

Årsredovisning för
Masify Capital AB (publ)
556611-6934

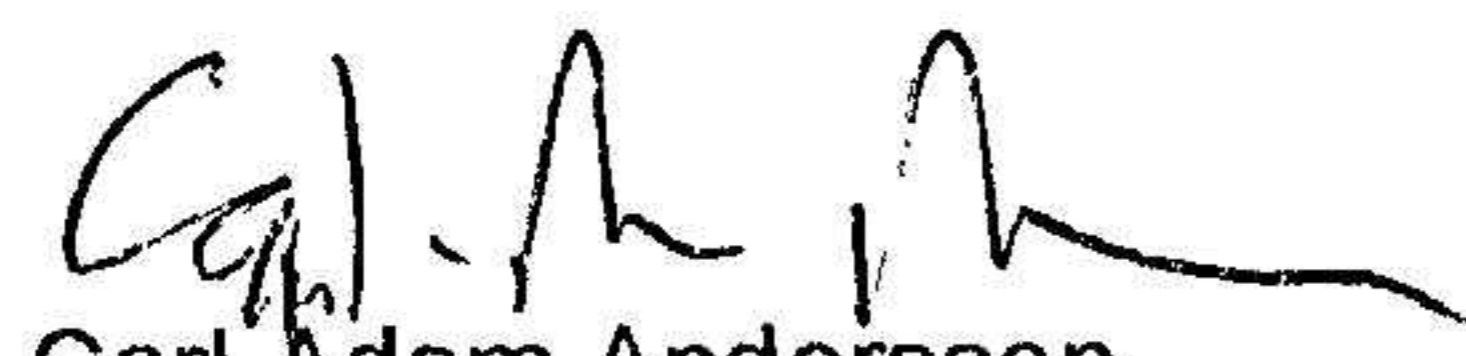
Räkenskapsåret
2021-07-01 - 2022-06-30

Innehållsförteckning:	Sida
Förvaltningsberättelse	1-4
Resultaträkning	5
Balansräkning	6-7
Ställda säkerheter och ansvarsförbindelser	7
Noter	8-11
Underskrifter	12

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Masify Capital AB (publ) intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämma 2023-10-24. Stämman beslöt också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Stockholm 2023-10-24



Carl-Adam Andersson
Verkställande Direktör

Förvaltningsberättelse

Styrelsen och verkställande direktören för Masify Capital AB (publ), 556611-6934, med säte i Stockholm, får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2021-07-01 - 2022-06-30.

Allmänt om verksamheten

Bolaget har till föremål för sin verksamhet att bedriva investeringsverksamhet, innefattande att förvalta andelar i intresse- och dotterbolag, samt därmed förenlig verksamhet.

Årsredovisningen är upprättad i KSEK

Ägarförhållanden

Aktieägare	Serie A	Serie B	Ägarandel %
Big Rock Exploration AB		70504000	37,91
Andreas Borg		31147000	16,75
Henrik Sellberg		30000000	16,13
Stefan Andersson		3240400	1,74
Tallstaden AB		20000000	10,75
Anders Westling		3200000	1,72
Mattias Wachtmeister		1682970	0,91
Avanza Pension		1441710	0,78
Lars-Göran Larsson		993849	0,53
Bo-Sell Fastigheter AB		862877	0,46
Övriga 1009 st	73950	22815151	12,32
	73 950	185 887 957	100

Utveckling av företagets verksamhet, resultat och ställning

	2022-06-30	2021-06-30	2020-06-30	2019-06-30	2017-06-30
Nettoomsättning	-				
Rörelsemarginal %					
Balansomslutning	28 170	28 171	15 989	16 052	18 285
Avkastning på sysselsatt kapital %	-0,9	-31	-2,5	-20,3	3,4
Avkastning på eget kapital %	-1,2	-39,7	-7	-53,3	7,1
Soliditet %	72	72,9	29,3	31,3	39,9

Definitioner: se not

Eget kapital

	<i>Aktiekapital, nyemission under reg</i>	<i>Uppskrivnings- fond</i>	<i>Reservfond övr bundna fonder</i>
<i>Bundet eget kapital</i>			
Ingående balans	2 596		
Justerad ingående balans	2 596		
<i>Förändringar direkt mot eget kapital</i>	16 000		
Summa	16 000		
<i>Transaktioner med ägare</i>			
Summa			
<i>Omföring mellan poster i eget kapital</i>			
Summa			
	18 596		
	<i>Överkurs- fond</i>	<i>Fond för verkligt värde</i>	<i>Balanserat resultat inkl årets resultat</i>
<i>Fritt eget kapital</i>	29 727		-40 127
Ingående balans	29 727		-40 127
Justerad ingående balans			
<i>Årets resultat</i>			-237
<i>Förändringar i redovisade värden som redovisas direkt mot eget kapital</i>	8 000		
Summa	8 000		-237
<i>Transaktioner med ägare</i>			
Erhållna aktieägartillskott			4 336
Summa			4 336
<i>Omföring mellan poster i eget kapital</i>			
Summa			
Vid årets utgång	37 727		-36 028

Väsentliga händelser under räkenskapsåret samt efter räkenskapsårets utgång

Viktiga händelser under räkenskapsåret

Under räkenskapsåret har flertalet insatser genomfört på dotterbolaget Holmasjön Prospektering AB:s mineralrättigheter. Borrprogrammen har påvisat höga halter av zink, bly, koppar, järn och flertalet sällsynta jordartsmetaller. Styrelsen har börjat sondera terrängen avseende hur framtida kapitalanförskaffning kan ske för dotterbolaget. Riskaptiten för mindre prospekteringsbolag inom gruvnäringen har sjunkit på grund av rådande oro i omvärlden. Styrelsen fortsätter att utvärdera möjligheter för en eventuell marknadsnotering (MTF-plattform) av antingen Bolagets aktie, eller via dotterbolaget. Bolagets intressebolag Petrotarg AB (publ) har under året varit vilande. Höga råvarupriset för råolja borgar för möjlig strukturaffär eller avyttring av Bolagets ägande i Petrotarg. Flertalet dialoger är pågående, men ingen affär är vid dagens datum genomförd.

Viktiga händelser efter räkenskapsårets avslut

Verksamheten bedrivs på sparlåga i väntan på nytt kapital. Styrelsen utvärderar fortsatt möjligheten att notera dotterbolaget Holmasjön Prospektering AB samt avyttra innehavet i Petrotarg AB. Bolaget har efter räkenskapsårets utgång erhållit lån av styrelsen för att klara fortsatt drift.

Förslag till disposition av företagets vinst eller förlust

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel, kronor 1 699 279, disponeras enligt följande:

	<i>Belopp i kkr</i>
Balanseras i ny räkning	1 699
Summa	1 699

Vad beträffar resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkning med tillhörande noter

Resultaträkning

<i>Belopp i kkr</i>	<i>Not</i>	<i>2021-07-01- 2022-06-30</i>	<i>2020-07-01- 2021-06-30</i>
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader		-237	-306
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-	-26
Rörelseresultat		-237	-332
Resultat från finansiella poster			
Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar		-	-7 815
Räntekostnader och liknande resultatposter		-	-12
Resultat efter finansiella poster		-237	-8 159
Resultat före skatt		-237	-8 159
Årets resultat		-237	-8 159

2023112903736

Balansräkning

Belopp i kkr	Not	2022-06-30	2021-06-30
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier, verktyg och installationer	3	-	-
		-	-
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	4	26 500	26 500
		26 500	26 500
Summa anläggningstillgångar		26 500	26 500
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Övriga fordringar		1 669	1 671
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		-1	-
		1 668	1 671
Kassa och bank		2	-
Summa omsättningstillgångar		1 670	1 671
SUMMA TILLGÅNGAR		28 170	28 171

Balansräkning

Belopp i kkr	Not	2022-06-30	2021-06-30
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital (185 961 907 aktier)		18 596	18 596
		<u>18 596</u>	<u>18 596</u>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Överkursfond		37 727	37 727
Balanserad vinst eller förlust		-35 791	-27 632
Årets resultat		-237	-8 159
		<u>1 699</u>	<u>1 936</u>
Summa eget kapital		<u>20 295</u>	<u>20 532</u>
Långfristiga skulder			
	5		
Obligationslån		72	72
Övriga skulder till kreditinstitut		-	1
Övriga långfristiga skulder		5 647	5 647
		<u>5 719</u>	<u>5 720</u>
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		1 177	1 123
Övriga kortfristiga skulder		136	136
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		843	660
		<u>2 156</u>	<u>1 919</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		<u>28 170</u>	<u>28 171</u>

Ställda säkerheter och ansvarsförbindelser

Ställda säkerheter

	2022-06-30	2021-06-30
<i>Ställda säkerheter för egna skulder och avsättningar</i>		
Företagsinteckningar	900	900
Summa	900	900

Övriga ställda panten och säkerheter

Inga

Inga

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Belopp i kkr om inget annat anges

Allmänna redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Värderingsprinciper m m

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

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar och nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår förutom inköpspriset även utgifter som är direkt hänförliga till förvärvet.

Tillkommande utgifter

Tillkommande utgifter som uppfyller tillgångskriteriet räknas in i tillgångens redovisade värde. Utgifter för löpande underhåll och reparationer redovisas som kostnader när de uppkommer.

Avskrivningar

Avskrivning sker linjärt över tillgångens beräknade nyttjandeperiod eftersom det återspeglar den förväntade förbrukningen av tillgångens framtida ekonomiska fördelar. Avskrivningen redovisas som kostnad i resultaträkningen.

Materiella anläggningstillgångar

Maskiner och andra tekniska anläggningar

År

5

Utländsk valuta

Poster i utländsk valuta

Monetära poster i utländsk valuta räknas om till balansdagens kurs. Icke-monetära poster räknas inte om utan redovisas till kursen vid anskaffningstillfället.

De ackumulerade valutakursdifferenserna avseende den avyttrade utlandsverksamheten redovisas i resultaträkningen.

Skatt

Skatt på årets resultat i resultaträkningen består av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Aktuell skatt är inkomstskatt för innevarande räkenskapsår som avser årets skattepliktiga resultat och den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte har redovisats. Uppskjuten skatt är inkomstskatt för skattepliktigt resultat avseende framtida räkenskapsår till följd av tidigare transaktioner eller händelser.

Uppskjuten skatteskuld redovisas för alla skattepliktiga temporära skillnader, dock inte för temporära

skillnader som härrör från första redovisningen av goodwill. Uppskjuten skattefordran redovisas för avdragsgilla temporära skillnader och för möjligheten att i framtiden använda skattemässiga underskottsavdrag. Värderingen baseras på hur det redovisade värdet för motsvarande tillgång eller skuld förväntas återvinnas respektive regleras. Beloppen baseras på de skattesatser och skatteregler som är beslutade före balansdagen och har inte nuvärdeberäknats.

Uppskjutna skattefordringar har värderats till högst det belopp som sannolikt kommer att återvinnas baserat på innevarande och framtida skattepliktiga resultat. Värderingen omprövas varje balansdag.

Not 2 Anställda och personalkostnader

Bolaget har ej haft några anställda under verksamhetsåret. Ersättningar till styrelsen har ej utgått.

Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

	2022-06-30	2021-06-30
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
-Vid årets början	315	315
	<u>315</u>	<u>315</u>
<i>Akkumulerade avskrivningar</i>		
-Vid årets början	-315	-289
-Årets avskrivning		-26
	<u>-315</u>	<u>-315</u>
Redovisat värde vid årets slut	-	-

Not 4 Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag

	2022-06-30	2021-06-30
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	40 315	15 815
-Förvärv		24 500
Vid årets slut	<u>40 315</u>	<u>40 315</u>
<i>Akkumulerade nedskrivningar:</i>		
-Vid årets början	-13 815	
-Årets nedskrivningar		-13 815
Vid årets slut	<u>-13 815</u>	<u>-13 815</u>
Redovisat värde vid årets slut	26 500	26 500

Specifikation av moderföretagets innehav av aktier och andelar i koncernföretag

<i>Dotterföretag / Org nr / Säte</i>	<i>Antal andelar</i>	<i>i %</i>	<i>Redovisat värde</i>
Petrotarg AB (publ),556545-4195, Stockholm	2 517 193	26	2 000
Holmasjön Prospektering AB, 556979-9892	4 940 500	85,2	24 500
			<u>26 500</u>

Not 5 Långfristiga skulder

	2022-06-30	2021-06-30
<i>Skulder som förfaller senare än ett år från balansdagen</i>		
Obligationslån		5 608
Övriga skulder till kreditinstitut		72
<i>Skulder som förfaller senare än fem år från balansdagen</i>		
Obligationslån		-
Övriga skulder till kreditinstitut		-

Förlagsbeviset belöper till och med den 31 december 2024. Avtalet ränta är 0 %. Förlagsbevisen kommer vid förfallodagen att återlösas för 130% av nominellt belopp. Mot bakgrund härav kommer ingen upplupen ränta eller framtida ränta att belasta resultaträkningen.

Not 6 Nyckeltalsdefinitioner

Rörelsemarginal:

Rörelseresultat / Nettoomsättning.

Balansomslutning:

Totala tillgångar.

Avkastning på sysselsatt kapital:

(Rörelseresultat + finansiella intäkter) / sysselsatt kapital.

Finansiella intäkter:

Poster i finansnettot som är hänförliga till tillgångar (som ingår i sysselsatt kapital).

Sysselsatt kapital:

Totala tillgångar - räntefria skulder.

Räntefria skulder:

Skulder som inte är räntebärande. Pensionskulder ses som räntebärande.

Avkastning på eget kapital:

Resultat efter finansiella poster / Justerat eget kapital.

Soliditet:

(Totalt eget kapital + 78 % av obeskattade reserver) / Totala tillgångar.

Underskrifter

Stockholm 2023- 11 - 10


Carl-Adam Andersson
Verkställande Direktör


Lars-Göran Larsson


Andreas Borg
Styrelseordförande


Ulrich Andersson

Min revisionsberättelse som avviker från standardutformningen har lämnats den 2023- 11 - 20


Johan Kaijer
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Masify Capital AB (publ)
Org.nr 556611-6934

Rapport om årsredovisningen

Inga uttalanden görs

Jag har haft i uppdrag att utföra en revision av årsredovisningen för Masify Capital AB (publ) för räkenskapsåret 2021-07-01 - 2022-06-30.

Som en följd av hur betydelsefullt det förhållande som beskrivs i avsnittet "Grund för uttalanden" är kan jag inte uttala mig om huruvida årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen, eller om den ger en rättvisande bild av Masify Capital AB (publ)s finansiella ställning per den 2022-06-30 eller av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Jag kan heller inte uttala mig om huruvida förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Som en följd av det förhållande som beskrivs i avsnittet "Grund för uttalanden" kan jag varken till- eller avstyrka att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

I balansräkningen finns upptaget värde av finansiella anläggningstillgångar uppgående 26 500kr. Jag har ej erhållit ändamålsenliga revisionsbevis för att säkerställa dess värde.

Jag är oberoende i förhållande till Masify Capital AB (publ) enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

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

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. På grund av det förhållande som beskrivs i avsnittet "Grund för uttalanden" kunde jag inte inhämta tillräckliga och ändamålsenliga revisionsbevis som grund för mina uttalanden avseende denna årsredovisning.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Inget uttalande görs respektive uttalande

Utöver det uppdrag jag har haft att utföra en revision av årsredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Masify Capital AB (publ) för räkenskapsåret 2021-07-01 - 2022-06-30 samt haft i uppdrag att utföra en revision av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Som en följd av det förhållande som beskrivs i avsnittet "Grund för uttalanden" kan jag varken till- eller avstyrka att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen.

Jag tillstyrker att bolagsstämman beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Som framgår av min Rapport om årsredovisningen kan jag bland annat varken till- eller avstyrka att balansräkningen fastställs.

Jag har utfört revisionen av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning enligt god revisions sed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Masify Capital AB (publ) enligt god revisors sed 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 mitt uttalande.

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 revisions sed 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.

En ytterligare beskrivning av mitt ansvar för revisionen av förvaltningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Anmärkning

Årsredovisningen har inte upprättats i sådan tid att det varit möjligt att, enligt 7 kap. 10 § aktiebolagslagen, hålla årsstämma inom sex månader efter räkenskapsårets utgång.

Stockholm

20231120

Johan Kajiser
Auktoriserad revisor