

ÅRSREDOVISNING

för

Axcius Kapitalförvaltning AB

Org.nr. 556784-9624

Styrelsen och verkställande direktören avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01--2023-12-31

Innehåll	Sida
-förvaltningsberättelse	2
-resultaträkning	4
-balansräkning	5
-noter	7
-underskrifter	10

FASTSTÄLLELSEINTYG

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-06-28.

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
Joakim Karnå, Verkställande direktör
2024-07-01

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

VERKSAMHETEN

Allmänt om verksamheten

Bolaget ska bedriva försäkringsförmedling och fondandelsförmedling samt därmed förenlig verksamhet. Företagets säte är Göteborg.

Flerårsöversikt

	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	7 483 882	13 854 403	16 995 164	10 675 598
Resultat efter finansiella poster	815 420	6 166 377	11 198 895	5 509 588
Soliditet (%)	88,71	83,32	79,09	79,24
Balansomslutning	18 309 768	20 717 437	17 993 812	8 258 297

Definitioner av nyckeltal, se noter

Omsättningen har minskat under året för att det har funnits färre emissioner som Axcius bedömt som intressanta, för att investerare har haft mindre kapital att investera på grund av en svagare ekonomi samt för att en del investerare skjutit fram investeringsbeslut i tron att det kommer bättre köplägen längre fram.

FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

	Aktiekapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa eget kapital
Belopp vid årets ingång	100 000	8 128 935	3 090 510	11 319 445
Utdelning		-1 596 000	0	-1 596 000
Balanseras i ny räkning		3 090 510	-3 090 510	0
Årets resultat			973 537	973 537
Belopp vid årets utgång	<u>100 000</u>	<u>9 623 445</u>	<u>973 537</u>	<u>10 696 982</u>

Resultatdisposition

Medel att disponera:

Balanserat resultat	9 623 445
Årets resultat	<u>973 537</u>
	8 796 982

Förslag till disposition:

Utdelning	245 000
Balanseras i ny räkning	<u>8 551 982</u>
	8 796 982

Förslag till beslut om vinstutdelning

Styrelsen föreslår att utdelning lämnas med 245 000,00 kr. vilket motsvarar 245,00 kr. per aktie.

Styrelsen föreslår att utbetalning av utdelningen skall ske i omedelbar anslutning till årsstämman.

Styrelsen anser att den föreslagna vinstutdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som verksamhetens art, omfattning och risker ställer på storleken av det egna kapitalet samt bolagets konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Yttrandet ska ses mot bakgrund av den information som framgår av årsredovisningen.

Företagsledningen planerar inga väsentliga förändringar av befintlig verksamhet så som väsentliga investeringar, försäljningar eller avveckling.

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

RESULTATRÄKNING	Not	2023-01-01 2023-12-31	2022-01-01 2022-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.			
Nettoomsättning		7 483 882	13 854 403
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		<u>7 483 882</u>	<u>13 854 403</u>
Rörelsekostnader			
Övriga externa kostnader		-1 725 707	-1 772 194
Personalkostnader	2	-5 526 039	-4 326 803
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		<u>-75 000</u>	<u>-70 000</u>
Summa rörelsekostnader		<u>-7 326 746</u>	<u>-6 168 997</u>
Rörelseresultat		157 136	7 685 406
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		682 624	91 733
Nedskrivningar av finansiella anläggningstillgångar och kortfristiga placeringar		0	-1 600 000
Räntekostnader och liknande resultatposter		<u>-24 340</u>	<u>-10 762</u>
Summa finansiella poster		<u>658 284</u>	<u>-1 519 029</u>
Resultat efter finansiella poster		815 420	6 166 377
Bokslutsdispositioner			
Förändring av periodiseringsfonder		<u>500 000</u>	<u>-1 800 000</u>
Summa bokslutsdispositioner		<u>500 000</u>	<u>-1 800 000</u>
Resultat före skatt		1 315 420	4 366 377
Skatter			
Skatt på årets resultat		-341 883	-1 275 867
Årets resultat		<u>973 537</u>	<u>3 090 510</u>

BALANSRÄKNING	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar			
Goodwill	3	<u>75 000</u>	<u>150 000</u>
Summa immateriella anläggningstillgångar		75 000	150 000
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	4	58 947	58 947
Fordringar hos koncernföretag	5	3 828 663	8 450 085
Andra långfristiga värdepappersinnehav	6	<u>9 330 643</u>	<u>7 845 493</u>
Summa finansiella anläggningstillgångar		13 218 253	16 354 525
Summa anläggningstillgångar		13 293 253	16 504 525
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Övriga fordringar		491 120	275 908
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		<u>1 584 958</u>	<u>2 423 526</u>
Summa kortfristiga fordringar		2 076 078	2 699 434
Kassa och bank			
Kassa och bank		<u>2 940 437</u>	<u>1 513 478</u>
Summa kassa och bank		2 940 437	1 513 478
Summa omsättningstillgångar		5 016 515	4 212 912
SUMMA TILLGÅNGAR		18 309 768	20 717 437

BALANSRÄKNING	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
Summa bundet eget kapital		100 000	100 000
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		9 623 445	8 128 935
Årets resultat		<u>973 537</u>	<u>3 090 510</u>
Summa fritt eget kapital		10 596 982	11 219 445
Summa eget kapital		10 696 982	11 319 445
Obeskattade reserver			
Periodiseringsfonder		<u>6 985 000</u>	<u>7 485 000</u>
Summa obeskattade reserver		6 985 000	7 485 000
Kortfristiga skulder			
Skatteskulder		0	1 482 889
Övriga skulder		586 221	388 538
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		<u>41 565</u>	<u>41 565</u>
Summa kortfristiga skulder		627 786	1 912 992
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		18 309 768	20 717 437

NOTER**Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper**

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

Immateriella anläggningstillgångar

Tillämpade avskrivningstider:	Antal år
Goodwill	5

Noter till resultaträkningen

Not 2	Medelantal anställda	2023	2022
	Medelantal anställda		
	Medelantalet anställda bygger på av bolaget betalda närvarotimmar relaterade till en normal arbetstid.		
	Medelantal anställda har varit	6,00	5,00

Noter till balansräkningen

Not 3	Goodwill	2023-12-31	2022-12-31
	Ingående anskaffningsvärden	<u>350 000</u>	<u>350 000</u>
	Utgående anskaffningsvärden	350 000	350 000
	Ingående avskrivningar	-200 000	-130 000
	Årets avskrivningar	<u>-75 000</u>	<u>-70 000</u>
	Utgående avskrivningar	<u>-275 000</u>	<u>-200 000</u>
	Redovisat värde	75 000	150 000

Axcius Kapitalförvaltning AB

Org.nr. 556784-9624

Not 4	Andelar i koncernföretag		2023-12-31	2022-12-31
	Företag	Antal /Kapital- andel %	Redovisat värde	Redovisat värde
	Organisationsnummer Säte			
	BLUE HORIZONS ESTATES, S.L.	100	58 947	58 947
	B01926641 Marbella	100 %		
			58 947	58 947
	 BLUE HORIZONS ESTATES, S.L.			
	Ingående anskaffningsvärden		58 947	58 947
	Utgående anskaffningsvärden		58 947	58 947
	Redovisat värde		58 947	58 947
Not 5	Fordringar hos koncernföretag		2023-12-31	2022-12-31
	Ingående anskaffningsvärden		8 450 085	2 821 836
	Tillkommande fordringar		705 300	5 628 249
	Reglerade fordringar		-5 326 722	0
	Utgående anskaffningsvärden		3 828 663	8 450 085
	Redovisat värde		3 828 663	8 450 085

Axcius Kapitalförvaltning AB

Org.nr. 556784-9624

Not 6	Andra långfristiga värdepappersinnehav	2023-12-31	2022-12-31
	Ingående anskaffningsvärden	9 445 493	6 958 993
	Inköp	2 060 400	2 586 500
	Försäljningar	<u>-575 250</u>	<u>-100 000</u>
	Utgående anskaffningsvärden	10 930 643	9 445 493
	Ingående nedskrivningar	-1 600 000	0
	Årets nedskrivningar	<u>0</u>	<u>-1 600 000</u>
	Utgående nedskrivningar	-1 600 000	-1 600 000
	Redovisat värde	9 330 643	7 845 493

Övriga noter

Not 7	Ställda säkerheter	2023-12-31	2022-12-31
	Företagsinteckningar	200 000	200 000

Not 8	Eventualförpliktelser	2023-12-31	2022-12-31
--------------	------------------------------	-------------------	-------------------

Styrelsen har inte identifierat några eventualförpliktelser.

Axcius Kapitalförvaltning AB

Org.nr. 556784-9624

Not 9 Definition av nyckeltal

Soliditet

Justerat eget kapital i procent av balansslutning

Göteborg

Joakim Karnå

Joakim Karnå

Fredrik Svahn

Fredrik Svahn

Verkställande direktör

2024-06-28

2024-06-28

Min revisionsberättelse har lämnats den 28 juni 2024.

Lars Magnus Frisk

Lars Magnus Frisk

Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Axcius Kapitalförvaltning AB , org.nr 556784-9624

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Axcius Kapitalförvaltning AB för år 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Axcius Kapitalförvaltning 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 Axcius Kapitalförvaltning 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 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 Axcius Kapitalförvaltning AB för år 2023 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 revisionsred i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Axcius Kapitalförvaltning AB enligt god revisorsred 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.

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 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 styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Göteborg
2024-06-28

Lars Magnus Frisk
Lars Magnus Frisk
Auktoriserad revisor