

Styrelsen och verkställande direktören för

**Speculaturum AB**

Org nr 559212-0827

får härmed avge

# Årsredovisning

för räkenskapsåret 2021-07-01 -> 2022-06-30

<b>Innehåll:</b>	<b>sida</b>
<b>Förvaltningsberättelse</b>	<b>3</b>
<b>Resultaträkning</b>	<b>5</b>
<b>Balansräkning</b>	<b>7</b>
<b>Balansräkning, forts.</b>	<b>8</b>
<b>Noter med redovisningsprinciper och bokslutskommentarer</b>	<b>10</b>
<b>Underskrifter</b>	<b>14</b>

## Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseordförande intyggar härmed, dels att den här kopian av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen för senaste räkenskapsåret har fastställts på ordinarie bolagsstämma 2022-08-26. Bolagsstämman beslöt att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Norrköping

2022-10-15



Vortechz Andersson, styrelsens ordförande

## Förvaltningsberättelse

### Allmänt om verksamheten

De flesta verksamhetsgrenar är aktiva men pandemi, krig och inflation har indirekt påverkat resultatet negativt.

Det här räkenskapsåret omfattar perioden 2021-07-01 -- 2022-06-30

### Resultat och ställning

Belopp i kr om inget annat anges

	2021-07-01	2022-06-30
Rörelseintäkter		0
Rörelseresultat		-673
Resultat efter finansnetto		-9644
Resultat efter koncernbidrag		-701
Årets resultat		-160585
Justerat eget kapital		483000
Soliditet		92%
Rörelsemarginal		-67300%
Vinstmarginal		-31%
Avkastning eget kapital		-33%
Avkastning totalt kapital		-31%

Nyckeltalsdefinitioner återfinns under "Noter med redovisningsprinciper och bokslutskommentarer".

### Företagets framtida utveckling

Företaget kommer att fungera som en investeringsfond och samtidigt vara aktiv i sin handel med värdepapper, så att den fungerar som en hedgefond med likvida aktier minst en gång varje år. Förmodligen kommer näst intill inga investeringar att göras eftersom ytterst få är intresserade och ännu färre förstår konstruktionerna fullt ut. Förhoppningen är att årligen kunna leverera minst 1-2 nyckelfaktorer i avkastning för 72-regeln, med total värdeförändring på minst +100% inom 3-6 år, inklusive tillskott från koncerninterna transaktioner eller eventuella lukrativa företagsaffärer.

Företagets särskilda investeringskonstruktion som bygger på en relativ värdeindexering medför att den aktuella värderingen per aktie är

17684 SEK

**Förslag till disposition beträffande bolagets vinst**

Styrelsen och verkställande direktören föreslår att till förfogande stående vinstmedel:

Balanserade medel	142 884
Årets resultat	-160 585
Summa	<u>-17 701</u>

Disponeras enligt följande:

Utdelning till aktieägare	<u>0</u>
Balanseras i ny räkning	<u>-17 701</u>
Summa	<u>-17 701</u>

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

## Resultaträkning

		2021-07-01
Belopp i kr	Not	2022-06-30
<b>Rörelsens intäkter</b>		
Nettoomsättning		0
Förändring av varulager		0
Aktiverat arbete för egen räkning		0
Övriga externa intäkter		0
<b>Summa rörelsens intäkter</b>		<b>0</b>
<b>Rörelsens kostnader</b>		
Råvaror och förnödenheter		
Övriga externa kostnader		0
Enskilda arvoden		0
Personalkostnader exkl. avgifter		0
Arbetsgivaravgifter etc		0
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		0
Övriga rörelsekostnader	16	-673
Ej avdragsgilla kostnader		0
<b>RÖRELSERESULTAT</b>		<b>-673</b>
<b>Resultat från finansiella poster</b>		
Intäkter från värdepapper		0
Ränteintäkter och liknande resultatposter		0
Räntekostnader och liknande resultatposter		0
Nedskrivningar av värdepapper		-8 971
<b>RESULTAT EFTER FINANSNETTO</b>		<b>-9 644</b>
<b>Koncern-Bokslutsdispositioner</b>		
Erhållna koncernbidrag	16	673
Lämnade koncernbidrag		0
		<b>673</b>
<b>Bokslutsdispositioner</b>		
Schablonintäkt från periodiseringsfonder		0
Återfört belopp från periodiseringsfonder		0
Avsättning till periodiseringsfond		0
<b>Totalt, periodiseringsfonder</b>		<b>0</b>
<b>Sparat underskott från föregående år</b>		<b>-701</b>
<b>RESULTAT FÖRE SKATT (exkl. ej avdragsgilla kostn.)</b>		<b>-701</b>
Skatt på årets resultat		0
<b>PRELIMINÄRT RESULTAT EFTER SKATT, FÖRE SPECIALBESKATTADE FINANSIELLA POSTER</b>		<b>-701</b>
<b>Resultat från specialbeskattade finansiella poster och likn</b>		
Netto vinst (+) / förlust (-) i värdeutveckling		-165 236
Utdelningsresultat		17 609
Schablonskatt och avgifter		-3 286
<b>RESULTAT EFTER SPECIALBESKATTADE FINANS. POSTER</b>		<b>-151 614</b>
<b>Preliminärt resultat efter skatt</b>		<b>-701</b>
<b>ÅRETS RESULTAT (inkl. ej avd.-gilla kostn och spec-finans)</b>		<b>-160 585</b>

2023010902741

2020-07-01	2019-07-09
2021-06-30	2020-06-30
0	0
0	0
0	0
0	0
<u>0</u>	<u>0</u>
0	0
0	0
0	0
0	0
0	0
-647	-1 245
0	0
<u>-647</u>	<u>-1 245</u>
0	1 104
0	0
0	-560
0	0
<u>-647</u>	<u>-701</u>
647	0
0	0
<u>647</u>	<u>0</u>
0	0
0	0
0	0
0	0
-701	0
<u>-701</u>	<u>-701</u>
0	0
-701	-701
131 369	258
13 941	1 122
-2 204	-901
<u>142 405</u>	<u>-222</u>
-701	-701
<u>142 405</u>	<u>-222</u>

**Balansräkning**

Belopp i kr	Not	2022-06-30	2021-06-30	2020-06-30
<b>TILLGÅNGAR</b>				
<b>Anläggningstillgångar</b>				
<b>Materiella och immateriella anläggningstillgångar</b>				
Varumärken och designskydd		0	0	0
Byggnader och mark		0	0	0
Maskiner och andra tekniska anläggningar		0	0	0
Inventarier och verktyg		0	0	0
		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Finansiella anläggningstillgångar</b>				
Värdepappersinnehav i VP-depå	13A	81 800	30 800	30 800
Likvida medel i VP-depå		70 883	100 854	100 000
Värdepappersinnehav i KF-depå	13B	276 657	399 893	199 767
Likvida medel i KF-depå		56 080	41 757	98 777
Lån till delägare eller närstående		0	0	0
		<u>485 421</u>	<u>573 304</u>	<u>429 344</u>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>485 421</b>	<b>573 304</b>	<b>429 344</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>				
<b>Varulager m.m.</b>				
Råvaror och förnödenheter		0	0	0
Varor under tillverkning		0	0	0
Färdiga varor och handelsvaror		0	0	0
Pågående arbete för annans räkning		0	0	0
Förskott till leverantörer		0	0	0
		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Fordringar</b>				
Fordring på moderbolags KF-depå enl. internt avtal		0	0	10 111
Momsfordran		0	0	0
Övriga fordringar		39 580	69 580	60 323
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		0	0	0
		<u>39 580</u>	<u>69 580</u>	<u>70 434</u>
<b>Kortfristiga placeringar</b>				
Skattekonto		0	0	0
Övriga kortfristiga placeringar		0	0	0
		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Kassa och bank</b>				
		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>39 580</b>	<b>69 580</b>	<b>70 434</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>525 000</b>	<b>642 884</b>	<b>499 778</b>

## Balansräkning

Belopp i kr	Not	2022-06-30	2021-06-30
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>			
<b>Eget kapital</b>			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		500 000	500 000
Uppskrivningsfond		0	0
Reservfond		0	0
Fond för verkligt värde		0	0
		<u>500 000</u>	<u>500 000</u>
Fritt eget kapital			
Överkursfond		0	0
Balanserad vinst eller förlust		142 884	-222
Årets resultat exkl. ej avdragsgilla kostn		-151 614	142 405
Kompletterande resultat, kompenserat med sparad underskott		-8 270	701
<b>Summa eget kapital</b>	10	<u>483 000</u>	<u>642 884</u>
<b>Obeskattade reserver</b>			
Periodiseringsfond initierad under 2018		0	0
Periodiseringsfond initierad under 2019		0	0
Akkumulerade avskrivningar utöver plan		0	0
		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Avsättningar</b>			
Avsättningar för pensioner		0	0
Avsättningar för skatter		0	0
		0	0
<b>Långfristiga skulder</b>			
Obligationslån		0	0
Skulder till kreditinstitut		0	0
Övriga skulder		42 000	0
		<u>42 000</u>	<u>0</u>
<b>Kortfristiga skulder</b>			
Leverantörsskulder		0	0
Momsnettoskatteskuld		0	0
Inkomstskatteskuld		0	0
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		0	0
Övriga skulder		0	0
		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Summa skulder</b>		<u>42 000</u>	<u>0</u>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<u>525 000</u>	<u>642 884</u>

## Ställda säkerheter och ansvarsförbindelser

Belopp i kr	2022-06-30	2019-06-30
<b>Ställda säkerheter</b>	Inga	Inga
<b>Ansvarsförbindelser</b>		
Inga	0	0

2023010902744

2020-06-30

500 000

0

0

0

500 000

0

0

-222

0

499 778

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

499 778

2018-06-30

Inga

0

## **Noter med redovisningsprinciper och bokslutskommentarer**

Belopp i kr om inget annat anges

### **Allmänna redovisningsprinciper**

Årsredovisningen har i möjligaste mån upprättats i enlighet med Årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd.

### *Förändrade redovisningsprinciper*

Redovisningsprinciperna är i oförändrade jämfört med föregående räkenskapsår.

### *Redovisning av Intäkter*

Inkomster upptas som intäkter när försäljningspriset har bestämts och varor eller tjänster har levererats eller arbete i uppdrag har utförts enligt avtal. Reserveringar som görs för kundfordringar som inte beräknas inflyta och konstaterade kundförluster bokförs som en kostnad. Intäktsredovisning sker i enlighet med BFAR 2003:3 Intäkter.

### *Varulager*

Varulager kommer att värderas till marknadspris, givet att sådant kan avgöras.

### *Pågående uppdrag*

Redovisning av pågående uppdrag sker ej genom successiv vinstavräkning, innebärande att intäkter och kostnader för uppdrag ej upptas till de värden som motsvaras av färdigställandegraden för varje uppdrag. Detta beror på att företaget vid tillfället för bokslutet använder kontantmetoden och inte önskar utföra några uppskattningar om kommande inkomster.

### *Utvecklingskostnader*

### *Fordringar*

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

**Avskrivningsprinciper för anläggningstillgångar**

Avskrivningar enligt plan baseras på ursprungliga anskaffningsvärden och beräknad nyttjandeperiod. Nedskrivning sker vid bestående värdenedgång.

Följande avskrivningstider tillämpas för värden som uppgår till minst 20 000 SEK:

**Materiella anläggningstillgångar**

Kontorsinventarier  
Datorer

5 år  
3 år

Skillnaden mellan ovan nämnda avskrivningar och skattemässigt gjorda avskrivningar redovisas som ackumulerade över/under avskrivningar, vilka ingår i obeskattade reserver.

**Finansiella anläggningstillgångar**

Nollkupongsobligationer har värderats till anskaffningsvärde och ackumulerad upplupen ränta beräknad baserat på nominellt värde vid lösendatum. Övriga obligationer såsom kupongobligationer har värderats till anskaffningsvärde. Aktier och optioner har värderats till anskaffningsvärde. Nedskrivningar har gjorts vid värdenedgång oavsett om den antas vara bestående eller ej.

**Leasing**

Företaget har ej ingått några leasingavtal.

**Inkomstskatt**

Aktuell skatt för räkenskapsåret såsom den redovisas i resultaträkningen innehåller årets skattekostnad eller skatteintäkt och tidigare perioders skattekostnader eller skatteintäkter.

**Medelantalet anställda**

Inga anställda

**Valutaomräkning**

Tillgångar och skulder redovisas med konvertering till SEK för sista dagen under räkenskapsåret.

**Nyckeltalsdefinitioner**

Justerat eget kapital: Summa eget kapital och eget kapitaldel i obeskattade reserver.  $(EK + ((1 - \text{skatt}) * \text{Obeskattade Reserver}))$

Soliditet: Justerat eget kapital i förhållande till monetär summa av tillgångarna. (En fördröjd skatteskuld har inverkan på redovisad soliditet)

Rörelsemarginal: Rörelseresultatet i förhållande till nettoomsättningen.

Vinstmarginal: Resultat efter finansnetto i förhållande till rörelsens intäkter.

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

Observera att av nedanstående noter återfinns inte hänvisningar till alla i resultat- resp. balans-räkningen. Implicita noter förekommer p.g.a. deras informativa tillskott.

**Not 1****Anställda och personalkostnader**

	2021-07-01	2022-06-30
Medelantalet anställda	0	0
Varav män	0,00%	0,00%
<b>Löner, andra ersättningar och sociala kostnader</b>		
Styrelse och VD	0	0
(varav tantier)	0	0
Övriga anställda	0	0
(varav vinstandelar)	0	0
Summa	0	0
Sociala kostnader	0	0
(varav pensionskostnader)	0	0
	2021-07-01	2022-06-30
Sjukfrånvaro män	0,00%	0,00%
Sjukfrånvaro kvinnor	0,00%	0,00%
Anställda under 30	0,00%	0,00%
Anställda 30 - 49 år	0,00%	0,00%
Anställda 50 år eller äldre	0,00%	0,00%
Långtidssjukfrånvaro	0,00%	0,00%
Total sjukfrånvaro	0,00%	0,00%

**Not 2****Arvode och kostnadsersättning till revisorer**

	2021-07-01	2022-06-30
Revisor har ej anlåtts då företaget har begränsad omsättning och färre än 3 anställda	0	0
Revisionsuppdrag	0	0
Övriga uppdrag	0	0

**Not 3****Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar**

	2021-07-01	2022-06-30
Inventarier	0	0
Böcker	0	0

**Not 4****Leasingavgifter avseende operationell leasing**

2021-07-01

	2022-06-30
Personbilar	0
xx	0
	<u>0</u>

**Not 5** **Bokslutsdispositioner**

	2021-07-01	2022-06-30
Avsättning periodiseringsfond	0	0
Skillnad mellan skattemässig avskrivning och avskrivning enligt plan	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

**Not 6** **Årets skattekostnad**

	2021-07-01	2022-06-30
Skatt på årets resultat	0	0
Skatt från föregående år	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

**Not 7** **Inventarier**

	2022-06-30
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>	
Vid årets början	0
Omklassificeringar	0
Investeringar	0
Försäljning/utrangeringar	0
	<u>0</u>
<i>Akkumulerade avskrivningar enligt plan</i>	
Vid årets början	0
Försäljning/utrangeringar	0
Årets avskrivning enligt plan	0
	<u>0</u>
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<u>0</u>

**Not 8** **Nullkupongsobligationer**

	2022-06-30
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>	
Vid årets början	0
Investeringar	0
Försäljning/lösen	0
Upplupen ränta	0
	<u>0</u>
<i>Akkumulerade nedskrivningar</i>	
Vid årets början	0
Försäljning/lösen	0
Årets nedskrivningar	0
	<u>0</u>
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<u>0</u>

**Not 9****Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter**

	2022-06-30
Förutbetalda kostnader, främst försäkringspremier som sträcker sig längre än räkenskapsåret	0
Upplupna intäkter	0
	<u>0</u>

**Not 10****Eget kapital**

Observera att sparad underskott införts direkt i resultaträkningen, varför motsvarande summa dras bort vid kompenseringen.

	Aktie-	Reserv-	Balanserat	Årets
	Kapital	fond	resultat	resultat
Vid årets början	500000	0	142884	0
Effekt av byte av redovisningsprincip			0	
<b>Ingående eget kapital justerat med ny redovisningsprincip</b>	0	0	0	0
Disposition av vinstmedel enligt bolagsstämmobeslut		0	0	-160585
Årets resultat	500000	0	0	-160585
Vid årets slut	<u>500000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-160585</u>

**Not 11****Obeskattade reserver**

	2022-06-30
Periodiseringsfond taxering 2018	0
Periodiseringsfond taxering 2019	0
	<u>0</u>
Akkumulerade avskrivningar utöver plan	0
	<u>0</u>

**Not 12****Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter**

	2022-06-30
Upplupna kostnader	0
Förutbetalda intäkter	0
	<u>0</u>

**Not 13 Finansiella anläggningstillgångar**

Aktieinnehav i VP-depå

Aktiebenämning	Valuta	Antal	Kurs	Värde
Dahl Sweden Mobile Technology (prel. Onoterat)	SEK	66000	0,9212	60800
Exeger	SEK	200	105	21000

Aktieinnehav i KF-depå

276657,29

358457,29

**Not 14****Angående arbetsgivaravgifter och skatt**

	2022-06-30
Inbetalda avgifter och skatt	0
Kommande avgifter och skatt	0
	<u>0</u>

**Not 15**

Sparad underskott från tidigare år uppgår till

701,11

**Not 16**

Kostnaden var betald av moderbolaget, därför förekommer ett artificiellt koncernbidrag som motsvarar kostnaden. Moderbolaget har inte ett motsvarande koncernbidrag bokfört eftersom ingen likvid transaktion genomförts mellan bolagen.

2023010902749

## UNDERSKRIFTER

Speculaturum AB har idag fattat beslut om årsredovisning för räkenskapsåret  
2021-07-01 -> 2022-06-30

Härmed intygas att årsredovisningen ger en rättvis bild av företagets resultat, kostnader och intäkter samt företagets ekonomiska ställning i övrigt.

2022-08-26

Styrelseordförande



Vortechz Andersson