

ÅRSREDOVISNING

för

Material AB Caspa

Org.nr. 556145-1450

Styrelsen och verkställande direktören avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2024-01-01--2024-12-31

Innehåll	Sida
-förvaltningsberättelse	2
-resultaträkning	4
-balansräkning	5
-noter	7
-underskrifter	10

FASTSTÄLLELSEINTYG

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2025-04-16.

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
Göran Setterlund, Styrelseledamot
2025-04-17

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

Verksamheten

Verksamhetens art och inriktning

Bolaget bedriver handel med värdepapper. Detta har skett i 2 depåer, dels i en traditionell aktiedepå och dels genom en kapitalförsäkring.

Säte

Företagets säte är i Gävle

Flerårsöversikt

	2024	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	38 605 106	32 071 010	10 315 793	30 389 867	18 350 258
Res. efter finansiella poster	7 791 243	7 264 768	-2 872 326	12 343 981	-1 352 407
Res. i % av nettoomsättningen	20,18	22,65	-27,84	40,61	-7,37
Balansomslutning	62 702 597	55 153 860	48 259 910	51 503 692	39 584 294
Soliditet (%)	99,42	98,98	98,57	98,31	98,1
Avkastning på eget kapital (%)	13,32	14,22	-5,84	27,59	-3,42
Kassalikviditet (%)	5 799,50	3 300	2 388	1 955	1 486

Definitioner av nyckeltal, se noter

Förändringar i eget kapital

	Aktiekapital	Reservfond	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa eget kapital
Belopp vid årets ingång	400 000	20 000	45 958 834	7 327 996	53 706 830
Balanseras i ny räkning			7 327 996	-7 327 996	0
Årets resultat				7 747 184	7 747 184
Belopp vid årets utgång	400 000	20 000	53 286 830	7 747 184	61 454 014

Resultatdisposition

Förslag till disposition av bolagets vinst

Till årsstämman förfogande står	
balanserad vinst	53 286 829
årets vinst	<u>7 747 184</u>
	61 034 013
Styrelsen föreslår att	
i ny räkning överföres	<u>61 034 013</u>
	61 034 013

Beträffande bolagets resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande noter.

RESULTATRÄKNING		2024-01-01 2024-12-31	2023-01-01 2023-12-31
	Not		
Rörelsens intäkter m.m.			
Försäljning värdepapper		38 605 106	32 071 010
Förändring av lager värdepapper		<u>620 067</u>	<u>0</u>
		39 225 173	32 071 010
Rörelsens kostnader			
Kostnad värdepapper		-38 352 978	-31 066 789
Övriga externa kostnader		-121 232	-134 487
Personalkostnader	2	<u>-6 236</u>	<u>-4 942</u>
		-38 480 446	-31 206 218
Rörelseresultat		744 727	864 792
Resultat från finansiella poster			
Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar		7 044 911	6 420 917
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		4 264	5 069
Räntekostnader och liknande resultatposter		<u>-2 659</u>	<u>-26 010</u>
		7 046 516	6 399 976
Resultat efter finansiella poster		7 791 243	7 264 768
Bokslutsdispositioner			
Förändring av periodiseringsfonder		<u>0</u>	<u>385 000</u>
		0	385 000
Resultat före skatt		7 791 243	7 649 768
Skatt på årets resultat		-214 446	-151 385
Övriga skatter		170 387	-170 387
Årets resultat		<u>7 747 184</u>	<u>7 327 996</u>

BALANSRÄKNING		2024-12-31	2023-12-31
	Not		
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier, verktyg och installationer	3	<u>0</u>	<u>0</u>
		0	0
Finansiella anläggningstillgångar			
Andra långfristiga värdepappersinnehav	4	50 221 264	44 000 201
Andra långfristiga fordringar		<u>4 734 117</u>	<u>197 883</u>
		54 955 381	44 198 084
Summa anläggningstillgångar		54 955 381	44 198 084
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Fordringar hos koncernföretag		256 369	81 103
Övriga fordringar		<u>5 969</u>	<u>139 436</u>
		262 338	220 539
Kortfristiga placeringar			
Övriga kortfristiga placeringar		<u>5 407 068</u>	<u>9 730 782</u>
		5 407 068	9 730 782
Kassa och bank			
Kassa och bank		<u>2 077 810</u>	<u>1 004 455</u>
Summa kassa och bank		2 077 810	1 004 455
Summa omsättningstillgångar		7 747 216	10 955 776
SUMMA TILLGÅNGAR		62 702 597	55 153 860

BALANSRÄKNING	2024-12-31	2023-12-31
	Not	
EGET KAPITAL OCH SKULDER		
Eget kapital		
Bundet eget kapital		
Aktiekapital	400 000	400 000
Reservfond	<u>20 000</u>	<u>20 000</u>
	420 000	420 000
Fritt eget kapital		
Balanserat resultat	53 286 829	45 958 834
Årets resultat	<u>7 747 184</u>	<u>7 327 996</u>
	61 034 013	53 286 830
Summa eget kapital	<u>61 454 013</u>	<u>53 706 830</u>
Obeskattade reserver		
Periodiseringsfond	<u>1 115 000</u>	<u>1 115 000</u>
Summa obeskattade reserver	1 115 000	1 115 000
Kortfristiga skulder		
Skulder till koncernföretag	0	108 293
Aktuella skatteskulder	100 986	191 375
Övriga skulder	598	362
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	<u>32 000</u>	<u>32 000</u>
Summa kortfristiga skulder	133 584	332 030
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	62 702 597	55 153 860

NOTER

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

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

Principerna är oförändrade jämfört med föregående år.

Fordringar

Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.

Övriga tillgångar, avsättningar och skulder

Övriga tillgångar, avsättningar och skulder har värderats till anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

Intäktsredovisning

Inkomsten redovisas till det verkliga värdet av vad som erhållits eller kommer att erhållas. Företaget redovisar därför inkomsten till nominellt värde (fakturabelopp) om ersättningen erhålls i likvida medel direkt vid leverans. Avdrag görs för lämnade rabatter.

Finansiella instrument

Finansiella instrument värderas till verkligt värde.

Bolaget tillämpar BFNAR 2012:1 Kapitel 12 vid värdering av alla bolagets instrument.

Finansiella instrument redovisas när företaget blir part i det finansiella instrumentets avtalsmässiga villkor. Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när den avtalsenliga rätten till kassaflödet från tillgången upphör eller regleras, eller när risker och fördelar förknippade med tillgången överförs till annan part. Finansiella skulder tas bort från balansräkningen när den avtalade förpliktelsen fullgörs eller upphör.

Inkomstskatt

Aktuell skatt är inkomstskatt för innevarande räkenskapsår som avser årets skattepliktiga resultat och den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte har redovisats. Aktuell skatt värderas till det sannolika beloppet enligt de skattesatser och skatteregler som gäller på balansdagen.

Uppskjuten skatt är inkomstskatt för skattepliktigt resultat avseende framtida räkenskapsår till följd av tidigare transaktioner eller händelser.

Företaget har temporära skillnader i finansiella poster.

NOTER

Not 2	Medelantal anställda	2024	2023
	<i>Medelantal anställda</i>		
	Medelantalet anställda bygger på av bolaget betalda närvarotimmar relaterade till en normal arbetstid.		
	Medelantal anställda har varit	1,00	1,00
Not 3	Inventarier, verktyg och installationer	2024-12-31	2023-12-31
	Ingående anskaffningsvärde	323 000	323 000
	Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	323 000	323 000
	Ingående avskrivningar	-323 000	-323 000
	Utgående ackumulerade avskrivningar	-323 000	-323 000
	Utgående redovisat värde	0	0
Not 4	Andra långfristiga värdepappersinnehav	2024-12-31	2023-12-31
	Ingående anskaffningsvärde	17 840 732	17 640 732
	Inköp	3 840 000	200 000
	Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	21 680 732	17 840 732
	Ingående värdeförändring	26 360 682	23 213 496
	Årets värdeförändring	6 913 967	3 147 186
	Utgående ackumulerad värdeförändring	33 274 649	26 360 682
	Ingående nedskrivningar	-3 330	-1 695 429
	Återförd nedskrivning	3 330	1 695 429
	Årets nedskrivningar	0	-3 330
	Utgående ackumulerade nedskrivningar	0	-3 330
	Utgående redovisat värde	54 955 381	44 198 084

NOTER

Not 5 Definition av nyckeltal

Soliditet

Justerat eget kapital i procent av balansomslutning

Avkastning på eget kapital

Resultat efter finansiella poster i procent av genomsnittligt justerat eget kapital

Kassalikviditet

Omsättningstillgångar exkl. varulager i procent av kortfristiga skulder

NOTER

Gävle

Göran Setterlund
Göran Setterlund

2025-04-15

Victor Setterlund
Victor Setterlund
Verkställande direktör
2025-04-15

Min revisionsberättelse har lämnats den 2025-04-16 16 april 2025.

Mats Svedberg
Mats Svedberg
Auktoriserad revisor FAR

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Material AB Caspa, org.nr 556145-1450

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Material AB Caspa för år 2024.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Material AB Caspas finansiella ställning per den 31 december 2024 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 Material AB Caspa 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 styrelsen och verkställande direktören avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

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 revisions sed 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 Material AB Caspa för år 2024 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 revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Material AB Caspa 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 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. 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 ersättningskyldighet 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 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.

Som en del av en revision enligt god revisionsssed 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.

Gävle
2025-04-16

Mats Svedberg
Mats Svedberg
Auktoriserad revisor FAR