

Årsredovisning för
Capitola Management AB

559151-8955

Räkenskapsåret

2023-01-01 - 2023-12-31

Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	2
Balansräkning	3
Noter	5
Underskrifter	6

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-06-17. 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

Johan Stakeberg
Styrelseledamot

2024-06-17

Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Capitola Management AB, 559151-8955, avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31.

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolaget bedriver konsultverksamhet inom IT, management samt marin- och friskvårdsrelaterade projekt och därmed förenlig verksamhet.

Bolaget har sitt säte i Täby.

Flerårsöversikt

	2023	2022	2021	Belopp i Tkr 2020
Nettoomsättning	2 076	3 596	4 780	3 821
Resultat efter finansiella poster	704	2 509	3 838	2 066
Soliditet %	71,5	78,1	70,2	62,1

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader, men före skatter.

Soliditet

(Totalt eget kapital + (100% - aktuell bolagsskattesats av obeskattade reserver)) / Totala tillgångar

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat
Belopp vid årets ingång	50 000	3 630 439	1 217 167
Balanseras i ny räkning		1 217 167	-1 217 167
Utdelning		-1 500 000	
Årets resultat			269 273
Belopp vid årets utgång	50 000	3 347 606	269 273

Resultatdisposition

	Belopp i kr
<i>Till årsstämman förfogande står följande medel:</i>	
Balanserat resultat	3 347 606
Årets resultat	269 273
Summa	3 616 879

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>
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.			
Nettoomsättning		2 076 320	3 595 987
Övriga rörelseintäkter		0	171 736
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		2 076 320	3 767 723
Rörelsekostnader			
Övriga externa kostnader		-463 364	-922 032
Personalkostnader		612 290	-336 578
Övriga rörelsekostnader		-1 736	0
Summa rörelsekostnader		147 190	-1 258 610
Rörelseresultat		2 223 510	2 509 113
Finansiella poster			
Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar		260 761	0
Övriga räntetäkter och liknande resultatposter		17 864	287
Nedskrivningar av finansiella anläggningstillgångar och kortfristiga placeringar		-1 797 691	0
Räntekostnader och liknande resultatposter		0	-74
Summa finansiella poster		-1 519 066	213
Resultat efter finansiella poster		704 444	2 509 326
Bokslutsdispositioner			
Lämnade koncernbidrag		-181 351	-400 000
Förändring av periodiseringsfonder		0	-550 836
Summa bokslutsdispositioner		-181 351	-950 836
Resultat före skatt		523 093	1 558 490
Skatter			
Skatt på årets resultat		-253 820	-340 415
Årets resultat		269 273	1 218 075

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	2	175 000	175 000
Andra långfristiga värdepappersinnehav		5 235 048	4 477 566
Andra långfristiga fordringar	4	500 000	2 073 352
Summa finansiella anläggningstillgångar		5 910 048	6 725 918
Summa anläggningstillgångar		5 910 048	6 725 918
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Övriga fordringar		219 362	303 726
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		34 138	75 452
Summa kortfristiga fordringar		253 500	379 178
Kassa och bank			
Kassa och bank		1 575 774	1 551 045
Summa kassa och bank		1 575 774	1 551 045
Summa omsättningstillgångar		1 829 274	1 930 223
SUMMA TILLGÅNGAR		7 739 322	8 656 141

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		50 000	50 000
Summa bundet eget kapital		50 000	50 000
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		3 347 606	3 630 439
Årets resultat		269 273	1 217 167
Summa fritt eget kapital		3 616 879	4 847 606
Summa eget kapital		3 666 879	4 897 606
Obeskattade reserver			
Periodiseringsfonder		2 350 836	2 350 836
Summa obeskattade reserver		2 350 836	2 350 836
Avsättningar			
Övriga avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser exklusive avsättningar enligt tryggandelagen		0	950 000
Summa avsättningar		0	950 000
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		30 434	17 500
Skatteskulder		171 939	407 326
Övriga skulder		1 489 233	2 873
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		30 001	30 000
Summa kortfristiga skulder		1 721 607	457 699
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		7 739 322	8 656 141

Noter

Belopp i kr om inget annat anges.

Not 1 Redovisningsprinciper

Redovisningsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd (BFNAR 2016:10) om årsredovisning i mindre företag, K2.

Not 2 Andelar i koncernföretag

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	175 000	175 000
Utgående anskaffningsvärden	175 000	175 000
Redovisat värde	175 000	175 000

Not 3 Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	4 477 566	2 928 679
Förändringar av anskaffningsvärden		
Inköp	2 544 373	1 548 887
Utgående anskaffningsvärden	7 021 939	4 477 566
Förändringar av nedskrivningar		
Årets nedskrivningar	-1 786 891	
Utgående nedskrivningar	-1 786 891	
Redovisat värde	5 235 048	4 477 566

Not 4 Andra långfristiga fordringar

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	2 073 352	2 073 352
Utgående anskaffningsvärden	2 073 352	2 073 352
Förändring av nedskrivningar		
Reglerade fordringar	-1 573 352	
Utgående nedskrivningar	-1 573 352	
Redovisat värde	500 000	2 073 352

Underskrifter

Täby

Ann Stakeberg 2024-06-12
Ann Stakeberg Datum
Styrelsesuppleant

Johan Stakeberg 2024-06-12
Johan Stakeberg Datum
Styrelseledamot

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-06-12

Rasmus Mandel
Rasmus Mandel
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Capitola Management AB
Org.nr 559151-8955

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Capitola Management AB för räkenskapsåret 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Capitola Management 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 Capitola Management 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 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.

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

Capitola Management AB (559151-8955)

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 Capitola Management 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 Revisorns ansvar. Jag är oberoende i förhållande till Capitola Management 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.

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.

Stockholm 2024-06-13

Rasmus Mandel

Rasmus Mandel
Auktoriserad revisor

Capitola Management AB (559151-8955)

2 (2)