

Asmara Capital AB
Org nr 556979-3499

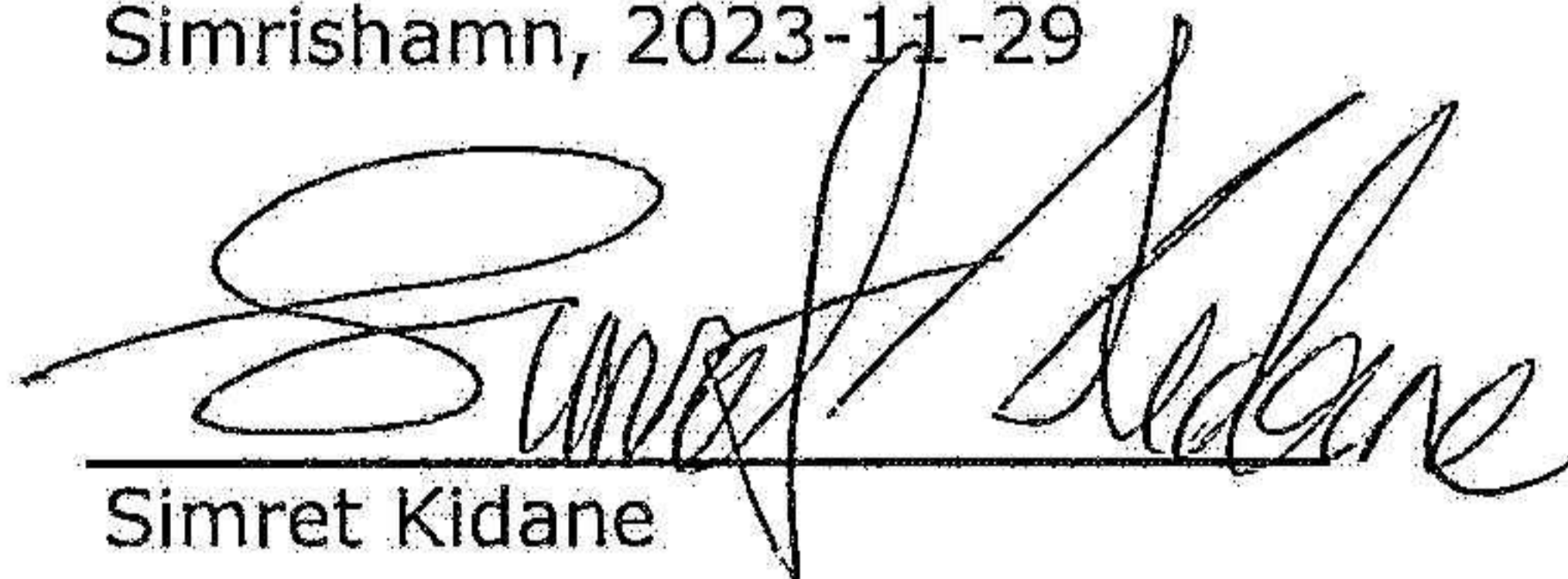
Årsredovisning

för räkenskapsåret 1 juni 2022 – 31 maj 2023

Fastställelseintyg

Undertecknad ledamot intygar härmed, dels att den här kopian av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen har fastställts på ordinarie årsstämma den 29 november 2023. Årsstämman beslöt att godkänna styrelsens och verkställande direktörens förslag till resultatdisposition.

Simrishamn, 2023-11-29



Simret Kidane
VD/Ledamot

Styrelsen och verkställande direktören för

Asmara Capital AB

Org nr 556979-3499

får härmed avge

Årsredovisning

för räkenskapsåret 1 juni 2022 – 31 maj 2023

<u>Innehåll:</u>	<u>sida</u>
Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	2
Balansräkning	3
Ställda säkerheter och ansvarförbindelser	4
Kassaflödesanalys	5
Noter med redovisningsprinciper och Bokslutskommentarer	6
Underskrifter	10

Allmänt om verksamheten

Asmara Capital AB startade sin verksamhet 2014-07-10 och företaget ska bedriva konsultverksamhet inom ekonomi och värdepappershandel för egen räkning.

Intäkterna uppgick till 1 668 326 kronor, varav 1 489 757 kronor härrörde från arbetsmarknadstjänster och 121 224 kronor avsåg tillhandahållande av ekonomitjänster, medan resterande 57 345 kronor avsåg övriga intäkter.

Kostnaderna utgjordes främst av personal, hyra och intäcksrelaterade avgifter.

Det skedde ingen värdepappershandeln i form av placering av nya medel. Skattefria utdelningar på totalt 5 466 kronor erhöles via kapitalförsäkringen. De innehav, som fanns vid föregående räkenskapsårs utgång behölls under innevarande räkenskapsår med undantag av ett innehav som avyttrades. Aktiemarknaden kännetecknades av en nedgång på 0,3 % (i OMX Stockholm PI), under bolagets räkenskapsår. Inom räkenskapsåret rådde det emellertid större volatilitet. Under räkenskapsåret uppvisade innehaven i kapitalförsäkringen en viktad genomsnittlig värdeförändring som till sin helhet var 0 %, exklusive utdelning.

Det här är företagets nionde räkenskapsår och det här räkenskapsåret omfattar perioden 2022-06-01 -- 2023-05-31.

Resultat och ställning

Belopp i SEK om inget annat anges.

	2022-06-01	2021-06-01	2020-06-01	2019-06-01	2018-06-01
	2023-05-31	2022-05-31	2021-05-31	2020-05-31	2019-05-31
Rörelseintäkter	1 668 326	17 268	15 610	62 451	71 549
Rörelseresultat	240 217	-11 089	-12 439	32 787	55 173
EBITDA	208 717	-11 089	-12 439	32 787	55 173
Resultat efter finansnetto	235 797	7 729	-12 805	-176 470	28 768
Årets resultat	160 492	3 091	-14 075	-174 280	3 106
Justerat eget kapital	255 536	38 138	35 047	49 122	234 057
Soliditet	24%	16%	16%	22%	55%
Rörelsemarginal	14%	-64%	-80%	53%	77%
Vinstmarginal	14%	45%	-82%	-283%	40%
Avkastning eget kapital	63%	8%	-40%	-355%	1%
Avkastning totalt kapital	15%	1%	-6%	-77%	1%

Nyckeltalsdefinitioner återfinns under "Noter med redovisningsprinciper och bokslutskommentarer".

Företagets framtida utveckling

Bolaget kommer att utveckla verksamheten arbetsmarknadstjänster, samtidigt som fokus på redovisningstjänster och värdepappershandel bibehålls.

Förslag till disposition beträffande bolagets vinst

Styrelsen och verkställande direktören föreslår att till förfogande stående vinstmedel:

Balanserad vinst	-58 862
Aktieägartillskott, villkorat	65 000
Årets resultat	160 492
Summa	166 630

Disponeras enligt följande:

Balanseras i ny räkning	166 630
Summa	166 630

Vad beträffar företagets resultat och ställning i övrigt, hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande bokslutskommentarer.

Resultaträkning

Sid. 2

Belopp i SEK	Not	2022-06-01 2023-05-31	2021-06-01 2022-05-31
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning		1 610 981	16 700
Övriga externa intäkter		57 345	568
		1 668 326	17 268
Rörelsens kostnader			
Personalkostnader	1	-606 945	0
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-17 500	0
Övriga rörelsekostnader	2	-803 664	-28 357
		-1 428 109	-28 357
RÖRELSERESULTAT		240 217	-11 089
Resultat från finansiella poster			
Utdelning på innehavda värdepapper		5 466	19 836
Resultat vid försäljning av värdepapper		40 739	0
Ränteutgifter och liknande resultatposter		134	0
Räntekostnader och liknande resultatposter		-18 025	-1 018
Förlust på grund av konkurs avseende innehav		0	0
Nedskrivningar av värde på värdepapper		-32 734	0
		-4 420	18 818
RESULTAT EFTER FINANSNETTO		235 797	7 729
Bokslutsdispositioner	3	-49 000	0
		-49 000	0
RESULTAT FÖRE SKATT		186 797	7 729
Avkastningsskatt		-1 050	-686
Utländsk källskatt		5 278	-3 952
Skatt på årets resultat		-30 533	0
ÅRETS RESULTAT		160 492	3 091

2024012204018

Balansräkning

Sid. 3

Belopp i SEK	Not	2023-05-31	2022-05-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar			
Franchise	4	17 500	0
		17 500	0
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier och verktyg		0	0
		0	0
Finansiella anläggningstillgångar			
Andra långfristiga värdepappersinnehav	5	79 257	190 070
		79 257	190 070
Summa anläggningstillgångar		96 757	190 070
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		66 843	18 276
Övriga fordringar		569 685	252
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	6	52 851	16 700
		689 379	35 228
Kassa och bank		261 362	6 251
Summa omsättningstillgångar		950 741	41 479
SUMMA TILLGÅNGAR		1 047 498	231 549

2024012204019

Balansräkning

Sid. 4

Belopp i SEK	Not	2023-05-31	2022-05-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital	7		
Bundet eget kapital			
Aktiekapital (500 aktier)		50 000	50 000
Reservfond		0	0
		50 000	50 000
Fritt eget kapital			
Balanserad vinst		-58 862	-61 953
Aktieägartillskott, villkorat		65 000	47 000
Årets resultat		160 492	3 091
		166 630	-11 862
Summa eget kapital		216 630	38 138
Obeskattade reserver	8		
Periodiseringsfonder		49 000	0
		49 000	0
Långfristiga skulder			
Övriga skulder		0	0
		0	0
Kortfristiga skulder			
Skatteskulder	9	210 573	2 625
Leverantörsskulder		181 976	0
Övriga skulder		389 319	190 786
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	10	0	0
		781 868	193 411
Summa skulder		781 868	193 411
SUMMA EGET KAPITAL, OBESKATTADE RESERVER OCH SKULDER		1 047 498	231 549

Ställda säkerheter och ansvarsförbindelser

Belopp i SEK	2023-05-31	2022-05-31
Ställda säkerheter	0	0
Ansvarsförbindelser	0	0

2024012204020

Kassaflödesanalys

Sid. 5

Belopp i SEK	Not	2022-06-01 2023-05-31	2021-06-01 2022-05-31
Den löpande verksamheten			
Resultat efter skatt		160 492	3 091
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet	11	99 234	0
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		259 726	3 091
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital			
Förändring av varulager (minskning + / ökning -)		0	0
Förändring av rörelsefordringar (minskning + / ökning -)		-654 151	-2 449
Förändring av rörelseskulder (minskning - / ökning +)		588 457	3 260
Kassaflöde från den löpande verksamheten		194 032	3 902
Investeringsverksamheten			
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		0	0
Avyttring av materiella anläggningstillgångar		0	0
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar		-35 000	0
Avyttring immateriella anläggningstillgångar		0	0
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar		0	0
Avyttring av finansiella anläggningstillgångar		78 079	0
Kassaflöde från investeringsverksamheten		43 079	0
Finansieringsverksamheten			
Nyemission		0	0
Aktieägartillskott, vilikorat		18 000	0
Upptagna lån		0	0
Amortering av lån		0	0
Förändring av övriga långfristiga skulder		0	0
Utbetald utdelning		0	0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		18 000	0
Årets kassaflöde		255 111	3 902
Likvida medel vid årets början		6 251	2 349
Valutakursdifferens i likvida medel		0	0
Likvida medel vid årets slut		261 362	6 251

2024012204021

Belopp i SEK om inget annat anges.

Allmänna redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med Årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd. I de fall det saknas ett allmänt råd från Bokföringsnämnden har i förekommande fall vägledning hämtats från Redovisningsrådets rekommendationer.

Redovisning av intäkter

Inkomster från uppdrag på löpande räkning redovisas som intäkter i takt med att arbetet utförs. Intäkterna är värdet av det arbete, som har utförts under redovisningsperioden. Värdet beräknas utifrån det pris som har avtalats med kunden. Intäktsredovisning sker i enlighet med BFNAR 2016:10 - Årsredovisning i mindre företag (K2), kapitel 6 - Rörelseintäkter, punkt 13.

Fordringar

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

Immateriella anläggningstillgångar

Immateriella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar. Tillgångarna skrivs av linjärt över respektive bedömd nyttjandeperiod.

Följande avskrivningstider tillämpas:

Franchise

2 år

Finansiella anläggningstillgångar

Utgångspunkten för värdering av aktierna i kapitalorsakringen är anskaffningsvärdet. Uppskrivning görs generellt sett aldrig av försiktighetsskäl, vilket är i enlighet med BFNAR 2016:10 - Årsredovisning i mindre företag (K2), kapitel 11 Finansiella anläggningstillgångar, punkt 24 (Uppskrivning av finansiella anläggningstillgångar). Nedskrivningsbehov prövas generellt sett i enlighet med Bokföringsnämndens rekommendation BFNAR 2016:10 - Årsredovisning i mindre företag (K2), kapitel 11 Finansiella anläggningstillgångar, punkt 17 (Vilket värde ska jämföras med det redovisade värdet?) och punkt 20 (När ska en nedskrivning ske?). De finansiella anläggningstillgångarna har varit föremål för nedskrivningsöversyn efter individuell prövning. Av försiktighetsskäl har nedskrivning gjorts, då tillgångarnas marknadsvärde individuellt och sammantaget på kort sikt förväntas understiga bokfört värde innan nedskrivning.

Inkomstskatt

Aktuell skatt för räkenskapsåret såsom den redovisas i resultaträkningen innehåller årets skattekostnad eller skatteintäkt och tidigare perioders skattekostnader eller skatteintäkter. Uppskjuten skatt särredovisas inte om det endast är balansposten obeskattade reserver som medför uppskjuten skatt. Uppskjutna skattefordringar redovisas endast om de med mycket hög sannolikhet senare rättmätigt kan kvittas mot skatteskulder.

Medelantalet anställda

Beräkning av medelantalet anställda har gjorts genom att totalt arbetad tid i timmar för räkenskapsåret har dividerats med en genomsnittlig arbetstid på 1800 timmar för en anställd under räkenskapsåret.

Nyckeltalsdefinitioner

Justerat eget kapital: Summa eget kapital och den del av obeskattade reserver, som utgör eget kapital: $[EK + ((1 - \text{skattesats}) \times \text{Obeskattade Reserver})]$.

Soliditet: Justerat eget kapital i förhållande till monetär summa av tillgångarna.

Rörelsemarginal: Rörelseresultatet i förhållande till rörelsens intäkter.

Vinstmarginal: Resultat efter finansnetto i förhållande till rörelsens intäkter.

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

Avkastning på totalt kapital: Årets resultat i förhållande till monetär summa av tillgångarna.

EBITDA: Resultat före finansiella poster, skatt, avskrivningar på materiella tillgångar och avskrivningar på immateriella tillgångar.

Not 1 Anställda och personalkostnader

	2022-06-01	2021-06-01
	2023-05-31	2022-05-31
Medelantalet anställda	3,17	0,02
Varav män	1,17	0,02
Varav kvinnor	2,00	0,00

Löner, andra ersättningar och sociala kostnader

Styrelse och VD	0	0
(varav tantlem)	0	0
Övriga anställda	461 616	0
(varav vinstandelar)	0	0
Summa	461 616	0
Sociala kostnader	145 039	0
(varav pensionskostnader)	0	0

	2022-06-01	2021-06-01
	2023-05-31	2022-05-31
Sjukfrånvaro män	-	-
Sjukfrånvaro kvinnor	-	-
Anställda under 30	-	-
Anställda 30 - 49 år	-	-
Anställda 50 år eller äldre	-	-
Långtidssjukfrånvaro	-	-
Total sjukfrånvaro	-	-

Not 2 Arvode och kostnadsersättning till revisorer

Sid. 8

	2022-06-01	2021-06-01
	2023-05-31	2022-05-31
Revisionsuppdrag	0	0
Övriga uppdrag	0	0

Not 3 Bokslutsdispositioner

	2022-06-01	2021-06-01
	2023-05-31	2022-05-31
Avsättning till periodiseringsfond	-49 000	0
Återföring av periodiseringsfond	0	0
	<u>-49 000</u>	<u>0</u>

Not 4 Franchise

	2023-05-31	2022-05-31
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	0	0
Försäljning	0	
Anskaffning	35 000	0
	<u>35 000</u>	<u>0</u>
<i>Akkumulerade avskrivningar enligt plan</i>		
Vid årets början	0	0
Försäljning	0	0
Årets avskrivning enligt plan	-17 500	0
	<u>-17 500</u>	<u>0</u>
Utgående planenligt restvärde	17 500	0

Not 5 Andra långfristiga värdepappersinnehav - Värden

	Bokfört värde	Bokfört värde
	2023-05-31	2022-05-31
Kapitalförsäkring (aktier i noterade svenska företag / utländska företag)	79 257	190 070
	<u>79 257</u>	<u>190 070</u>
	Marknadsvärde	Marknadsvärde
	2023-05-31	2022-05-31
Kapitalförsäkring (aktier i noterade svenska / utländska företag)	79 257	218 925
	<u>79 257</u>	<u>218 925</u>

	Anskaffat Innevarande räkenskapsår	Anskaffat tidigare räkenskapsår	Summa
Marknadsvärde 2022-05-31	-	218 925	218 925
Anskaffningar innevarande räkenskapsår, anskaffningsvärde	0	-	0
Avyttringar innevarande räkenskapsår, anskaffningsvärde	0	-78 079	-78 079
Avyttringar innevarande räkenskapsår, tidigare års värdeförändring återförs: - ökning / + minskning		-40 821	-40 821
Värdeförändring innan försäljning på avyttrade värdepapper - innevarande räkenskapsår, exklusive utdelning: + ökning / - minskning	0	19 680	19 680
Värdeförändring på kvarvarande värdepapper - innevarande räkenskapsår, exklusive utdelning	0	-40 448	-40 448
Marknadsvärde 2023-05-31	0	79 257	79 257
	2022-06-01 2023-05-31	2021-06-01 2022-05-31	
Viktad genomsnittlig värdeförändring i % (exklusive utdelning) på sålda/kvarvarande värdepapper.	0%	6%	
	2022-06-01 2023-05-31	2021-06-01 2022-05-31	
Erhållen utdelning, skattefri	5 466	19 836	

Andra långfristiga värdepappersinnehav - Jämförelseindex

	2023-05-31	2022-05-31
OMX Stockholm PI	830,26	832,82
Värdeförändring under perioden	-0,3%	

Not 6 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2023-05-31	2022-05-31
Förutbetalda kostnader	22 751	0
Upplupna intäkter	30 100	16 700
	52 851	16 700

Not 7 Eget kapital

	Aktie- Kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa
Belopp vid årets ingång	50 000	0	-14 953	3 091	38 138
Disposition av vinstmedel enligt årsstämmobeslut			3 091	-3 091	0
Aktieägartillskott, villkorat - tillskott / återbetalning			18 000		18 000
Årets resultat				160 492	160 492
Belopp vid årets slut	50 000	0	6 138	160 492	216 630

Not 8 Obeskattade reserver

Sid. 10

	2023-05-31	2022-05-31
Periodiseringsfond taxering 2023	0	0
Periodiseringsfond taxering 2024	49 000	0
	<u>49 000</u>	<u>0</u>

Not 9 Skatteskulder

	2023-05-31	2022-05-31
Betald skatt	0	1 267
Betald preliminärskatt under året	0	0
Årets mervärdesskatt	132 613	2 625
Föregående års inkomstskatt / föregående år inbetald preliminärskatt	0	-1 267
Källskatt och arbetsgivaravgifter	47 427	0
Årets inkomstskatt	<u>30 533</u>	<u>0</u>
Vid årets slut	210 573	2 625

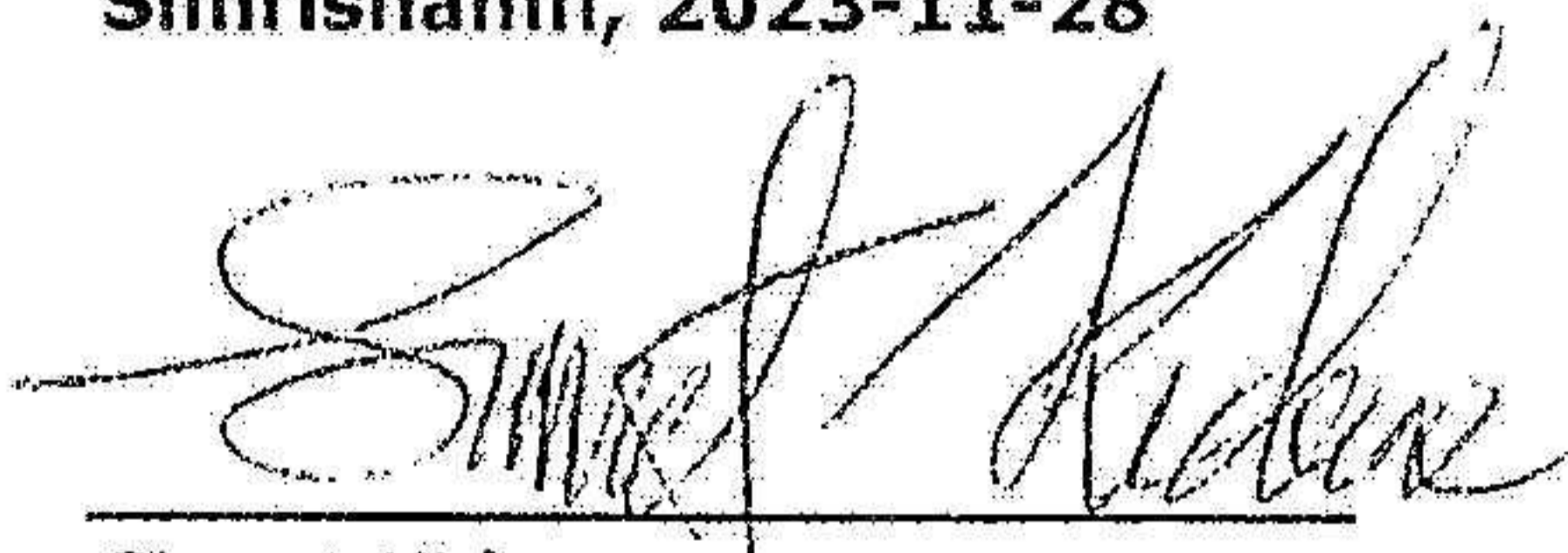
Not 10 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2023-05-31	2022-05-31
Upplupna kostnader	0	0
Förutbetalda intäkter	<u>0</u>	<u>0</u>
	0	0

Not 11 Justering för poster som inte ingår i kassaflödet

	2022-06-01	2021-06-01
	2023-05-31	2022-05-31
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	17 500	0
Konkurs av portföljbolag - finansiella anläggningstillgångar	0	0
Nedskrivningar av värdepapper	32 734	0
Bokslutsdispositioner	<u>49 000</u>	<u>0</u>
	99 234	0

Simrishamn, 2023-11-28

Simret Kidane
VD/Ledamot