

Styrelsen och verkställande direktören för

Speculaturum AB

Org nr 559212-0827

får härmed avge

Årsredovisning

för räkenskapsåret 2022-07-01 -> 2023-06-30

<u>Innehåll:</u>	<u>sida</u>
Förvaltningsberättelse	3
Resultaträkning	5
Balansräkning	7
Balansräkning, forts.	8
Noter med redovisningsprinciper och bokslutskommentarer	10
Underskrifter	14

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseordförande intygar härmed, dels att den här kopian av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen för senaste räkenskapsåret har fastställts på ordinarie bolagsstämma 2023-09-02. Bolagsstämman beslöt att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Norrköping

2023-09-05



Vortechz Andersson, styrelsens ordförande

Speculaturum AB

Förvaltningsberättelse

Allmänt om verksamheten

Speculaturum kan komma att inskränka sin handel till fonder framöver, då bolagets aktiehandel kommer att kräva Legal Entity Identifier.

Det här räkenskapsåret omfattar perioden 2022-07-01 -- 2023-06-30

Resultat och ställning

Belopp i kr om inget annat anges

	2022-07-01
	2023-06-30
Rörelseintäkter	0
Rörelseresultat	-519
Resultat efter finansnetto	-4910
Resultat efter koncernbidrag	-1101
Årets resultat	59120
Justerat eget kapital	542821
Soliditet	93%
Rörelsemarginal	-51920%
Vinstmarginal	12%
Avkastning eget kapital	11%
Avkastning totalt kapital	10%

Nyckeltalsdefinitioner återfinns under "Noter med redovisningsprinciper och bokslutskommentarer".

Företagets framtida utveckling

Företaget kommer att fungera som en investeringsfond och samtidigt vara aktiv i sin handel med värdepapper, så att den fungerar som en hedgefond med likvida aktier minst en gång varje år.

Företagets särskilda investeringskonstruktion som bygger på en relativ värdeindexering medför att den aktuella värderingen per aktie är
20217 SEK

Förslag till disposition beträffande bolagets vinst

Styrelsen och verkställande direktören föreslår att till förfogande stående vinstmedel:

Balanserade medel	-17 000
Årets resultat	59 120
Summa	<u>42 120</u>

Disponeras enligt följande:

Utdelning till aktieägare	<u>0</u>
Balanseras i ny räkning	42 120
Summa	<u>42 120</u>

Vad beträffar företagens resultat och ställning i övrigt, hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande

Resultaträkning

		2022-07-01
Belopp i kr	Not	2023-06-30
Rörelsens intäkter		
Nettoomsättning		0
Förändring av varulager		0
Aktiverat arbete för egen räkning		0
Övriga externa intäkter		0
Summa rörelsens intäkter		0
Rörelsens kostnader		
Råvaror och förnödenheter		
Övriga externa kostnader		0
Enskilda arvoden		-400
Personalkostnader exkl. avgifter		0
Arbetsgivaravgifter etc		0
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		0
Övriga rörelsekostnader	16	-119
Ej avdragsgilla kostnader		0
RÖRELSERESULTAT		-519
Resultat från finansiella poster		
Realiserade inkomster från värdepapper		0
Ränteintäkter och liknande resultatposter		0
Räntekostnader och liknande resultatposter		0
Orealiserade värdeförändringar av värdepapper		-4 390
RESULTAT EFTER FINANSNETTO		-4 910
Koncern-Bokslutsdispositioner		
Erhållna koncernbidrag	16	33 119
Lämnade koncernbidrag		-33 000
		119
Bokslutsdispositioner		
Schablonintäkt från periodiseringsfonder		0
Återfört belopp från periodiseringsfonder		0
Avsättning till periodiseringsfond		0
Totalt, periodiseringsfonder		0
Sparat underskott från föregående år		-701
RESULTAT FÖRE SKATT (exkl. ej avdragsgilla kostn.)		-1 101
Skatt på årets resultat		0
PRELIMINÄRT RESULTAT EFTER SKATT, FÖRE SPECIALBESKATTADE FINANSIELLA POSTER		-1 101
Resultat från specialbeskattade finansiella poster och likn		
Netto vinst (+) / förlust (-) i värdeutveckling	18	12 639
Utdelningsresultat inkl. källskatt		48 949
Övrig realiserad nettovinst		5 717
Schablonskatt, avgifter m.fl. kostn.		-2 694
RESULTAT EFTER SPECIALBESKATTADE FINANS. POSTER		63 510
Preliminärt resultat efter skatt		-1 101
ÅRETS RESULTAT (inkl. ej avd.-gilla kostn och spec-finans)		59 120

202311001897

2021-07-01 2022-06-30	2020-07-01 2021-06-30
0	0
0	0
0	0
0	0
<hr/> 0	<hr/> 0
0	0
0	0
0	0
0	0
0	0
-673	-647
0	0
<hr/> -673	<hr/> -647
0	0
0	0
0	0
-8 971	0
<hr/> -9 644	<hr/> -647
673	647
0	0
<hr/> 673	<hr/> 647
0	0
0	0
0	0
0	0
-701	-701
<hr/> -701	<hr/> -701
0	0
-701	-701
-165 236	131 369
17 609	13 941
-3 286	-2 204
<hr/> -151 614	<hr/> 142 405
-701	-701
<hr/> -160 585	<hr/> 142 405

Balansräkning

Belopp i kr	Not	2023-06-30	2022-06-30	2021-06-30
TILLGÅNGAR				
Anläggningstillgångar				
Materiella och immateriella anläggningstillgångar				
Varumärken och designskydd		0	0	0
Byggnader och mark		0	0	0
Maskiner och andra tekniska anläggningar		0	0	0
Inventarier och verktyg		0	0	0
		0	0	0
Finansiella anläggningstillgångar				
Värdepappersinnehav i VP-depå	13A	74 800	81 800	30 800
Likvida medel i VP-depå		83	70 883	100 854
Likvida EUR i VP-depå, konverterade till SEK		39 989		
Värdepappersinnehav i KF-depå	13B	459 008	276 657	399 893
Likvida medel i KF-depå	17	11 341	56 080	41 757
Lån till delägare eller närstående		0	0	0
		585 221	485 421	573 304
Summa anläggningstillgångar		585 221	485 421	573 304
Omsättningstillgångar				
Varulager m.m.				
Råvaror och förnödenheter		0	0	0
Varor under tillverkning		0	0	0
Färdiga varor och handelsvaror		0	0	0
Pågående arbete för annans räkning		0	0	0
Förskott till leverantörer		0	0	0
		0	0	0
Fordringar				
Fordring på moderbolags KF-depå enl. internt avtal		0	0	0
Momsfordran		0	0	0
Övriga fordringar		0	39 580	69 580
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		0	0	0
		0	39 580	69 580
Kortfristiga placeringar				
Skattekonto		0	0	0
Övriga kortfristiga placeringar		0	0	0
		0	0	0
Kassa och bank		0	0	0
Summa omsättningstillgångar		0	39 580	69 580
SUMMA TILLGÅNGAR		585 221	525 000	642 884

Balansräkning

Belopp i kr	Not	2023-06-30	2022-06-30
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		500 000	500 000
Uppskrivningsfond		0	0
Reservfond		0	0
Fond för verkligt värde		0	0
		<u>500 000</u>	<u>500 000</u>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Överkursfond		0	0
Balanserad vinst eller förlust		-17 000	142 884
Årets resultat exkl. ej avdragsgilla kostn		63 510	-151 614
Kompletterande resultat, kompenserat med sparad underskott		-3 689	-8 270
Summa eget kapital	10	<u>542 821</u>	<u>483 000</u>
Obeskattade reserver			
Periodiseringsfond initierad under 2018		0	0
Periodiseringsfond initierad under 2019		0	0
Akkumulerade avskrivningar utöver plan		0	0
		<u>0</u>	<u>0</u>
Avsättningar			
Avsättningar för pensioner		0	0
Avsättningar för skatter		0	0
		0	0
Långfristiga skulder			
Obligationslån		0	0
Skulder till kreditinstitut		0	0
Övriga skulder		42 000	42 000
		<u>42 000</u>	<u>42 000</u>
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		0	0
Momsnettoskatteskuld		0	0
Inkomstskatteskuld		0	0
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		0	0
Övriga skulder		400	0
		<u>400</u>	<u>0</u>
Summa skulder		<u>42 400</u>	<u>42 000</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		<u>585 221</u>	<u>525 000</u>

Ställda säkerheter och ansvarsförbindelser

Belopp i kr	2023-06-30	2019-06-30
Ställda säkerheter	Inga	Inga
Ansvarsförbindelser		
Inga	0	0

2021-06-30

500 000
0
0
0
500 000

0
-222
142 405
701
642 884

0
0
0
0

0
0
0

0
0
0
0

0
0
0
0
0
0

0
642 884

2018-06-30

Inga
0

Noter med redovisningsprinciper och bokslutskommentarer

Belopp i kr om inget annat anges

Allmänna redovisningsprinciper

Årsredovisningen har i möjligaste mån upprättats i enlighet med Årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd.

Förändrade redovisningsprinciper

Redovisningsprinciperna är i oförändrade jämfört med föregående räkenskapsår.

Redovisning av intäkter

Inkomster upptas som intäkter när försäljningspriset har bestämts och varor eller tjänster har levererats eller arbete i uppdrag har utförts enligt avtal. Reserveringar som görs för kundfordringar som inte beräknas inflyta och konstaterade kundförluster bokförs som en kostnad. Intäktsredovisning sker i enlighet med BFAR 2003:3 Intäkter.

Varulager

Varulager kommer att värderas till marknadspris, givet att sådant kan avgoras.

Pågående uppdrag

Redovisning av pågående uppdrag sker ej genom successiv vinstavräkning. Innebärande att intäkter och kostnader för uppdrag ej upptas till de värden som motsvaras av färdigställandegraden för varje uppdrag. Detta beror på att företaget vid tillfället för bokslutet använder kontantmetoden och inte önskar utföra några uppskattningar om kommande inkomster.

Utvecklingskostnader

Fordringar

Fordringar har efter individuell värdering upptagits till belopp varmed de beräknas inflyta.

Avskrivningsprinciper för anläggningstillgångar

Avskrivningar enligt plan baseras på ursprungliga anskaffningsvärden och beräknad nyttjandeperiod. Nedskrivning sker vid bestående värdenedgång.

Följande avskrivningstider tillämpas för värden som uppgår till minst 20 000 SEK:

Materiella anläggningstillgångar

Kontorsinventarier
Datorer

5 år
3 år

Skillnaden mellan ovan nämnda avskrivningar och skattemässigt gjorda avskrivningar redovisas som ackumulerade över/under avskrivningar, vilka ingår i obeskattade reserver.

Finansiella anläggningstillgångar

Nollkupongsobligationer har värderats till anskaffningsvärde och ackumulerad upplupen ränta beräknad baserat på nominellt värde vid lösendatum. Övriga obligationer såsom kuptionsobligationer har värderats till anskaffningsvärde. Aktier och optioner har värderats till anskaffningsvärde. Nedskrivningar har gjorts vid värdenedgång oavsett om den antas vara bestående eller ej.

Leasing

Företaget har ej ingått några leasingavtal.

Inkomstskatt

Aktuell skatt för räkenskapsåret såsom den redovisas i resultaträkningen innehåller årets skattekostnad eller skatteintäkt och tidigare perioders skattekostnader eller skatteintäkter.

Medelantalet anställda

Inga anställda

Valutaomräkning

Tillgångar och skulder redovisas med konvertering till SEK för sista dagen under räkenskapsåret.

Nyckeltalsdefinitioner

Justerat eget kapital: Summa eget kapital och eget kapitalandel i obeskattade reserver. $(EK + ((1 - \text{skatt}) * \text{Obeskattade Reserver}))$

Soliditet: Justerat eget kapital i förhållande till monetär summa av tillgångarna. (En fördröjd skatteskuld har inverkan på redovisad soliditet)

Rörelsemarginal: Rörelseresultatet i förhållande till nettoomsättningen.

Vinstmarginal: Resultat efter finansnetto i förhållande till rörelsens intäkter.

Avkastning på eget kapital: Årets resultat i förhållande till justerat eget kapital.

Observera att av nedanstående noter återfinns inte hänvisningar till alla i resultat- resp. balans-räkningen. Implicita noter förekommer p.g.a. deras informella tillskott.

Not 1**Anställda och personalkostnader**

	2022-07-01	2023-06-30
Medelantalet anställda		0
Varav män		0,00%
Löner, andra ersättningar och sociala kostnader		
Styrelse och VD	400	
(varav tantien)	0	
Övriga anställda	400	
(varav vinstandelar)	0	
Summa	800	
Sociala kostnader	0	
(varav pensionskostnader)	0	
	2022-07-01	2023-06-30
Sjukfrånvaro män		0,00%
Sjukfrånvaro kvinnor		0,00%
Anställda under 30		0,00%
Anställda 30 - 49 år		0,00%
Anställda 50 år eller äldre		0,00%
Långtidssjukfrånvaro		0,00%
Total sjukfrånvaro		0,00%

Not 2**Arvode och kostnadsersättning till revisorer**

	2022-07-01	2023-06-30
Revisor har ej anlåtts då företaget har begränsad omsättning och färre än 3 anställda		
Revisionsuppdrag	0	
Övriga uppdrag	0	

Not 3**Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar**

	2022-07-01	2023-06-30
Inventarier	0	
Böcker	0	
		0

Not 4**Leasingavgifter avseende operationell leasing**

2022-07-01

	2023-06-30
Personbilar	0
xx	0
	<u>0</u>
Not 5	Bokslutsdispositioner
	2022-07-01
	2023-06-30
Avsättning periodiseringsfond	0
Skillnad mellan skattemässig avskrivning och avskrivning enligt plan	0
	<u>0</u>
Not 6	Årets skattekostnad
	2022-07-01
	2023-06-30
Skatt på årets resultat	0
Skatt från föregående år	0
	<u>0</u>
Not 7	Inventarier
	2023-06-30
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>	
Vid årets början	0
Omklassificeringar	0
Investeringar	0
Försäljning/utrangeringar	0
	<u>0</u>
<i>Akkumulerade avskrivningar enligt plan</i>	
Vid årets början	0
Försäljning/utrangeringar	0
Årets avskrivning enligt plan	0
	<u>0</u>
Redovisat värde vid årets slut	<u>0</u>
Not 8	Nullkupongsobligationer
	2023-06-30
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>	
Vid årets början	0
Investeringar	0
Försäljning/lösen	0
Upplupen ränta	0
	<u>0</u>
<i>Akkumulerade nedskrivningar</i>	
Vid årets början	0
Försäljning/lösen	0
Årets nedskrivningar	0
	<u>0</u>
Redovisat värde vid årets slut	<u>0</u>

Not 9

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2023-06-30
Förutbetalda kostnader, främst försäkringspremier som sträcker sig längre än räkenskapsåret	0
Upplupna intäkter	0
	0

Not 10

Eget kapital

Observera att sparad underskott införts direkt i resultaträkningen, varför motsvarande summa dras bort vid kompenseringen.

	Aktie-	Reserv-	Balanserat	Årets
	Kapital	fond	resultat	resultat
Vid årets början	500000	0	-17000	0
Effekt av byte av redovisningsprincip			0	
Ingående eget kapital justerat med ny redovisningsprincip	0	0	0	0
Disposition av vinstmedel enligt bolagsstämmebeslut		0	0	59120
Årets resultat	500000	0	0	59120
Vid årets slut	500000	0	0	59120

Not 11

Obeskattade reserver

	2023-06-30
Periodiseringsfond taxering 2018	0
Periodiseringsfond taxering 2019	0
	0
Akkumulerade avskrivningar utöver plan	0
	0

Not 12

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2023-06-30
Upplupna kostnader	0
Förutbetalda intäkter	0
	0

Not 13 Finansiella anläggningstillgångar

Aktieinnehav i VP-depå

Aktiebenämning	Valuta	Antal	Kurs	Värde
Dahli Sweden Mobile Technology (prel. Onoterat)	SEK	66000	0,9212	60800
Exeger	SEK	200	70	14000

Aktieinnehav i KF-depå

459007,63

533807,63

Not 14

Angående arbetsgivaravgifter och skatt

	2023-06-30
Inbetalda avgifter och skatt	0
Kommande avgifter och skatt	0
	0

Not 15

Sparad underskott från tidigare år uppgår till

701,11

Not 16

Ang. koncern-boksluts-dispositioner:

33000 överfördes mellan ett konto i SEK och ett konto i EUR men transaktionen krävde överföring från extern bank. Därför genomfördes transaktionen via moderbolaget.

Not 17

Likvida medlen i KF-depå redovisades felaktigt vid räkenskapsårets slut 2021-2022, se även not 18.

Not 18

De schablonbeskattade posterna omfattar en KF-depå, som tillförts medel från annan depå. Detta medför att medel från balansräkningen hamnar i resultaträkningen, vilket förefaller märkligt men det har ingen betydelse då medlen endast är just schablonbeskattade.

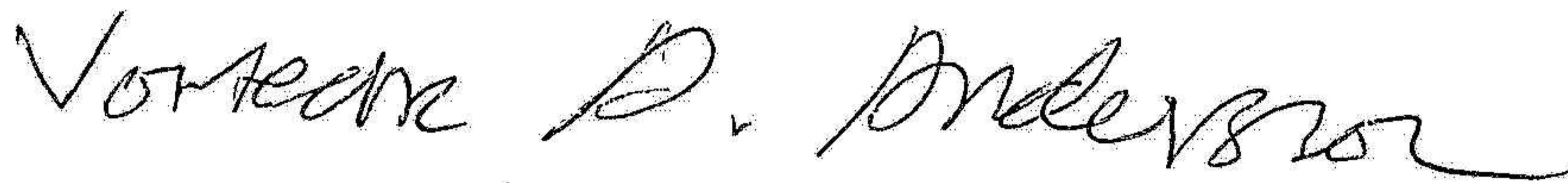
UNDERSKRIFTER

Speculaturum AB har idag fattat beslut om årsredovisning för räkenskapsåret
2022-07-01 -> 2023-06-30

Härmed intygas att årsredovisningen ger en rättvis bild av företagets resultat, kostnader
och intäkter samt företagets ekonomiska ställning i övrigt.

2023-09-02

Styrelseordförande



Vortechz Andersson