

Årsredovisning för
Somache AB
556291-7889

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

Innehållsförteckning:	Sida
Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	2
Balansräkning	3-4
Kassaflödesanalys	5
Noter	6-9
Underskrifter	9

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Somache AB intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämma 2024-05-17. Stämman beslöt också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Jag intygar även att kopian av revisionsberättelsen överensstämmer med originalet.

Huskvarna 2024-05-17


Stig-Olof Simonsson

Förvaltningsberättelse

Styrelsen och VD för Somache AB, 556291-7889 får härmed avge årsredovisning för 2023.

Allmänt om verksamheten

Bolagets verksamhet är handel med värdepapper. Verksamheten har under året bedrivits med omfattande köp och försäljningar av aktier, fonder och övriga värdepapper.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Den ekonomiska utvecklingen i Sverige har under året påverkats av bl a världsekonomin samt oroligheter i omvärlden. Styrelsen bedömer att dessa i nuläget inte har fått en betydande negativ effekt på företagets/dotterbolagens resultat under året.

Ekonomisk översikt

	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31	Belopp i Tkr 2019-12-31
Nettoomsättning	19 701	32 160	48 665	42 944	36 339
Resultat efter finansiella poster	421	9 873	6 195	3 750	4 258
Balansomslutning	66 786	67 067	58 482	53 846	51 054
Medelantal anställda	-	-	-	-	-

Eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Fritt eget kapital
Vid årets början	1 100 000	220 000	60 105 152
Årets resultat			715 672
Vid årets slut	1 100 000	220 000	60 820 824

Villkorlig återbetalningsskyldighet för aktieägartillskott uppgick till 24 770 000 kr (24 770 000 kr).

Förslag till disposition av företagets vinst eller förlust

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel, kronor 60 820 824, disponeras enligt följande:

	Belopp i kr
Balanseras i ny räkning	60 820 824
Summa	60 820 824

Vad beträffar företagets resultat och ställning i övrigt, hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande noter.

Resultaträkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-01-01- 2023-12-31</i>	<i>2022-01-01- 2022-12-31</i>
Nettoomsättning		19 700 581	32 160 050
Avkastning värdepapper		1 142 205	484 670
		<u>20 842 786</u>	<u>32 644 720</u>
Rörelsens kostnader			
Inköp värdepapper		-20 439 123	-22 667 148
Övriga externa kostnader	2	-17 174	-103 664
Rörelseresultat		<u>386 489</u>	<u>9 873 908</u>
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande intäkter		34 982	56
Räntekostnader och liknande kostnader		-460	-1 432
Resultat efter finansiella poster		<u>421 011</u>	<u>9 872 532</u>
Bokslutsdispositioner	3	506 000	-2 476 600
Resultat före skatt		<u>927 011</u>	<u>7 395 932</u>
Skatt på årets resultat	4	-211 339	-1 551 488
Årets resultat		<u>715 672</u>	<u>5 844 444</u>

2024062038636

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andra långfristiga fordringar	5	29 000 000	29 000 000
		<u>29 000 000</u>	<u>29 000 000</u>
Summa anläggningstillgångar		<u>29 000 000</u>	<u>29 000 000</u>
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager mm</i>			
Lager av värdepapper	6	36 156 888	36 819 984
		<u>36 156 888</u>	<u>36 819 984</u>
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Aktuell skattefordran		449 906	-
Övriga fordringar		154	-
		<u>450 060</u>	<u>-</u>
Kassa och bank		<u>1 178 876</u>	<u>1 246 551</u>
Summa omsättningstillgångar		<u>37 785 824</u>	<u>38 066 535</u>
SUMMA TILLGÅNGAR		<u>66 785 824</u>	<u>67 066 535</u>

2024062038637

Balansräkning

Belopp i kr	Not	2023-12-31	2022-12-31
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		1 100 000	1 100 000
Reservfond		220 000	220 000
		<u>1 320 000</u>	<u>1 320 000</u>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst eller förlust		60 105 152	54 260 708
Årets resultat		715 672	5 844 444
		<u>60 820 824</u>	<u>60 105 152</u>
Summa eget kapital		<u>62 140 824</u>	<u>61 425 152</u>
Obeskattade reserver			
Periodiseringsfonder	7	4 595 000	5 101 000
		<u>4 595 000</u>	<u>5 101 000</u>
Kortfristiga skulder			
Skatteskulder	8	-	490 383
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		50 000	50 000
		<u>50 000</u>	<u>540 383</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		<u>66 785 824</u>	<u>67 066 535</u>

2024062038638

Kassaflödesanalys

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		421 011	9 872 532
		421 011	9 872 532
Betald skatt		-1 151 628	-1 287 713
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		-730 617	8 584 819
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i>			
Ökning(-)/Minskning (+) av varulager		663 096	21 204 768
Ökning(-)/Minskning (+) av rörelsefordringar		-154	112 293
Kassaflöde från den löpande verksamheten		-67 675	29 901 880
Förvärv av finansiella tillgångar		-	-29 000 000
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-	-29 000 000
Årets kassaflöde		-67 675	901 880
Likvida medel vid årets början		1 246 551	344 671
Likvida medel vid årets slut		1 178 876	1 246 551

2024062038639

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Allmänna redovisningsprinciper

Belopp i kronor om inget annat anges. Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3). Redovisningsprinciperna är oförändrade i jämförelse med föregående år.

Värderingsprinciper m m

Tillgångar, avsättningar och skulder har värderats utifrån anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

Intäkter

Intäkter har upptagits till verkligt värde av vad som erhållits eller kommer att erhållas.

Skatt

Redovisade inkomstskatter innefattar skatt som ska betalas eller erhållas avseende aktuellt år, justeringar avseende tidigare års aktuella skatt och förändringar i uppskjuten skatt. Värdering av samtliga skatteskulder/-fordringar sker till nominella belopp och görs enligt de skatteregler och skattesatser som är beslutade eller som är aviserade och med stor säkerhet kommer att fastställas.

För poster som redovisas i resultaträkningen, redovisas även därmed sammanhängande skatteeffekter i resultaträkningen. Skatteeffekter av poster som redovisas direkt mot eget kapital, redovisas mot eget kapital.

Varulager

Varulagret värderas enligt lägsta värdets princip. Detta innebär att varulagret tas upp till det lägsta av anskaffningsvärdet och marknadsvärdet på balansdagen genom användande av portföljmetoden. Alla värdepapper ses som en portfölj och portföljens anskaffningsvärde jämförs med marknadsvärdet och värdering sker till det lägsta värdet.

Not 4 Skatt på årets resultat

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Aktuell skatt	-211 339	-1 546 042
Skatt hänförlig till tidigare års redovisade resultat	-	-5 446
	-211 339	-1 551 488

Avstämning av effektiv skatt

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Resultat före skatt	927 011	7 395 932
Skatt beräknad enligt gällande skattesats 20,6%	-190 964	-1 523 562
Ej avdragsgilla kostnader	-	-295
Ej skattepliktiga intäkter	10	12
Skatt hänförlig till tidigare år	-	-5 446
Övrigt	-20 385	-22 197
Redovisad effektiv skatt	-211 339	-1 551 488

Not 5 Andra långfristiga fordringar

	2023-12-31	2022-12-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	29 000 000	-
-Tillkommande fordringar	-	29 000 000
Redovisat värde vid årets slut	29 000 000	29 000 000

Not 6 Lager av värdepapper

	Anskaffningsvärde	Marknadsvärde
Svenska aktier	35 505 091	36 168 187
Utländska aktier	651 797	651 796
Totalt	36 156 888	36 819 983

Not 7 Obeskattade reserver

	2023-12-31	2022-12-31
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2017	-	836 000
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2021	1 765 000	1 765 000
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2022	2 500 000	2 500 000
	4 265 000	5 101 000

Uppskjuten skatt avseende obeskattade reserver uppgår till 878 590 kr (1 050 806 kr).

Not 8 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser

Ställda säkerheter

	2023-12-31	2022-12-31
För egna skulder och avsättningar	Inga	Inga

Eventalförpliktelser

	2023-12-31	2022-12-31
Eventalförpliktelser	Inga	Inga

Not 9 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Följdeffekten av 2023 års höga inflationsläge och ökade räntor bedöms kunna få en fortsatt negativ påverkan på resultatet under 2024, men effekten bedöms inte bli väsentlig för bolagets ställning. Styrelsen följer noga den ekonomiska utvecklingen och vidtar löpande åtgärder för att begränsa de negativa effekterna.


Underskrifter

Huskvarna 2024-05-08


Stig-Olof Simonsson
Styrelseordförande



Eva Simonsson


Marie Simonsson


Christian Simonsson

Vår revisionsberättelse har lämnats 2024-05-08

Grant Thornton Sweden AB


Anna Lexell
Auktoriserad revisor



Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Somache Aktiebolag

Org.nr. 556291 - 7889

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Somache Aktiebolag för år 2023.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Somache Aktiebolags finansiella ställning per den 31 december 2023 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till Somache Aktiebolag enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra 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 styrelsen och verkställande direktören avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

Revisorns ansvar

Våra 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 våra 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 vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer vi 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 våra 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 vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi 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 vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra 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 vi 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.



Vi måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Somache Aktiebolag för år 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisions sed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till Somache Aktiebolag enligt god revisions sed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra 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 fortlopande 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

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt 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 försumelse som kan föranleda ersättningskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

Vårt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed vårt 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 revisions sed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningskyldighet 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 revisions sed i Sverige använder vi 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 vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi 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. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet.

Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Jönköping 2024-05-08

Grant Thornton Sweden AB

Anna Lexell

Auktoriserad revisor