

# Årsredovisning

för

## P.Cap AB

556364-7295

Räkenskapsåret

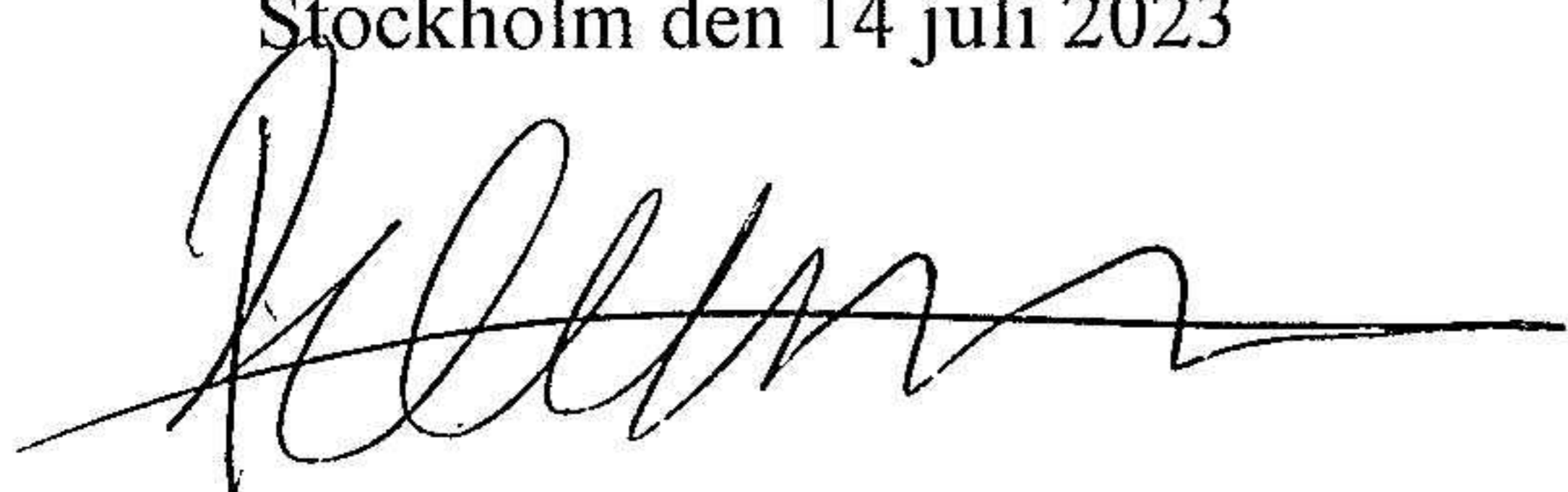
2022

### Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i P.Cap AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämman den 14 juli 2023. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Stockholm den 14 juli 2023



Pedro Capetillo

Styrelsen för P.Cap AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022.

## Förvaltningsberättelse

### Information om verksamheten

P.Cap utvecklar och säljer de molnbaserade tjänsterna Capability och Lagpunkten.

Capability är ett integrerat verksamhetssystem för Facility Management, FM. Kunder finns inom offentlig och privat sektor, samt serviceleverantörer av FM-tjänster.

Lagpunkten är ett system för bevakning av lagar och lagefterlevnad. Regelverken som omger och reglerar företagets verksamhet ökar i omfattning och Lagpunktens marknad är i tillväxt. Under senaste verksamhetsåret har produkten utvecklats vidare med framförallt vidareutveckling av Bolagets produkter Branschlaglistan, Lagpunkten Bas och Lagpunkten Ledning..

Bolagets produkter säljs enligt en abonnemangsmodell där kunderna betalar en fast avgift per månad. Företaget har sitt säte i Stockholm.

### Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Bolagets servrar blev i december 2022 utsatta för en cyberattack med stor påverkan på verksamheten. Återgång till normal drift skedde i början av 2023.

### Ägarförhållanden

Bolaget är ett helägt dotterbolag till Zaraffa Interactive AB (556616-8927) med säte i Stockholm.

<b>Flerårsöversikt (tkr)</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Nettoomsättning	1 983	1 756	2 657	3 118	3 232
Resultat efter finansiella poster	23	-6	96	539	196
Balansomslutning	1 607	2 273	2 195	2 318	2 279
Avkastning på eget kap. (%)	2	0	8	45	22
Soliditet (%)	61	52	61	60	52

### Förändringar i eget kapital

	<b>Aktie- kapital</b>	<b>Reserv- fond</b>	<b>Balanserat resultat</b>	<b>Årets resultat</b>	<b>Totalt</b>
Belopp vid årets ingång	400 000	80 000	595 463	-27 692	1 047 771
Disposition enligt beslut av årsstämman:					
Balanseras i ny räkning			-27 692	27 692	0
Årets resultat				4 437	4 437
<b>Belopp vid årets utgång</b>	<b>400 000</b>	<b>80 000</b>	<b>567 771</b>	<b>4 437</b>	<b>1 052 208</b>

**Förslag till vinstdisposition**

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	567 771
årets vinst	4 437
	<b>572 208</b>
disponeras så att	
i ny räkning överföres	572 208
	<b>572 208</b>

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

## Resultaträkning

	Not	2022-01-01 -2022-12-31	2021-01-01 -2021-12-31
Nettoomsättning		1 983 122	1 756 152
Aktiverat arbete för egen räkning		350 000	250 000
Övriga rörelseintäkter		273 596	345 014
		<b>2 606 718</b>	<b>2 351 166</b>
<b>Rörelsens kostnader</b>			
Handelsvaror		-131 751	-101 930
Övriga externa kostnader		-1 038 171	-946 090
Personalkostnader	1	-1 122 855	-1 023 285
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-280 000	-271 718
		<b>-2 572 777</b>	<b>-2 343 023</b>
<b>Rörelseresultat</b>		<b>33 941</b>	<b>8 143</b>
<b>Resultat från finansiella poster</b>			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		2	0
Räntekostnader och liknande resultatposter		-11 140	-14 219
		<b>-11 138</b>	<b>-14 219</b>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>22 803</b>	<b>-6 076</b>
Bokslutsdispositioner		-4 000	-21 200
<b>Resultat före skatt</b>		<b>18 803</b>	<b>-27 276</b>
Skatt på årets resultat		-14 366	-416
<b>Årets resultat</b>		<b>4 437</b>	<b>-27 692</b>

## Balansräkning

Not

2022-12-31

2021-12-31

### TILLGÅNGAR

#### Anläggningstillgångar

##### *Immateriella anläggningstillgångar*

Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten

2

576 228

506 228

**576 228**

**506 228**

##### *Materiella anläggningstillgångar*

Inventarier, verktyg och installationer

3

0

0

Konst

30 136

30 136

**30 136**

**30 136**

#### **Summa anläggningstillgångar**

**606 364**

**536 364**

#### Omsättningstillgångar

##### *Kortfristiga fordringar*

Kundfordringar

142 764

689 326

Fordringar hos koncernföretag

266 919

78 915

Övriga fordringar

25 564

16 750

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

331 461

13 450

**766 708**

**798 441**

##### *Kassa och bank*

531 351

1 046 987

#### **Summa omsättningstillgångar**

**1 298 059**

**1 845 428**

### **SUMMA TILLGÅNGAR**

**1 904 423**

**2 381 792**

## Balansräkning

Not

2022-12-31

2021-12-31

### EGET KAPITAL OCH SKULDER

#### Eget kapital

##### *Bundet eget kapital*

Aktiekapital

400 000

400 000

Reservfond

80 000

80 000

**480 000**

**480 000**

##### *Fritt eget kapital*

Balanserad vinst eller förlust

567 771

595 463

Årets resultat

4 437

-27 692

**572 208**

**567 771**

#### **Summa eget kapital**

**1 052 208**

**1 047 771**

#### **Obeskattade reserver**

133 000

229 000

#### **Kortfristiga skulder**

Checkräkningskredit

4

121 751

8 029

Förskott från kunder

0

28 833

Leverantörsskulder

9 227

19 846

Skulder till koncernföretag

2 916

99 990

Aktuella skatteskulder

0

20 487

Övriga skulder

315 446

665 433

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

269 875

262 403

#### **Summa kortfristiga skulder**

**719 215**

**1 105 021**

### **SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER**

**1 904 423**

**2 381 792**

## Noter

### Redovisnings- och värderingsprinciper

#### Allmänna upplysningar

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

#### Intäktsredovisning

Intäkter har tagits upp till verkligt värde av vad som erhållits eller kommer att erhållas och redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska fördelarna kommer att tillgodogöras bolaget och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

### Redovisningsprinciper för enskilda balansposter

#### Immateriella tillgångar

Företaget redovisar internt upparbetade immateriella anläggningstillgångar enligt aktiveringsmodellen. Det innebär att samtliga utgifter som avser framtagandet av en internt upparbetad immateriell anläggningstillgång aktiveras och skrivs av under tillgångens beräknade nyttjandeperiod, under förutsättningarna att kriterierna i BFNAR 2012:1 är uppfyllda.

#### Anläggningstillgångar

Immateriella och materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar enligt plan och eventuella nedskrivningar.

Avskrivning sker linjärt över den förväntade nyttjandeperioden med hänsyn till väsentligt restvärde. Följande avskrivningsprocent tillämpas:

Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten	20 %
---	------

#### *Materiella anläggningstillgångar*

Inventarier, verktyg och installationer	20 %
---	------

### Leasingavtal

Företaget redovisar samtliga leasingavtal, såväl finansiella som operationella, som operationella leasingavtal. Operationella leasingavtal redovisas som en kostnad linjärt över leasingperioden.

### Ersättningar till anställda

Ersättningar till anställda avser alla former av ersättningar som företaget lämnar till de anställda. Kortfristiga ersättningar utgörs av bland annat löner, betald semester, betald frånvaro, bonus och ersättning efter avslutad anställning (pension). Kortfristiga ersättningar redovisas som kostnad och en skuld då det finns en legal eller informell förpliktelse att betala ut en ersättning till följd av en tidigare händelse och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras.

## Nyckeltalsdefinitioner

### Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

### Resultat efter finansiella poster

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

### Balansomslutning

Företagets samlade tillgångar.

### Avkastning på eget kap. (%)

Resultat efter finansiella poster i procent av justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt).

### Soliditet (%)

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

## Not 1 Medelantalet anställda

	2022	2021
Medelantalet anställda	2	2

## Not 2 Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	9 202 191	8 952 191
Inköp	350 000	250 000
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>9 552 191</b>	<b>9 202 191</b>
Ingående avskrivningar	-8 695 963	-8 424 245
Årets avskrivningar	-280 000	-271 718
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-8 975 963</b>	<b>-8 695 963</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>576 228</b>	<b>506 228</b>

## Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

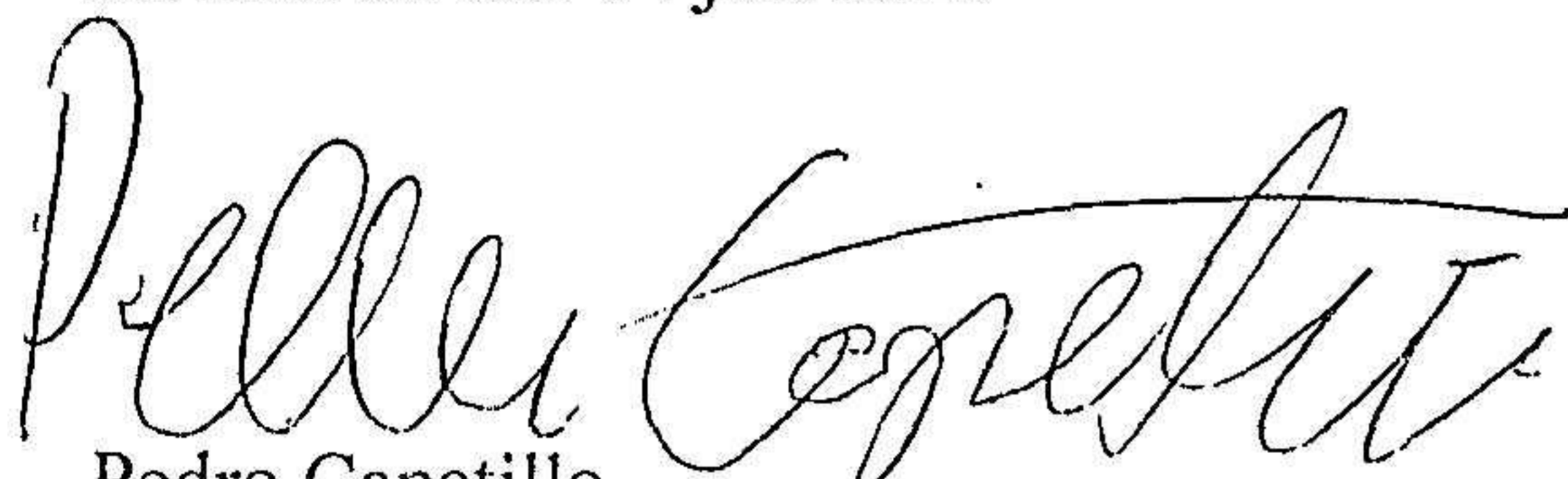
	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	3 126 491	3 126 491
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>3 126 491</b>	<b>3 126 491</b>
Ingående avskrivningar	-3 126 491	-3 126 491
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-3 126 491</b>	<b>-3 126 491</b>

**Utgående redovisat värde** 0 0


**Not 4 Checkräkningskredit**

	2022-12-31	2021-12-31
Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till	300 000	300 000
Utnyttjad kredit uppgår till	121 751	8 209
<u>Ställda säkerheter</u>		
Företagsinteckning	700 000	700 000
	<b>700 000</b>	<b>700 000</b>

Stockholm den 14 juli 2023

  
Pedro Capetillo

Min revisionsberättelse har lämnats den 14 juli 2023

  
Barbro Wikman  
Godkänd revisor

## Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i P.Cap AB  
Org.nr 556364-7295

### Rapport om årsredovisningen

#### *Uttalanden*

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för P.Cap AB för år 2022.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av P.Cap ABs finansiella ställning per den 2022-12-31 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 P.Cap 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.

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 uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.

- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen 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 förvaltning för P.Cap AB för räkenskapsåret 2022 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 P.Cap 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.

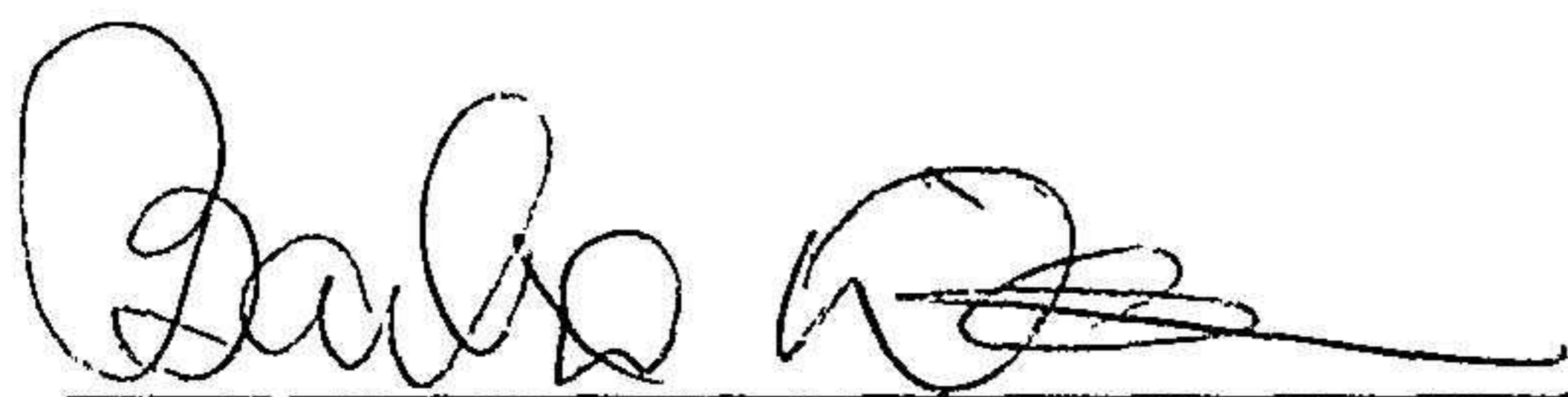
Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

Som en del av en revision enligt god revisionssed 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 räkenskaper. 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.

#### **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 den 14 juli 2023



Barbro Wikman  
Godkänd revisor