

Årsredovisning

för

Kattvik Financial Services AB

556607-4737

Räkenskapsåret

2023

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämman 2024-06-27.

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:

Patrik Tillman, Styrelseledamot

2024-06-28

Styrelsen för Kattvik Financial Services AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023.

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 har sitt säte i Stocksund.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Inga för bolaget väsentliga händelser har skett under året.

Flerårsöversikt (Tkr)	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	336	129	492	544
Resultat efter finansiella poster	-9 604	76 139	52 129	2 221
Soliditet (%)	99,2	98,6	97,8	96,5

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	20 000	141 233 486	69 612 820	210 966 306
Disposition enligt beslut av årsstämman:					
Utdelning			-300 000		-300 000
Balanseras i ny räkning			69 612 820	-69 612 820	0
Årets resultat				207 450	207 450
Belopp vid årets utgång	100 000	20 000	210 546 306	207 450	210 873 756

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	210 546 305
årets vinst	207 450
	210 753 755

disponeras så att	
i ny räkning överföres	210 753 755
	210 753 755

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

Resultaträkning	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.			
Nettoomsättning		335 973	129 072
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		335 973	129 072
Rörelsekostnader			
Övriga externa kostnader		-482 481	-651 986
Personalkostnader	2	-161 050	-4 500
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	3	-253 470	-253 470
Summa rörelsekostnader		-897 001	-909 956
Rörelseresultat		-561 028	-780 884
Finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag	4	-74 259	74 011 054
Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar		336 828	45 213 935
Övriga ränteutgifter och liknande resultatposter		161 444	254 071
Nedskrivningar av finansiella anläggningstillgångar och kortfristiga placeringar		-9 452 330	-42 383 521
Räntekostnader och liknande resultatposter		-15 141	-175 888
Summa finansiella poster		-9 043 458	76 919 651
Resultat efter finansiella poster		-9 604 486	76 138 767
Bokslutsdispositioner			
Förändring av periodiseringsfonder		12 210 515	-3 535 621
Summa bokslutsdispositioner		12 210 515	-3 535 621
Resultat före skatt		2 606 029	72 603 146
Skatter			
Skatt på årets resultat		-2 398 579	-2 990 326
Årets resultat		207 450	69 612 820

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	3	1 514 180	1 595 150
Inventarier, verktyg och installationer	5	517 503	690 003
Summa materiella anläggningstillgångar		2 031 683	2 285 153
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	6	1 286 099	1 275 358
Fordringar hos koncernföretag	7	9 558 901	13 203 872
Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	8	74 165	74 165
Andra långfristiga värdepappersinnehav	9	157 907 574	155 048 643
Andra långfristiga fordringar	10	37 684 890	37 944 018
Summa finansiella anläggningstillgångar		206 511 629	207 546 056
Summa anläggningstillgångar		208 543 312	209 831 209
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Övriga fordringar		1 444 360	2 200 214
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		392 503	259 611
Summa kortfristiga fordringar		1 836 863	2 459 825
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		3 462 006	14 454 533
Summa kassa och bank		3 462 006	14 454 533
Summa omsättningstillgångar		5 298 869	16 914 358
SUMMA TILLGÅNGAR		213 842 181	226 745 567

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital	11		
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		100 000	100 000
Reservfond		20 000	20 000
Summa bundet eget kapital		120 000	120 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		210 546 305	141 233 486
Årets resultat		207 450	69 612 820
Summa fritt eget kapital		210 753 755	210 846 306
Summa eget kapital		210 873 755	210 966 306
Obeskattade reserver			
Periodiseringsfonder		1 724 621	13 935 136
Summa obeskattade reserver		1 724 621	13 935 136
Kortfristiga skulder			
Skulder till koncernföretag		300 000	0
Skatteskulder		860 303	900 458
Övriga skulder		13 502	873 667
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		70 000	70 000
Summa kortfristiga skulder		1 243 805	1 844 125
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	11, 12	213 842 181	226 745 567

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:

Byggnader	50 år
Inventarier, verktyg och installationer	5 år

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader, men före skatter.

Soliditet (%)

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

Not 2 Medelantalet anställda

	2023	2022
Medelantalet anställda	0	0

Not 3 Byggnader och mark

	2023	2022
Ingående anskaffningsvärden	4 495 552	4 495 552
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	4 495 552	4 495 552
Ingående avskrivningar	-1 282 593	-1 201 623
Årets avskrivningar	-80 970	-80 970
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 363 563	-1 282 593
Ingående nedskrivningar	-1 618 779	-1 618 779
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-1 618 779	-1 618 779
Utgående redovisat värde	1 513 210	1 594 180
Taxeringsvärden byggnader	447 000	447 000
Taxeringsvärden mark	134 000	134 000
	581 000	581 000
Bokfört värde byggnader	1 066 180	1 147 150
Bokfört värde mark	448 000	448 000
	1 514 180	1 595 150

Not 4 Resultat från andelar i koncernföretag

	2023	2022
Erhållna utdelningar	0	74 060 000
Resultat handelsbolag	-74 259	-48 946
	-74 259	74 011 054

Not 5 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	2 171 931	2 171 931
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	2 171 931	2 171 931
Ingående avskrivningar	-1 481 928	-1 309 428
Årets avskrivningar	-172 500	-172 500
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 654 428	-1 481 928
Utgående redovisat värde	517 503	690 003

Not 6 Andelar i koncernföretag

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	21 685 034	133 284
Inköp	2 510 741	1 054
Omklassificeringar	0	21 550 696
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	24 195 775	21 685 034
Ingående nedskrivningar	-20 409 676	0
Årets nedskrivningar	-2 500 000	-20 409 676
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-22 909 676	-20 409 676
Utgående redovisat värde	1 286 099	1 275 358

Not 7 Fordringar hos koncernföretag

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	12 203 872	3 337 021
Tillkommande fordringar	2 950 000	166 851
Avgående fordringar	-2 033 149	0
Omklassificeringar	-3 500 000	8 700 000
Räntor	-61 822	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	9 558 901	12 203 872
Utgående redovisat värde	9 558 901	12 203 872

Not 8 Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	364 165	364 165
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	364 165	364 165
Ingående nedskrivningar	-290 000	-290 000
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-290 000	-290 000
Utgående redovisat värde	74 165	74 165

Not 9 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	177 022 488	109 592 960
Inköp	20 018 383	96 795 443
Försäljningar	-11 466 250	-7 815 219
Omklassificeringar		-21 550 696
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	185 574 621	177 022 488
Ingående nedskrivningar	-21 973 845	0
Årets nedskrivningar	-5 693 202	-21 973 845
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-27 667 047	-21 973 845
Utgående redovisat värde	157 907 574	155 048 643

Not 10 Andra långfristiga fordringar

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	40 527 650	27 006 832
Tillkommande fordringar	0	26 220 818
Avgående fordringar	0	-4 000 000
Omklassificeringar	0	-8 700 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	40 527 650	40 527 650
Ingående nedskrivningar	-1 583 632	-1 583 632
Årets nedskrivningar	-1 259 128	0
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-2 842 760	-1 583 632
Utgående redovisat värde	37 684 890	38 944 018

Not 11 Uppgifter om moderföretag

Namn	Org.nr	Säte
Stocksunds Financial Services AB	556951-0216	Stocksund

Inga köp eller föräljningar har gjorts mellan i koncernen ingående bolag.

Not 12 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Inga för bolaget väsentliga händelser har skett efter räkenskapsårets slut.

Stockholm den dag som framgår av min elektroniska underskrift 2024-06-26

Patrik Tillman
Patrik Tillman
Ledamot

Vår revisionsberättelse har lämnats 2024-06-26

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Jaana Schöllin
Jaana Schöllin
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Kattvik Financial Services AB

Org.nr 556607-4737

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Kattvik Financial Services AB för räkenskapsåret 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Kattvik Financial Services 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 Kattvik Financial Services 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 lämpligt, 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 Kattvik Financial Services AB för räkenskapsåret 2023 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.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorers ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Kattvik Financial Services 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 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 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 styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

2024-06-26

Jaana Schöllin
Jaana Schöllin
Auktoriserad revisor