

Årsredovisning
för
Caritas Corporate Finance AB
556564-3698

Räkenskapsåret
2024

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2025-06-30.
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:

Fredrik Tibell, Styrelseledamot
2025-06-30

Styrelsen och verkställande direktören för Caritas Corporate Finance AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2024.

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

Caritas, med säte i Stockholm, är en oberoende finansiell rådgivare som grundades 1999. Bolaget arbetar som finansiell rådgivare åt mindre och medelstora bolag, men även större och börsnoterade företag märks bland uppdragsgivarna. Caritas investeringar även inom fastighetsbranschen.

Inom konsultverksamheten består utbudet dels av corporate finance, dels av support. Inom område corporate finance är vanliga uppdrag kapitalanskaffning, företagsvärdering, aktieanalys, due dilligence, M&A, förhandlingsstöd, incitamentprogram och lönsamhetsanalys. Inom området support handlar det om löpande rådgivning så som kvartalsrapporter, aktiemarknadsinformation, ekonomisk planering och styrning. Caritas har i regel långåriga relationer med sina kunder, vilket innebär en allt större kunskap och förståelse för uppdragsgivarens önskemål. Det ger rätt förutsättningar till professionell rådgivning. Långsiktigheten i samarbeten medför även att Caritas inte sällan själv tar initiativ till olika affärsupplägg. Bolaget bedriver fastighetsutveckling och under flera år har kunskap byggts upp och fint kontaktnät skapats i Rumänien. Caritas äger mark som är attraktivt belägen vid sjön Laguna Verde i Balotesti, belägen nära flygplatsen och strax norr om Bukarest. Bolaget har ett etablerat samarbete med lokal fastighetsutvecklare och tillsammans har parterna tittat på lämpliga alternativ för bebyggelse av småhus.

Vidare har Caritas ett aktieinnehav om 1,7 procent i Ankarhagen Fastigheter Holding AB som äger fastigheter inom lager och lätt industri i Mellansverige. Under 2024 genomförde Ankarhagen en riktad nyemission och ett större fastighetsförvärv i Motala. Ankarhagen utvecklas positivt och har på bokslutsdagen fastigheter till marknadsvärde om drygt 1,5 Mdr och redovisar eget kapital om drygt 0,6 Mdr.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Bolaget har inte haft några väsentliga händelser under 2024. Det kan dock noteras att Bolaget fortsätter att successivt minska konsultverksamheten till förmån för att utveckla de egna investeringarna.

Flerårsöversikt (Tkr)	2024	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	528	1 075	1 036	4 115	4 581
Resultat efter finansiella poster	-305	-193	314	2 795	1 148
Balansomslutning	11 454	11 730	12 458	22 424	6 056
Soliditet (%)	48	49	48	28	76
Nettomarginal (%)	-58	-18	30	68	25

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	20 000	3 761 211	111 392	3 992 603
Disposition enligt beslut					
Utdelning			-500 000		-500 000
av årets årsstämma:			111 392	-111 392	0
Årets resultat				67 439	67 439
Belopp vid årets utgång	100 000	20 000	3 372 603	67 439	3 560 042

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	3 372 603
årets vinst	67 439
	3 440 042
disponeras så att	
i ny räkning överföres	3 440 042
	3 440 042

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

Resultaträkning	Not	2024-01-01 -2024-12-31	2023-01-01 -2023-12-31
Rörelseintäkter			
Nettoomsättning		527 803	1 075 278
Summa rörelseintäkter		527 803	1 075 278
Rörelsekostnader			
Övriga externa kostnader		-235 637	-191 458
Personalkostnader	2	-733 840	-1 088 438
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-24 985	-1 032
Summa rörelsekostnader		-994 462	-1 280 928
Rörelseresultat		-466 659	-205 650
Finansiella poster			
Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar		149 106	0
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		11 803	16 041
Räntekostnader och liknande resultatposter		381	-2 956
Summa finansiella poster		161 290	13 085
Resultat efter finansiella poster		-305 369	-192 565
Bokslutsdispositioner			
Förändring av periodiseringsfonder		433 394	364 869
Summa bokslutsdispositioner		433 394	364 869
Resultat före skatt		128 025	172 304
Skatter			
Skatt på årets resultat		-60 586	-60 912
Årets resultat		67 439	111 392

Balansräkning	Not	2024-12-31	2023-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	3	0	0
Inventarier, verktyg och installationer	4	54 750	79 735
Övriga materiella anläggningstillgångar	5	102 306	102 306
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	6	6 205 900	6 205 900
Summa materiella anläggningstillgångar		6 362 956	6 387 941
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	7	50 000	50 000
Summa finansiella anläggningstillgångar		50 000	50 000
Summa anläggningstillgångar		6 412 956	6 437 941
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		141 824	0
Övriga fordringar		3 339 764	2 830 236
Upparbetad men ej fakturerad intäkt		771 000	1 757 420
Summa kortfristiga fordringar		4 252 588	4 587 656
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		788 884	767 573
Summa kassa och bank		788 884	767 573
Summa omsättningstillgångar		5 041 472	5 355 229
SUMMA TILLGÅNGAR		11 454 428	11 793 170

Balansräkning	Not	2024-12-31	2023-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		100 000	100 000
Reservfond		20 000	20 000
Summa bundet eget kapital		120 000	120 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		3 372 603	3 761 211
Årets resultat		67 439	111 392
Summa fritt eget kapital		3 440 042	3 872 603
Summa eget kapital		3 560 042	3 992 603
Obeskattade reserver			
Periodiseringsfonder	8	1 865 134	2 298 528
Summa obeskattade reserver		1 865 134	2 298 528
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		22 215	548
Övriga skulder		5 982 787	5 441 373
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		24 250	60 118
Summa kortfristiga skulder		6 029 252	5 502 039
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		11 454 428	11 793 170

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.

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer	3-5 år
Konst	0 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.

Balansomslutning

Företagets samlade tillgångar.

Soliditet (%)

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

Nettomarginal (%)

Nettoresultat i procent av nettoomsättning.

Not 2 Medelantalet anställda

	2024	2023
Medelantalet anställda	2	2

Not 3 Byggnader och mark

	2024-12-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärden	0	6 205 900
Omklassificeringar		-6 205 900
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	0	0
Ingående avskrivningar	0	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	0	0
Utgående redovisat värde	0	0

Not 4 Inventarier, verktyg och installationer

	2024-12-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärden	249 302	238 979
Inköp	0	10 323
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	249 302	249 302
Ingående avskrivningar	-169 567	-168 535
Årets avskrivningar	-24 985	-1 032
Utgående ackumulerade avskrivningar	-194 552	-169 567
Utgående redovisat värde	54 750	79 735

Not 5 Övriga materiella anläggningstillgångar

	2024-12-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärden	102 306	102 306
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	102 306	102 306
Utgående redovisat värde	102 306	102 306

Not 6 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

	2024-12-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärden	6 205 900	0
Omklassificeringar	0	6 205 900
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	6 205 900	6 205 900
Utgående redovisat värde	6 205 900	6 205 900

Not 7 Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag

	2024-12-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärden	50 000	50 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	50 000	50 000
Utgående redovisat värde	50 000	50 000

Not 8 Obeskattade reserver

	2024-12-31	2023-12-31
Periodiseringsfond 2019		374 200
Periodiseringsfond 2020		372 000
Periodiseringsfond 2021		733 934
Periodiseringsfond 2022		189 000
Periodiseringsfond 2023		98 000
Periodiseringsfond 2024		98 000
		1 865 134
Skatteeffekt av schablonränta på periodiseringsfond	12 406	

Undertecknade försäkrar härmed att årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och god redovisningssed, att aktuella redovisningsnormer har tillämpats och att lämnade uppgifter stämmer med faktiska förhållanden.

Stockholm

Den dag som framgår av vår elektroniska underskrift

Nicoleta Tibell
Nicoleta Tibell
Ordförande
2025-06-30

Andreia Swahn
Andreia Swahn

2025-06-30

Fredrik Tibell
Fredrik Tibell
Verkställande direktör
2025-06-30

Revisorspåteckning

Vår revisionsberättelse har lämnats 2025-06-30

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

August Bjurström
August Bjurström
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Caritas Corporate Finance AB, org.nr 556564-3698

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Caritas Corporate Finance AB för år 2024.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Caritas Corporate Finance ABs finansiella ställning per den 31 december 2024 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen för Caritas Corporate Finance AB.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Caritas Corporate Finance AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra 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

Våra 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 våra 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 vårt ansvar för revisionen av årsredovisningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Caritas Corporate Finance AB för år 2024 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionsssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Caritas Corporate Finance AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra 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 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. Den 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

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt 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.

Vårt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed vårt 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 revisionsssed 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 vårt ansvar för revisionen av förvaltningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Anmärkning

Utän att det påverkar våra uttalanden vill vi anmärka på att avdragen skatt och sociala avgifter och mervärdesskatt vid flera tillfällen inte betalats i rätt tid.

Stockholm den 30 juni 2025

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

August Bjurström
Auktoriserad revisor