

Årsredovisning
för
Källsbyvika Capital AB
559095-3542

Räkenskapsåret
2023-07-01 - 2023-12-31

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämman 2024-05-17. Årsstämman beslöt att godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition. Jag intygar att innehållet i dessa elektroniska handlingar överensstämmer med originalen och att originalen undertecknats av samtliga personer som enligt lag ska underteckna dessa.

Elektroniskt underskriven av:

Karl Joel Janlöv, Styrelseledamot
2024-05-17

Styrelsen för Källsbyvika Capital AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-07-01 - 2023-12-31.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK. Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor (kr). Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Företaget äger och förvaltar aktier i framför allt dotterbolaget Oberon Family Office AB, org.nr. 559167-1424.

Företaget har sitt säte i Stockholm.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Under året har bolaget bytt räkenskapsår till kalenderår. Under året har man sålt andelarna i ett intressebolag. Inga övriga väsentliga händelser har skett under räkenskapsåret.

Flerårsöversikt (Tkr)	2023	2022/23	2022	2021	2020
	(6 mån)		(6 mån)		
Nettoomsättning	0	0	0	0	0
Resultat efter finansiella poster	284	95 275	37 137	11 062	25
Soliditet (%)	40	100	100	100	3

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	50 000	16 479 931	95 228 514	111 758 445
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Utdelning		-89 000 000		-89 000 000
Balanseras i ny räkning		95 228 514	-95 228 514	0
Återbetalning aktieägartillskott		-6 000 000		-6 000 000
Årets resultat			229 587	229 587
Belopp vid årets utgång	50 000	16 708 445	229 587	16 988 032

Ej återbetalade villkorade aktieägartillskott uppgår per balansdagen till 0 (6 000 000) kronor.

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	16 708 445
årets vinst	229 587
	16 938 032
disponeras så att	
i ny räkning överföres	16 938 032
	16 938 032

Företagets resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkning med noter.

Resultaträkning

Not	2023-07-01 -2023-12-31 (6 mån)	2022-07-01 -2023-06-30
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.	0	0
Rörelsekostnader		
Övriga externa kostnader	-17 150	-27 436
Summa rörelsekostnader	-17 150	-27 436
Rörelseresultat	-17 150	-27 436
Finansiella poster		
Resultat från andelar i koncernföretag	0	94 073 026
Resultat från andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	18 699	675 000
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	282 749	554 175
Summa finansiella poster	301 448	95 302 201
Resultat efter finansiella poster	284 298	95 274 765
Resultat före skatt	284 298	95 274 765
Skatter		
Skatt på årets resultat	-54 711	-46 251
Årets resultat	229 587	95 228 514

Balansräkning

Not

2023-12-31

2023-06-30

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i koncernföretag	3	19 738 620	19 738 620
Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	4	3 948 081	3 973 081
Andra långfristiga värdepappersinnehav	5	5 878 356	3 168 096
Andra långfristiga fordringar	6	4 040 000	5 040 000
Summa finansiella anläggningstillgångar		33 605 057	31 919 797
Summa anläggningstillgångar		33 605 057	31 919 797

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag		0	75 000
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		110 992	582 140
Summa kortfristiga fordringar		110 992	657 140

Kassa och bank

Kassa och bank		8 396 694	79 251 508
Summa kassa och bank		8 396 694	79 251 508
Summa omsättningstillgångar		8 507 686	79 908 648

SUMMA TILLGÅNGAR

42 112 743

111 828 445

Balansräkning

Not

2023-12-31

2023-06-30

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

50 000

50 000

Summa bundet eget kapital

50 000

50 000

Fritt eget kapital

Balanserat resultat

16 708 445

16 479 931

Årets resultat

229 587

95 228 514

Summa fritt eget kapital

16 938 032

111 708 445

Summa eget kapital

16 988 032

111 758 445

Kortfristiga skulder

Skatteskulder

100 962

46 251

Övriga skulder

25 003 750

3 750

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

19 999

19 999

Summa kortfristiga skulder

25 124 711

70 000

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

42 112 743

111 828 445

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd (BFNAR 2016:10) om årsredovisning i mindre företag.

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader men före bokslutsdispositioner och skatter.

Soliditet (%)

Justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt) i procent av balansomslutning.

Not 2 Koncernuppgifter

Bolaget är ett moderbolag i en mindre koncern. Moderbolaget upprättar ej koncernredovisning med hänvisning till reglerna i Årsredovisningslagen 7 kap 3§.

Not 3 Andelar i koncernföretag

	2023-12-31	2023-06-30
Ingående anskaffningsvärden	19 738 620	20 385 786
Försäljningar	0	-647 166
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	19 738 620	19 738 620
Utgående redovisat värde	19 738 620	19 738 620

Not 4 Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag

	2023-12-31	2023-06-30
Ingående anskaffningsvärden	3 973 081	25 000
Inköp	0	8 250
Försäljningar	-25 000	0
Aktieägartillskott	0	3 939 831
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	3 948 081	3 973 081
Utgående redovisat värde	3 948 081	3 973 081

Not 5 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2023-12-31	2023-06-30
Ingående anskaffningsvärden	3 168 096	0
Inköp	0	3 750
Aktieägartillskott	2 710 260	3 164 346
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	5 878 356	3 168 096
Utgående redovisat värde	5 878 356	3 168 096

Not 6 Andra långfristiga fordringar

	2023-12-31	2023-06-30
Ingående anskaffningsvärden	5 040 000	2 040 000
Tillkommande fordringar	0	3 000 000
Avgående fordringar	-1 000 000	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	4 040 000	5 040 000
Utgående redovisat värde	4 040 000	5 040 000

Stockholm 2024-05-17

Karl Joel Janlöv
Karl Joel Janlöv

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-05-17

Philip Altinisik
Philip Altinisik
Auktoriserad revisor

Till bolagsstämman i Källsbyvika Capital AB, org.nr 559095-3542

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Källsbyvika Capital AB för räkenskapsåret 2023-07-01 -- 2023-12-31.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Källsbyvika Capital ABs finansiella ställning per den 31 december 2023 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 Källsbyvika Capital AB 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.

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 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 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 Källsbyvika Capital AB för räkenskapsåret 2023-07-01 -- 2023-12-31 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Särskild förteckning över lån och säkerheter har upprättats i enlighet med vad som föreskrivs i aktiebolagslagen.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisions sed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Källsbyvika Capital AB 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 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 revisionsred 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.

Stockholm
2024-05-17

Philip Altinisik
Philip Altinisik
Auktoriserad revisor