

Årsredovisning

för

CCAJ Förvaltnings AB

556590-5170

Räkenskapsåret

2023-01-01 – 2023-12-31

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-06-28. 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:

Johan Berg, Styrelseledamot
2024-07-03

Styrelsen för CCAJ Förvaltnings AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 – 2023-12-31.

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

Information om verksamheten

Företaget startar, äger och driver IT-relaterade företag samt fastighetsbolag.

Företaget har sitt säte i Stockholm.

Ägarförhållanden

Företaget är ett helägt bolag till Johan Berg Förvaltning i Stockholm nr 2 AB, 556707-6731, med säte i Stockholm.

Flerårsöversikt (Tkr)	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	3 570	3 180	3 390	2 640
Resultat efter finansiella poster	1 879	10 902	26 845	40 727
Rörelsemarginal (%)	91,1	90,5	91,6	83,3
Kassalikviditet (%)	10,6	16,2	28,4	1 165,9
Soliditet (%)	96,3	94,8	93,1	92,8

För definitioner av nyckeltal, se Redovisnings- och värderingsprinciper.

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Uppskriv- ningsfond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	146 723 522	142 628 691	12 302 374	301 754 587
Disposition enligt beslut av årsstämman:					
Balanseras i ny räkning			12 302 374	-12 302 374	0
Uppskrivningsfond		80 000 000			80 000 000
Årets resultat				2 247 212	2 247 212
Belopp vid årets utgång	100 000	226 723 522	154 931 065	2 247 212	384 001 799

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	154 931 066
årets vinst	2 247 212
	157 178 278
disponeras så att	
i ny räkning överföres	157 178 278
	157 178 278

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

Resultaträkning	Not	2023-01-01	2022-01-01
	1	-2023-12-31	-2022-12-31
Nettoomsättning		3 569 595	3 179 994
		3 569 595	3 179 994
Rörelsens kostnader			
Handelsvaror		-10 570	-31 490
Övriga externa kostnader	2	-306 796	-269 986
		-317 366	-301 476
Rörelseresultat		3 252 229	2 878 518
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag		192 000	0
Resultat från andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	3	0	9 584 000
Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar	4	-1 565 000	-1 560 000
Ränteintäkter		200	5
Räntekostnader		-642	-149
		-1 373 442	8 023 856
Resultat efter finansiella poster		1 878 787	10 902 374
Bokslutsdispositioner	5	368 425	1 400 000
Resultat före skatt		2 247 212	12 302 374
Årets resultat		2 247 212	12 302 374

Balansräkning

Not
1

2023-12-31

2022-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer

6

0

0

0

0

Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i koncernföretag

7, 8

291 066 500

211 066 500

Fordringar hos koncernföretag

9

89 922 181

89 807 572

Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag

10, 11

1 339 513

1 254 114

Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag

12

15 406 750

15 261 750

397 734 944

317 389 936

Summa anläggningstillgångar

397 734 944

317 389 936

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar

937 500

937 500

Övriga fordringar

73

5

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

13 847

13 000

951 420

950 505

Kassa och bank

195 066

46 538

Summa omsättningstillgångar

1 146 486

997 043

SUMMA TILLGÅNGAR

398 881 430

318 386 979

Balansräkning

Not
1

2023-12-31

2022-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

100 000

100 000

Uppskrivningsfond

13

226 723 522

146 723 522

226 823 522

146 823 522

Fritt eget kapital

Balanserad vinst eller förlust

154 931 066

142 628 691

Årets resultat

2 247 212

12 302 374

157 178 278

154 931 065

Summa eget kapital

384 001 800

301 754 587

Långfristiga skulder

Skulder till koncernföretag

1 658 044

8 044 901

Övriga skulder

2 451 443

2 451 444

Summa långfristiga skulder

4 109 487

10 496 345

Kortfristiga skulder

Skulder till koncernföretag

312 338

554 338

Övriga skulder

5 808 505

3 373 734

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

4 649 300

2 207 975

Summa kortfristiga skulder

10 770 143

6 136 047

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

398 881 430

318 386 979

Noter

Not 1 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.

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:

Materiella anläggningstillgångar

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

Inkomstskatter

Total skatt utgörs av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Skatter redovisas i resultaträkningen, utom då underliggande transaktion redovisas direkt mot eget kapital varvid tillhörande skatteeffekter redovisas i eget kapital.

Koncernbidrag

Erhållna och lämnade koncernbidrag redovisas som bokslutsdispositioner.

Koncernförhållanden

Företaget är ett moderföretag, men med hänvisning till undantagsreglerna i årsredovisningslagen 7 kap 3§ upprättas ingen koncernredovisning.

Årets försäljning till koncernbolag uppgår till: 6 009 600 kr (3 900 000 kr)

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

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

Rörelsemarginal (%)

Rörelseresultat i procent av omsättningen.

Kassalikviditet (%)

Omsättningstillgångar exklusive lager och pågående arbeten i procent av kortfristiga skulder.

Soliditet (%)

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

Not 2 Arvode till revisorer

Med revisionsuppdrag avses granskning av årsredovisningen och bokföringen samt styrelsens förvaltning, övriga arbetsuppgifter som det ankommer på bolagets revisor att utföra samt rådgivning eller annat biträde som föranleds av iakttagelser vid sådan granskning eller genomförandet av sådana övriga arbetsuppgifter.

	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Sonora Revision AB		
Revisionsuppdrag	22 050	24 369
	22 050	24 369

Not 3 Resultat från andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag

	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Erhållna utdelningar	0	9 584 000
	0	9 584 000

Not 4 Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar

	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Nedskrivningar	1 565 000	1 560 000
	1 565 000	1 560 000

Not 5 Bokslutsdispositioner

	2023-01-01	2022-01-01
	-2023-12-31	-2022-12-31
Mottagna koncernbidrag	368 425	1 400 000
	368 425	1 400 000

Not 6 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	86 208	86 208
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	86 208	86 208
Ingående avskrivningar	-86 208	-86 208
Utgående ackumulerade avskrivningar	-86 208	-86 208
Utgående redovisat värde	0	0

Not 7 Andelar i koncernföretag

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	211 126 500	211 066 500
Uppskrivning	80 065 000	60 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	291 191 500	211 126 500
Ingående nedskrivningar	-60 000	0
Årets nedskrivningar	-65 000	-60 000
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-125 000	-60 000
Utgående redovisat värde	291 066 500	211 066 500

Not 8 Specifikation andelar i koncernföretag

Namn	Rösträtts- andel	Antal andelar	Bokfört värde
Fortis Fastigheter AB	54,5%	2 000	176 706 500
Klamabo Fastigheter AB	100%	1 000	100 000
Agnosia Fastighets AB	100%	1 000	114 100 000
Ängbygläntan AB	100%	500	50 000
Skohornet Bygg AB	100%	500	110 000
			291 066 500

	Org.nr	Säte	Eget kapital	Resultat
Fortis Fastigheter AB	556462-5092	Stockholm	363 069 057	-3 309 969
Klamabo Fastigheter AB	556337-2415	Stockholm	146 569	-1 980
Agnosia Fastighets AB	556678-2099	Stockholm	42 943 506	-3 076 531
Ängbygläntan AB	556844-5760	Stockholm	51 239	260
Skohornet Bygg AB	556850-4558	Stockholm	63 344	-63 344

Not 9 Fordringar hos koncernföretag

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	89 807 572	83 435 891
Tillkommande fordringar	179 609	10 089 363
Avgående fordringar	-65 000	-3 717 682
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	89 922 181	89 807 572
Utgående redovisat värde	89 922 181	89 807 572

Not 10 Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	28 060 614	26 360 310
Anskaffning	1 585 399	1 700 304
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	29 646 013	28 060 614
Ingående nedskrivningar	-26 806 500	-25 306 500
Årets nedskrivningar	-1 500 000	-1 500 000
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-28 306 500	-26 806 500
Utgående redovisat värde	1 339 513	1 254 114

Not 11 Specifikation andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag

Namn	Rösträtts- andel	Antal andelar	Bokfört värde
Matchmeeting AB	2%	17 391	1 314 513
GreenDoor Fastighets AB	50%	500	25 000
			1 339 513

	Org.nr	Säte
Matchmeeting AB	556598-6634	Stockholm
GreenDoor Fastighets AB	556985-7831	Stockholm

Not 12 Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	15 261 750	14 261 750
Tillkommande fordringar	1 645 000	2 500 000
Avgående fordringar	-1 500 000	-1 500 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	15 406 750	15 261 750
Utgående redovisat värde	15 406 750	15 261 750

Not 13 Uppskrivningsfond

	2023-12-31	2022-12-31
Belopp vid årets ingång	146 723 522	146 723 522
Avsättning till fonden under räkenskapsåret	80 000 000	0
Belopp vid årets utgång	226 723 522	146 723 522

Not 14 Eventualförpliktelser

Borgensförbindelse för Fortis Fastigheter AB och Agnosia Fastighets AB

Resultat- och balansräkningen kommer att föreläggas på årsstämma för fastställelse.

Stockholm 2024-06-28

Johan Berg
Johan Berg
Ordförande

Markus Alderbäck
Markus Alderbäck

Revisorspåteckning

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-06-28

Johan Engdal
Johan Engdal
Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i CCAJ Förvaltnings AB, org.nr 556590-5170

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för CCAJ Förvaltnings AB för år 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av CCAJ Förvaltnings ABs finansiella ställning per den 31 december 2023 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 CCAJ Förvaltnings 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 de bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen 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 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 på 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 fel 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.

Sonora | Revision

Dessutom:

- identifierar och bedömer jag riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel, 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 fel, 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 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 CCAJ Förvaltnings AB för år 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter 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 CCAJ Förvaltnings 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

Sonora | Revision

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
- 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 revisions sed 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 revisions sed 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.

Stockholm den dag som följer av min elektroniska underskrift

Johan Engdal
Auktoriserad revisor

Signerat dokument

via <https://min.ebox.nu>



Signerad text:

Jag har läst och förstår innehållet i PDF-filen (1) och samtycker och godkänner allt som avtalas däri, som om jag skrivit under en fysisk utskrift av PDF-filen (1):

(1) Avser PDF-fil enligt följande

Namn: CCAJ Förvaltnings RB 2023.pdf

Storlek: 72991 byte

Hashvärde SHA256:

9b20586253a95f9c732eef0044317605753255f2daf1ab79ec8b147084ab6710

Originalfilen och signaturerna är bifogade som bilagor till denna PDF.

För att öppna bilagorna kan en dedikerad PDF-läsare krävas.

Signerat av 1:

Johan Henrik Valentin Engdal

Signerat med BankID 2024-06-28 10:58 Ref: adc3dc2e-fce7-4b19-a4f8-e8ca19578c35