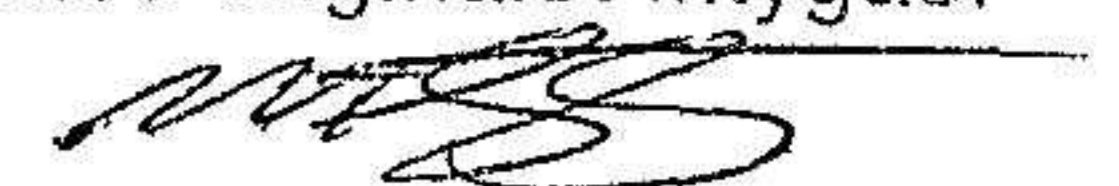
Göran Setterlund

Victor Setterlund
Verkställande direktör

Min revisionsberättelse har lämnats den .

Mats Svedberg
Auktoriserad revisor FAR

2023060825796



2023060825797



Document history

COMPLETED BY ALL:
05.06.2023 20:26

SENT BY OWNER:
Mats Svedberg • 31.05.2023 08:55

DOCUMENT ID:
BkfBe_VUh

ENVELOPE ID:
HkMLyu4Un-BkfBe_VUh

DOCUMENT NAME:
Material AB Caspa ÅR22.pdf
8 pages

Activity log

| RECIPIENT | ACTION* | TIMESTAMP (CET) | METHOD | DETAILS |
|--|-------------------------|--------------------------------------|------------|---|
| 1. SVEN GÖRAN SETTERLUND gorset@caspa.se | Signed Authenticated | 31.05.2023 14:00 31.05.2023 13:59 | eID Low | Swedish BankID (DOB: 1946/11/16) IP: 84.216.128.30 |
| 2. VICTOR SETTERLUND victor.setterlund@gmail.com | Signed Authenticated | 05.06.2023 18:50 05.06.2023 18:49 | eID Low | Swedish BankID (DOB: 1975/06/13) IP: 213.114.132.244 |
| 3. Mats Håkan Svedberg mats.svedberg@aktivrevision.se | Signed Authenticated | 05.06.2023 20:26 05.06.2023 20:26 | eID Low | Swedish BankID (DOB: 1982/06/25) IP: 83.253.243.190 |

* Action describes both the signing and authentication performed by each recipient. Authentication refers to the ID method used to access the document.

Custom events

No custom events related to this document

Verified ensures that the document has been signed according to the method stated above.
Copies of signed documents are securely stored by Verified.

To review the signature validity, please open this PDF using Adobe Reader.



GDPR
compliant



eIDAS
standard



PAdES
sealed

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Material AB Caspa
Org.nr. 556145-1450

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Material AB Caspa för år 2022.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Material AB Caspas finansiella ställning per den 31 december 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 revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Material AB Caspa enligt god revisorssed 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.

Övriga upplysningar

Revisionen av årsredovisningen för år 2021 har utförts av en annan revisor vars uppdrag upphörde i förtid och som lämnat en revisionsberättelse daterad 19 maj 2022 med omodifierade uttalanden i Rapport om årsredovisningen.

Tidigare revisor har inte upprättat anmälan om sitt förtida utträde enligt 9 kap. 23 § aktiebolagslagen eller underrättelse enligt 9 kap. 23 a § aktiebolagslagen.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen och verkställande direktören ansvarar även för den interna kontroll som de 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 och verkställande direktören för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. De 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 styrelsen och verkställande direktören avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

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 revisionssed 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. Risken 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 och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören 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 och verkställande direktörens förvaltning för Material AB Caspa för år 2022 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisions sed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorers ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Material AB Caspa enligt god revisors sed 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 och verkställande direktörens 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. Verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas på ett betryggande sätt.

Revisorers 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 eller verkställande direktören 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 revisions sed 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 revisionsred 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.

Gävle den 5/6-2023



Mats Svedberg

Auktoriserad revisor FAR

Fotokopians överensstämmelse
med originalet intygas:

