

Årsredovisning
för
Compassen Pension & Placering AB
559124-3158

Räkenskapsåret
2023-01-01 - 2024-06-30

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-12-18.
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:

Christer Carlsson, Styrelseledamot
2024-12-18

Styrelsen och verkställande direktören för Compassen Pension & Placering AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2024-06-30.

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

Compassen Pension & Placering AB bedriver ekonomisk rådgivning inom placeringar och pensioner och tillhandahåller skräddarsydda lösningar inom kapital- och pensionsmarknaden.

Företaget har sitt säte i Stenungsund.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Bolaget redovisar för räkenskapsåret ett underskott om ca 1,2 mkr. Räkenskapsåret omfattar 18 månader. Underskottet har täckts med ett erhållet aktieägartillskott om 1,5 mkr vilket innebär att det egna kapitalet är återställt i sin helhet. Bolagets resultat har inneburit att det egna kapitalet har understigit halva det registrerade aktiekapitalet under året. Någon kontrollbalansräkning har inte upprättats under räkenskapsåret. Bolagets årsredovisning utgör även en kontrollbalansräkning.

Anledningen till underskottet beror huvudsakligen på vikande intäkter på grund av marknaden och att bolaget inte har kunnat anpassa kostnaderna i förhållande till intäktsminskningen. Efter räkenskapsåret har bolaget beslutat om kostnadsbesparingar både i form av lokalkostnader och löpande kostnader som bättre ska harmonisera mot intäkterna. Styrelsen gör bedömningen att detta kommer säkerställa bolagets fortsatta drift.

Flerårsöversikt (Tkr)	2023/24	2022	2021	2020
Nettoomsättning	6 168	4 733	8 031	5 261
Resultat efter finansiella poster	-1 176	-371	2 368	1 601
Soliditet (%)	19,3	19,1	45,5	40,3

Räkenskapsåret 2023/2024 omfattar 18 månader.

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	50 000	908 731	-370 966	587 765
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Utdelning		-200 000		-200 000
Balanseras i ny räkning		-370 966	370 966	0
Erhållna aktieägartillskott		1 500 000		1 500 000
Årets resultat			-1 175 547	-1 175 547
Belopp vid årets utgång	50 000	1 837 765	-1 175 547	712 218

Villkorade, ännu ej återbetalda, aktieägartillskott uppgår per balansdagen till 1 500 000 kr (0 kr).

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	1 837 765
årets förlust	-1 175 547
	662 218
disponeras så att	
i ny räkning överföres	662 218
	662 218

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

Resultaträkning	Not	2023-01-01 -2024-06-30 (18 mån)	2022-01-01 -2022-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.			
Nettoomsättning		6 167 732	4 733 189
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		6 167 732	4 733 189
Rörelsekostnader			
Övriga externa kostnader		-3 319 502	-2 314 253
Personalkostnader	2	-3 689 516	-2 707 082
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-31 178	-10 953
Summa rörelsekostnader		-7 040 196	-5 032 288
Rörelseresultat		-872 464	-299 099
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		2 342	463
Räntekostnader och liknande resultatposter		-305 425	-72 330
Summa finansiella poster		-303 083	-71 867
Resultat efter finansiella poster		-1 175 547	-370 966
Resultat före skatt		-1 175 547	-370 966
Årets resultat		-1 175 547	-370 966

Balansräkning

Not

2024-06-30

2022-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer

3

432 511

21 907

Summa materiella anläggningstillgångar

432 511

21 907

Summa anläggningstillgångar

432 511

21 907

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar

0

336 874

Övriga fordringar

70 110

0

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

1 069 252

1 266 427

Summa kortfristiga fordringar

1 139 362

1 603 301

Kassa och bank

4

Kassa och bank

2 114 071

1 458 829

Summa kassa och bank

2 114 071

1 458 829

Summa omsättningstillgångar

3 253 433

3 062 130

SUMMA TILLGÅNGAR

3 685 944

3 084 037

Balansräkning	Not	2024-06-30	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		50 000	50 000
Summa bundet eget kapital		50 000	50 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		1 837 765	908 731
Årets resultat		-1 175 547	-370 966
Summa fritt eget kapital		662 218	537 765
Summa eget kapital		712 218	587 765
Långfristiga skulder			
	5		
Övriga skulder till kreditinstitut		321 520	0
Övriga skulder		1 000 000	1 125 000
Summa långfristiga skulder		1 321 520	1 125 000
Kortfristiga skulder			
	5		
Övriga skulder till kreditinstitut		44 664	0
Skatteskulder		0	240 023
Övriga skulder		1 440 130	990 435
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		167 412	140 814
Summa kortfristiga skulder		1 652 206	1 371 272
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		3 685 944	3 084 037

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.

Avskrivning

Tillämpade avskrivningstider:

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer 5 -7 år

Not 2 Medelantalet anställda

	2023-01-01 -2024-06-30	2022
Medelantalet anställda	3,5	3,5

Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

	2024-06-30	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	54 765	54 765
Inköp	441 782	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	496 547	54 765
Ingående avskrivningar	-32 858	-21 905
Årets avskrivningar	-31 178	-10 953
Utgående ackumulerade avskrivningar	-64 036	-32 858
Utgående redovisat värde	432 511	21 907

Not 4 Ställda säkerheter

	2024-06-30	2022-12-31
Företagsinteckning	300 000	300 000
Tillgångar med äganderättsförbehåll	421 557	0
	721 557	300 000

Not 5 Skulder som avser flera poster

Företagets lån om 2 366 184 kronor (2 000 000 kronor) redovisas under följande poster i balansräkningen.

	2024-06-30	2022-12-31
Långfristiga skulder		
Övriga skulder	1 321 520	1 125 000
	1 321 520	1 125 000
Kortfristiga skulder		
Övriga skulder	1 044 664	875 000
	1 044 664	875 000

Not 6 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Bolaget redovisar efter räkenskapsåret ett negativt resultat vilket har resulterat att det egna kapitalet understiger halva det registrerade aktiekapitalet. Någon kontrollbalansräkning har ej upprättats. Bolagets kostnadsbesparing har inte slagit igenom fullt ut. Styrelsen gör att bedömningen att kostnadsbesparingarna och viss intäktsökning kommer säkerställa bolagets fortsatta drift.

UNDERSKRIFTER

Steungsund

Leif Carlsson
Leif Carlsson
Ordförande
2024-12-17

Christopher Carlsson
Christopher Carlsson
2024-12-17

Christer Carlsson
Christer Carlsson
Verkställande direktör
2024-12-16

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-12-18

Claes Palmén
Claes Palmén
Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Compassen Pension & Placering AB, org.nr 559124-3158

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen vars balansräkning också utgör en kontrollbalansräkning för Compassen Pension & Placering AB för räkenskapsåret 2023-01-01 -- 2024-06-30.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Compassen Pension & Placering ABs finansiella ställning per den 30 juni 2024 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 Compassen Pension & Placering 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.

Väsentlig osäkerhetsfaktor avseende antagandet om fortsatt drift

Utan att det påverkar mina uttalanden ovan till jag fästa uppmärksamheten på not 6 i årsredovisningen av vilka framgår att bolaget redovisar en förlust som innebär att bolagets egna kapital understiger halva det registrerade aktiekapitalet. Detta förhållande tyder på att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten.

Övriga upplysningar

Revisionen av årsredovisningen för räkenskapsåret 2022 har utförts av en annan revisor som lämnat en revisionsberättelse daterad 27 februari 2023 med omodifierade uttalanden i Rapport om årsredovisningen.

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 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 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 Compassen Pension & Placering AB för räkenskapsåret 2023-01-01 -- 2024-06-30 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 revisionsd i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Compassen Pension & Placering 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.

Övriga upplysningar

Jag har i min revision av efterföljande händelser funnit att bolagets eget kapital under tiden efter räkenskapsårets utgång fram till datum för undertecknande av denna revisionsberättelse förbrukats till mer än hälften av aktiekapitalet, varför styrelsen har haft en skyldighet att, enligt 25 kap 13 § aktiebolagslagen, upprätta en kontrollbalansräkning. Någon kontrollbalansräkning har ej upprättats.

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.

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 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 revisionssed 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 revisionssed 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.

Anmärkningar

Som framgår av bolagets förvaltningsberättelse utgör årsredovisningen en kontrollbalansräkning. Det egna kapitalet är återställt i denna kontrollbalansräkning. Min bedömning är att kontrollbalansräkningen inte upprättats inom den tid som anges i 25 kap. 13 § aktiebolagslagen.

Vid flera tillfällen under året har mervärdesskatt, avdragen skatt och sociala avgifter betalats för sent. Styrelsen och verkställande direktören har därmed inte fullgjort sina skyldigheter enligt aktiebolagslagen. Försummelsen har inte medfört någon skada för bolaget utöver dröjsmålsräntor.

Borås
2024-12-18

Claes Palmén

Claes Palmén

Auktoriserad revisor / Medlem i FAR