

Årsredovisning

för

FCA Förvaltnings AB

556536-2331

Räkenskapsåret

2023

Fastställelseintyg

Undertecknad verkställande direktör i FCA Förvaltnings AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämman 2024-06-11. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Jag intygar också att innehållet i årsredovisningen och revisionsberättelsen stämmer överens med originalen.

Stockholm 2024-06-11

Klas Hökerberg

Årsredovisning

för

FCA Förvaltnings AB

556536-2331

Räkenskapsåret

2023

Styrelsen och verkställande direktören för FCA Förvaltnings 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

Bolaget bedriver handel med värdepapper.

Flerårsöversikt (Tkr)	2023	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	3 930	3 941	1 836	3 901	6 472
Resultat efter finansiella poster	79	175	76	423	729
Soliditet (%)	97,0	99,0	97,0	97,0	93,0

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Fond enligt ABL 20 Kap	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	5 000 000	387 000	2 810 000	1 155 341	152 821	9 505 162
Disposition enligt beslut av årsstämman:						
Balanseras i ny räkning				152 821	-152 821	0
Utdelning			-1 200 000			-1 200 000
Årets resultat					59 210	59 210
Belopp vid årets utgång	5 000 000	387 000	1 610 000	1 308 162	59 210	8 364 372

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	1 308 162
fond 20 kap 1 § ABL	1 610 000
årets vinst	59 210
	2 977 372
disponeras så att	
Ur fonden utdelas	1 500 000
i ny räkning överföres	1 477 372
	2 977 372

Bolagets utgående fria egna kapital, med beaktande av fond enligt ABL 20 kap. 1 § 1 st. p. 2 uppgick till 2 977 372 kronor.

Bolagets fond enligt ABL 20 kap. 1 § 1 st. p. 2 uppgick vid räkenskapsårets utgång till 1 610 000 kronor.

Förslag till användning av fond enligt ABL 20 kap. 1 § 1 st. p. 2

Bolagets fond enligt ABL 20 kap. 1 § 1 st. p.2 uppgick vid räkenskapsårets utgång till 1 610 000 kr. Styrelsen föreslår härmed att årsstämman beslutar om utdelning ur fonden med totalt 1 500 000 kronor, varefter återstående 110 000 kronor överföres i ny räkning.

Styrelsens yttrande över den föreslagna utdelningen

Styrelsen föreslås bemyndigas att besluta om tidpunkt då utdelningen skall betalas.

Styrelsen anser att förslaget är förenligt med försiktighetsregeln i 17 kap. 3 § aktiebolagslagen enligt följande redogörelse: Styrelsens uppfattning är att vinstutdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav verksamhetens art, omfattning och risk ställer på storleken på det egna kapitalet, bolagets konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

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

2024061316685

Resultaträkning

	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.			
Nettoomsättning	2	3 929 771	3 941 319
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		3 929 771	3 941 319
Rörelsekostnader			
Handelsvaror		-3 743 092	-3 628 902
Övriga externa kostnader		-120 233	-137 195
Personalkostnader	3	-33 063	-33 063
Summa rörelsekostnader		-3 896 388	-3 799 160
Rörelseresultat		33 383	142 159
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	4	46 197	33 408
Räntekostnader och liknande resultatposter		-594	-771
Summa finansiella poster		45 603	32 637
Resultat efter finansiella poster		78 986	174 796
Bokslutsdispositioner			
Förändring av periodiseringsfonder		13 000	37 000
Summa bokslutsdispositioner		13 000	37 000
Resultat före skatt		91 986	211 796
Skatter			
Skatt på årets resultat		-32 776	-58 975
Årets resultat		59 210	152 821

Balansräkning

Not

2023-12-31

2022-12-31

TILLGÅNGAR

Omsättningstillgångar

Varulager m. m.

5

Övriga lagertillgångar

8 551 470

9 692 278

Summa varulager

8 551 470

9 692 278

Kortfristiga fordringar

Övriga fordringar

39 504

321

Summa kortfristiga fordringar

39 504

321

Kassa och bank

Kassa och bank

552 774

550 535

Summa kassa och bank

552 774

550 535

Summa omsättningstillgångar

9 143 748

10 243 134

SUMMA TILLGÅNGAR

9 143 748

10 243 134

Balansräkning

Not

2023-12-31

2022-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

5 000 000

5 000 000

Reservfond

387 000

387 000

Summa bundet eget kapital

5 387 000

5 387 000

Fritt eget kapital

Balanserat resultat

1 308 162

1 155 341

Årets resultat

59 210

152 821

Summa fritt eget kapital

1 367 372

1 308 162

Fond enligt ABL 20 KAP.1§ 1st.p2

1 610 000

2 810 000

Summa eget kapital

8 364 372

9 505 162

Obeskattade reserver

6

Periodiseringsfonder

581 000

594 000

Summa obeskattade reserver

581 000

594 000

Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder

44 250

0

Skatteskulder

91 751

93 597

Övriga skulder

26 250

14 250

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

36 125

36 125

Summa kortfristiga skulder

198 376

143 972

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

9 143 748

10 243 134

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.

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 Nettoomsättning

	2023	2022
Nettoomsättning avser aktieförsäljning	3 929 771	3 941 319
	3 929 771	3 941 319

Not 3 Medelantalet anställda

	2023	2022
Medelantalet anställda	0	0

Not 4 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

	2023	2022
Utdelningar	36 536	32 674
Övriga ränteintäkter	9 656	
	46 192	32 674

2024082303913

Not 5 Värdepapper i lager

	2023-12-31	2022-12-31
Anskaffningsvärde	8 928 815	10 069 623
Nedskrivning	-377 345	-377 345
	8 551 470	9 692 278

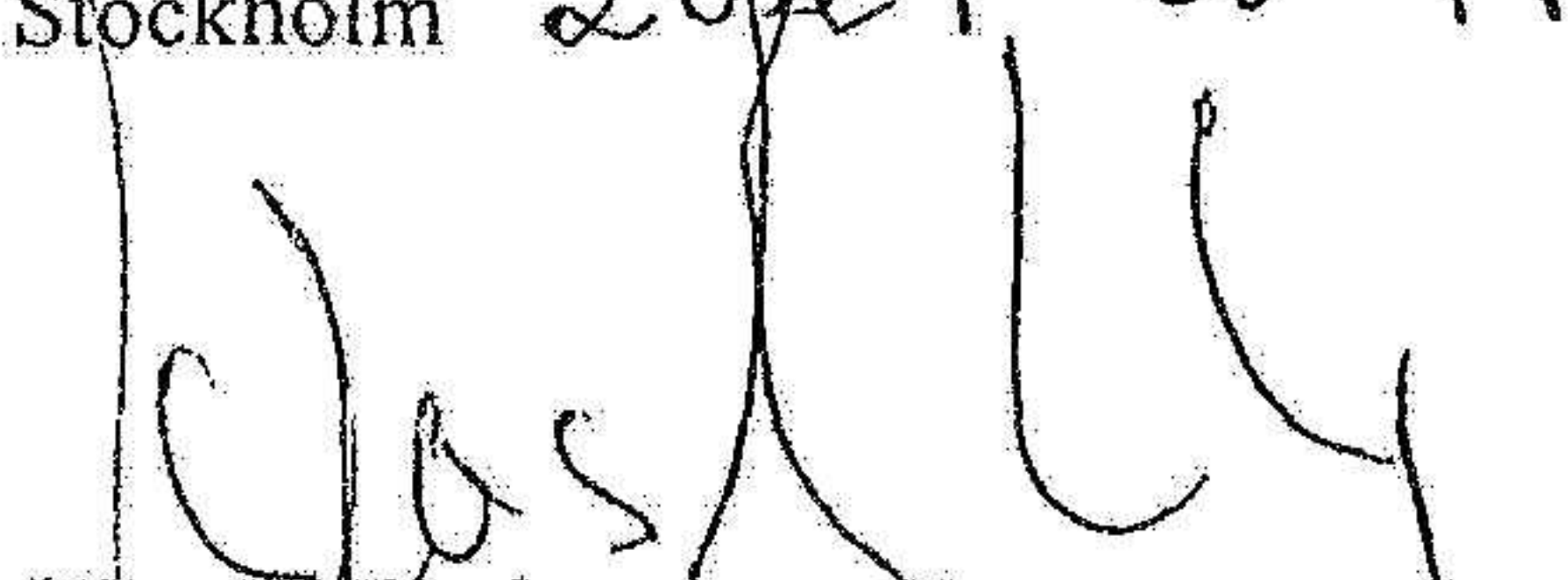
Marknadsvärde på bolagets värdepapper uppgår till 14 270 933 kr (fg.år 14 907 950 kr)

Not 6 Obeskattade reserver

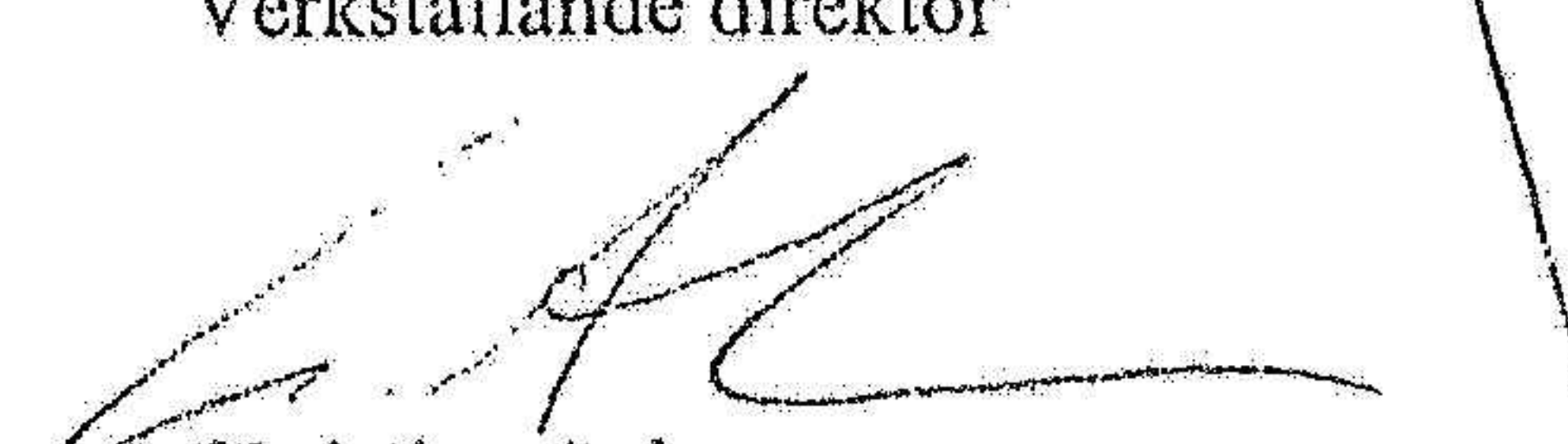
	2023-12-31	2022-12-31
Periodiseringsfond 2017	0	48 000
Periodiseringsfond 2018	130 000	130 000
Periodiseringsfond 2019	182 000	182 000
Periodiseringsfond 2020	106 000	106 000
Periodiseringsfond 2021	55 000	55 000
Periodiseringsfond 2022	73 000	73 000
Periodiseringsfond 2023	35 000	0
	581 000	594 000

Skatteeffekt av schablonränta på periodiseringsfond 2 374

Stockholm 2024-08-11



Klas Hökerberg
Verkställande direktör


Louise Ankarcrona

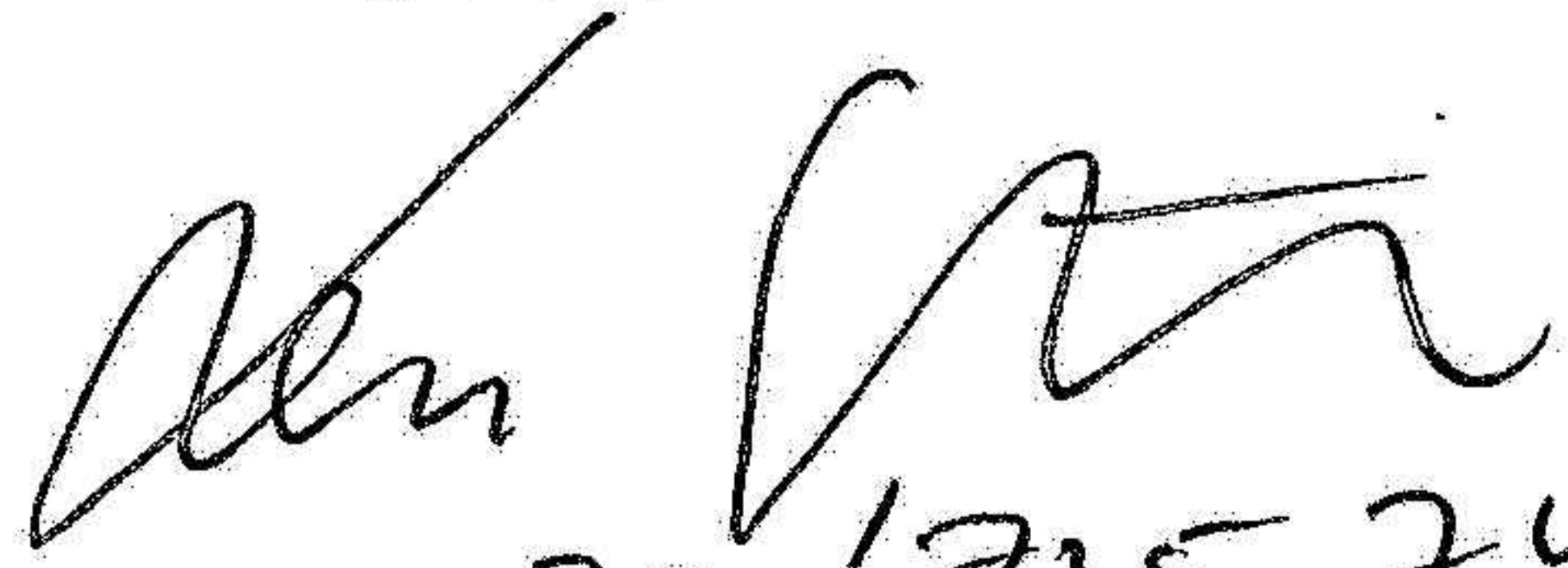

Christian Ankarcrona

Min revisionsberättelse har lämnats ~~2024-09-30~~

2024 06 11


Christer Eriksson
Auktoriserad revisor

Bestyrkt kopia
Lena Strauss


070 / 735 7475



Crowe Osborne AB

2024082104200

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i FCA Förvaltnings AB

Org.nr 556536-2331

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för FCA Förvaltnings AB för räkenskapsåret 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av FCA Förvaltnings ABs finansiella ställning per den 2023-12-31 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 FCA Förvaltnings 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 revisorssed 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 identifierar.



Crowe Osborne AB

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 FCA Förvaltnings 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 ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

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

Stockholm den 11 juni 2024

Christer Eriksson

Auktoriserad revisor.