

# Årsredovisning

för

## Ceteri Kapitalförvaltning AB

556785-0952

Räkenskapsåret

2023-01-01 – 2023-12-31

### Fastställelseintyg

Undertecknad verkställande direktör i Ceteri Kapitalförvaltning AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämman den 15 april 2024. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Västerås den 15 april 2024



Joakim Kärrman

Styrelsen och verkställande direktören för Ceteri Kapitalförvaltning AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 – 2023-12-31.

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*

Ceteri Kapitalförvaltning är ett bolag som erbjuder individuellt anpassad investeringsrådgivning, försäkringsrådgivning och kapitalförvaltning till företag, organisationer och privatpersoner. Bolaget har tillstånd av och står under tillsyn av Finansinspektionen.

Företaget har sitt säte i Västerås.

Flerårsöversikt (Tkr)	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	11 502	13 122	11 175	7 028
Resultat efter finansiella poster	929	3 326	3 070	701
Soliditet (%)	66,1	68,9	71,0	69,4

### Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Fri överkurs- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	108 700	0	930 413	2 558 021	3 597 134
Disposition enligt beslut av årsstämman:					
Utdelning			-2 174 000		-2 174 000
Balanseras i ny räkning			2 558 021	-2 558 021	0
Årets resultat				877 470	877 470
Belopp vid årets utgång	108 700	0	1 314 434	877 470	2 300 604

**Resultatdisposition**

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	1 314 434
årets vinst	877 470
	<b>2 191 904</b>
disponeras så att	
i ny räkning överföres	2 191 904
	<b>2 191 904</b>

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

<b>Resultaträkning</b>	<b>Not</b>	<b>2023-01-01 -2023-12-31</b>	<b>2022-01-01 -2022-12-31</b>
<b>Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.</b>			
Nettoomsättning		11 502 270	13 121 959
Övriga rörelseintäkter		5 157	174 702
<b>Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.</b>		<b>11 507 427</b>	<b>13 296 661</b>
<b>Rörelsekostnader</b>			
Övriga externa kostnader		-3 585 598	-4 166 091
Personalkostnader	2	-6 995 230	-5 795 335
Övriga rörelsekostnader		-239	-6 557
<b>Summa rörelsekostnader</b>		<b>-10 581 067</b>	<b>-9 967 983</b>
<b>Rörelseresultat</b>		<b>926 360</b>	<b>3 328 678</b>
<b>Finansiella poster</b>			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		13 367	51
Räntekostnader och liknande resultatposter		-10 249	-2 621
<b>Summa finansiella poster</b>		<b>3 118</b>	<b>-2 570</b>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>929 478</b>	<b>3 326 108</b>
<b>Bokslutsdispositioner</b>			
Förändring av periodiseringsfonder		270 000	0
<b>Summa bokslutsdispositioner</b>		<b>270 000</b>	<b>0</b>
<b>Resultat före skatt</b>		<b>1 199 478</b>	<b>3 326 108</b>
<b>Skatter</b>			
Skatt på årets resultat		-322 008	-768 087
<b>Årets resultat</b>		<b>877 470</b>	<b>2 558 021</b>

<b>Balansräkning</b>	<b>Not</b>	<b>2023-12-31</b>	<b>2022-12-31</b>
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andra långfristiga värdepappersinnehav	3	75 000	75 000
Andra långfristiga fordringar	4	795 000	905 000
<b>Summa finansiella anläggningstillgångar</b>		<b>870 000</b>	<b>980 000</b>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>870 000</b>	<b>980 000</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Övriga fordringar		1 829	73
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		1 674 868	1 411 029
<b>Summa kortfristiga fordringar</b>		<b>1 676 697</b>	<b>1 411 102</b>
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		1 225 941	3 421 306
<b>Summa kassa och bank</b>		<b>1 225 941</b>	<b>3 421 306</b>
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>2 902 638</b>	<b>4 832 408</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>3 772 638</b>	<b>5 812 408</b>

<b>Balansräkning</b>	<b>Not</b>	<b>2023-12-31</b>	<b>2022-12-31</b>
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>			
<b>Eget kapital</b>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		108 700	108 700
<b>Summa bundet eget kapital</b>		<b>108 700</b>	<b>108 700</b>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		1 314 434	930 413
Årets resultat		877 470	2 558 021
<b>Summa fritt eget kapital</b>		<b>2 191 904</b>	<b>3 488 434</b>
<b>Summa eget kapital</b>		<b>2 300 604</b>	<b>3 597 134</b>
<b>Obeskattade reserver</b>			
Periodiseringsfonder		244 554	514 554
<b>Summa obeskattade reserver</b>		<b>244 554</b>	<b>514 554</b>
<b>Kortfristiga skulder</b>			
Leverantörsskulder		209 342	198 950
Skatteskulder		523 509	947 519
Övriga skulder		409 199	302 172
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		85 430	252 079
<b>Summa kortfristiga skulder</b>		<b>1 227 480</b>	<b>1 700 720</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<b>3 772 638</b>	<b>5 812 408</b>

## 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.

#### Avskrivning

Tillämpade avskrivningstider:

Inventarier, verktyg och installationer 5 år

#### Nyckeltalsdefinitioner

##### Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader men före bokslutsdispositioner och skatter.

##### Soliditet (%)

Justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt) i procent av balansomslutning.

### Not 2 Medelantalet anställda

	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Medelantalet anställda	7	7

**Not 3 Andra långfristiga värdepappersinnehav**

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	75 000	75 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	75 000	75 000
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>75 000</b>	<b>75 000</b>

**Not 4 Andra långfristiga fordringar**

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	905 000	600 000
Tillkommande fordringar	140 000	305 000
Avgående fordringar	-250 000	
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	795 000	905 000
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>795 000</b>	<b>905 000</b>

Resultat- och balansräkningen kommer att föreläggas på årsstämma för fastställelse.

Västerås den 15 april 2024



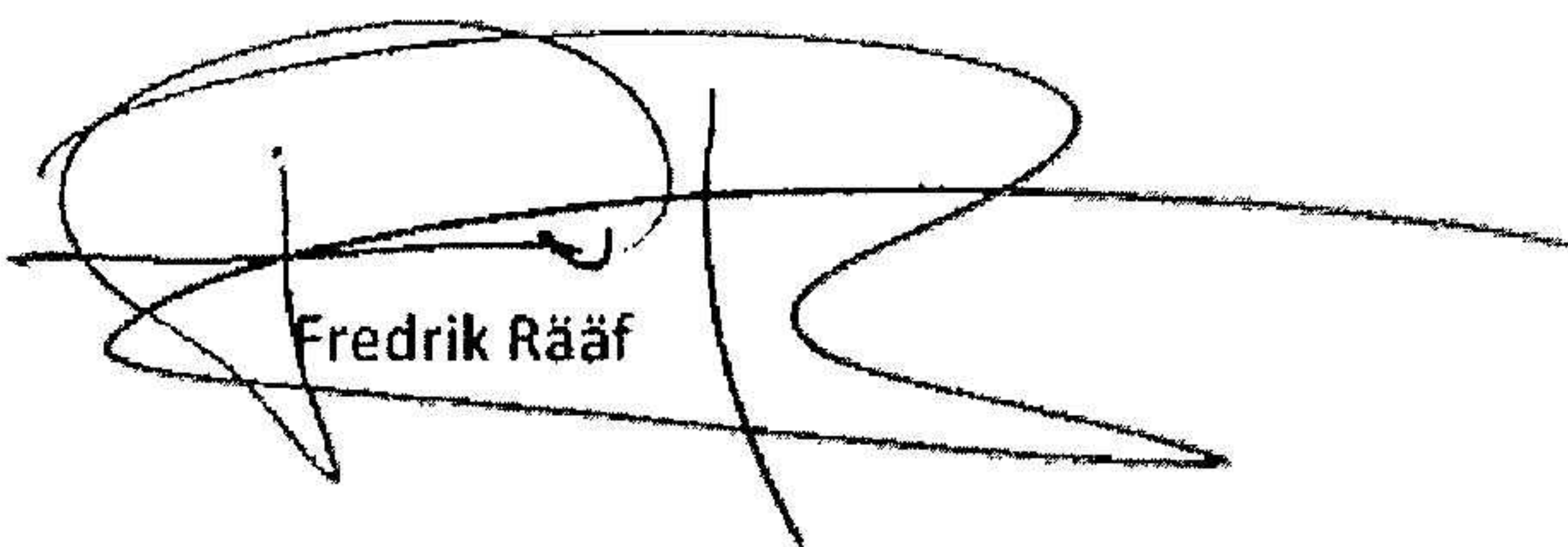
Joakim Kärrman  
Verkställande direktör



Martin Asklöf

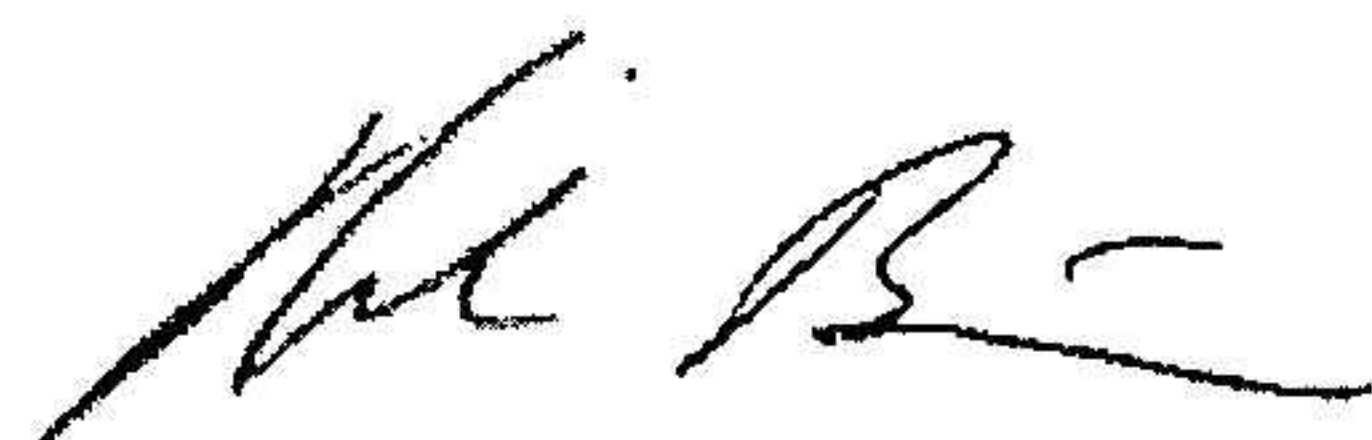


Michael Grama



Fredrik Rääf

Min revisionsberättelse har lämnats den 15 april 2024



Anders Bärzén  
Auktoriserad revisor

Anders Bärzén  
Auktoriserad revisor



# Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Ceteri Kapitalförvaltning AB

Org.nr. 556785 - 0952

## Rapport om årsredovisningen

### Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Ceteri 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 Ceteri 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 Ceteri 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 Ceteri 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 revisions sed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Ceteri Kapitalförvaltning AB enligt god revisions 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 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 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

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.

Som en del av en revision enligt god revisions sed 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 om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Västerås den 15 april 2024



Anders Bärzén  
Auktoriserad revisor

Uttalandet ska godkännas  
med omdömet vägas.

