

# Årsredovisning

för

## Shaps Capital AB

556792-6810

Räkenskapsåret

2022

### Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Shaps Capital AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämman 2023-06-29. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Stockholm, 2023-06-29



Alexander Shaps

**Årsredovisning**  
för  
**Shaps Capital AB**  
556792-6810  
Räkenskapsåret  
2022

Styrelsen för Shaps Capital AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022.

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

Bolaget började sin verksamhet 2009-11-04. Bolaget bedriver handel med och förvaltning av värdepapper för egen räkning.

Företaget har sitt säte i Stockholm.

### Viktiga förhållanden och väsentliga händelser

Inga väsentliga händelser har inträffat under räkenskapsåret.

Flerårsöversikt (Tkr)	2022	2021	2020	2019	2018
Nettoomsättning	9 602	3 939	15 555	7 974	21 348
Resultat efter finansiella poster	8 729	1 465	12 178	4 075	22 551
Soliditet (%)	35,9	26,8	27,1	14,0	9,8

### Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	30 408 993	1 161 739	31 670 732
Disposition enligt beslut av årets årsstämma:				
Balanseras i ny räkning		1 161 739	-1 161 739	0
Årets resultat			6 925 112	6 925 112
<b>Belopp vid årets utgång</b>	<b>100 000</b>	<b>31 570 732</b>	<b>6 925 112</b>	<b>38 595 844</b>

Aktieägarna har lämnat villkorat aktieägartillskott som uppgår till totalt 900 tkr (900 tkr).

Bolaget har erhållit villkorat kapitaltillskott som uppgår till totalt 41 500 tkr (41 500 tkr).

### Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	31 570 732
årets vinst	6 925 112
	<b>38 495 844</b>
disponeras så att	
i ny räkning överföres	38 495 844
	<b>38 495 844</b>

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

2023071019241

## Resultaträkning

	Not	2022-01-01 -2022-12-31	2021-01-01 -2021-12-31
Nettoresultat av finansiella transaktioner		9 602 182	3 939 005
Övriga rörelseintäkter		5 370	2 142
		<b>9 607 552</b>	<b>3 941 147</b>
<b>Rörelsens kostnader</b>			
Övriga externa kostnader		-1 640 988	-1 272 534
Personalkostnader	2	-1 201 488	-1 625 492
Övriga rörelsekostnader		-3 462	-6 000
		<b>-2 845 938</b>	<b>-2 904 026</b>
<b>Rörelseresultat</b>		<b>6 761 614</b>	<b>1 037 121</b>
<b>Resultat från finansiella poster</b>			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	3	3 630 163	1 524 653
Räntekostnader och liknande resultatposter		-1 662 779	-1 096 595
		<b>1 967 384</b>	<b>428 058</b>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>8 728 998</b>	<b>1 465 179</b>
<b>Resultat före skatt</b>		<b>8 728 998</b>	<b>1 465 179</b>
Skatt på årets resultat		-1 803 886	-303 440
<b>Årets resultat</b>		<b>6 925 112</b>	<b>1 161 739</b>

## Balansräkning

Not

2022-12-31

2021-12-31

### TILLGÅNGAR

#### Anläggningstillgångar

##### *Finansiella anläggningstillgångar*

Fordringar hos koncernföretag

4

150 000

100 000

#### Omsättningstillgångar

##### *Kortfristiga fordringar*

Fordringar hos koncernföretag

10 438 946

10 702 672

Aktuella skattefordringar

398 170

0

Övriga fordringar

291

2 551 696

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

193 081

110 366

**11 030 488**

**13 364 734**

##### *Kortfristiga placeringar*

Övriga kortfristiga placeringar

5

18 838 628

70 895 756

#### *Kassa och bank*

77 393 078

33 917 448

**Summa omsättningstillgångar**

**107 262 194**

**118 177 938**

**SUMMA TILLGÅNGAR**

**107 412 194**

**118 277 938**

2023071019243

<b>Balansräkning</b>	<b>Not</b>	<b>2022-12-31</b>	<b>2021-12-31</b>
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>			
<b>Eget kapital</b>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		100 000	100 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst eller förlust		31 570 732	30 408 992
Årets resultat		6 925 112	1 161 739
		<b>38 495 844</b>	<b>31 570 731</b>
<b>Summa eget kapital</b>		<b>38 595 844</b>	<b>31 670 731</b>
<b>Långfristiga skulder</b>			
Övriga skulder		45 693 464	25 328 525
<b>Kortfristiga skulder</b>			
Skulder till kreditinstitut	6	193 711	31 514 104
Aktuella skatteskulder		0	2 912 493
Övriga skulder	7	22 567 691	26 474 430
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		361 484	377 655
<b>Summa kortfristiga skulder</b>		<b>23 122 886</b>	<b>61 278 682</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<b>107 412 194</b>	<b>118 277 938</b>

## 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

Bolaget bedriver förvaltning och handel med värdepapper. Bolagets intäkter består av försäljning av värdepapper. Samtliga transaktioner redovisas på affärsdagen.

#### 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 avskrivningstid tillämpas:

Inventarier, verktyg och installationer	3-5 år
---	--------

#### Finansiella instrument

Finansiella instrument som redovisas i balansräkningen inkluderar övriga fordringar, kortfristiga placeringar, och låneskulder. Instrumenten redovisas i balansräkningen när Shaps Capital AB blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor.

Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när rätten att erhålla kassaflöden från instrumentet har löpt ut eller överförs och bolaget har överfört i stort sett alla risker och förmåner som är förknippade med äganderätten.

Finansiella skulder tas bort från balansräkningen när förpliktelserna har reglerats eller på annat sätt upphört.

Samtliga finansiella instrument värderas och redovisas utifrån verkligt värde i enlighet med reglerna i kapitel 12 i BFNAR 2012:1 (K3).

#### Inkomstskatter

##### Aktuell skatt

Aktuell skatt avser inkomstskatt för innevarande räkenskapsår samt den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte redovisats. Aktuell skatt beräknas utifrån den skattesats som gäller per balansdagen.

#### Nyckeltalsdefinitioner

##### Soliditet (%)

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

**Not 2 Medelantalet anställda**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Medelantalet anställda	3	3

**Not 3 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Ränteintäkter från koncernföretag	151 884	92 899
Övriga ränteintäkter	230 719	24
Kursdifferenser	3 247 502	1 431 730
	<b>3 630 105</b>	<b>1 524 653</b>

**Not 4 Fordringar hos koncernföretag**

	<b>2022-12-31</b>	<b>2021-12-31</b>
Ingående anskaffningsvärden	100 000	0
Tillkommande fordringar	50 000	100 000
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>150 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>150 000</b>	<b>100 000</b>

**Not 5 Kortfristiga placeringar**

	<b>2022-12-31</b>	<b>2021-12-31</b>
Marknadsvärde långa positioner värdepapper	27 349 185	83 305 937
Marknadsvärde korta positioner värdepapper	-8 510 557	-12 410 181
<b>Summa</b>	<b>18 838 628</b>	<b>70 895 756</b>

2023071019247

**Not 6 Ställda säkerheter**

	<b>2022-12-31</b>	<b>2021-12-31</b>
Tillgångar med äganderättsförbehåll	95 334 416	104 194 189
	<b>95 334 416</b>	<b>104 194 189</b>

**Not 7 Övriga kortfristiga skulder**

	<b>2022-12-31</b>	<b>2021-12-31</b>
Aktielån, korta positioner	8 510 557	12 410 181
Övriga kortfristiga skulder	14 057 134	14 064 249
	<b>22 567 691</b>	<b>26 474 430</b>

Stockholm, den dag som framgår av våra elektroniska underskrifter

Alexander Shaps  
Ordförande

Johan Eklöf

Madeleine Shaps

Min revisionsberättelse har lämnats den dag som framgår av min elektroniska underskrift

Peter Kangas  
Auktoriserad revisor

# Deltagare

2023071019248

SHAPS CAPITAL AB 556792-6810 Sverige

## Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: ALEXANDER SHAPS

Alexander Shaps

2023-06-28 15:47:52 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post

SHAPS CAPITAL AB 556792-6810 Sverige

## Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: Johan Eklöf

Johan Eklöf

2023-06-28 06:45:18 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post

SHAPS CAPITAL AB 556792-6810 Sverige

## Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: MADELEINE SHAPS

Madeleine Shaps

2023-06-28 15:47:56 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post

PETER KANGAS Sverige

## Signerat med Svenskt BankID

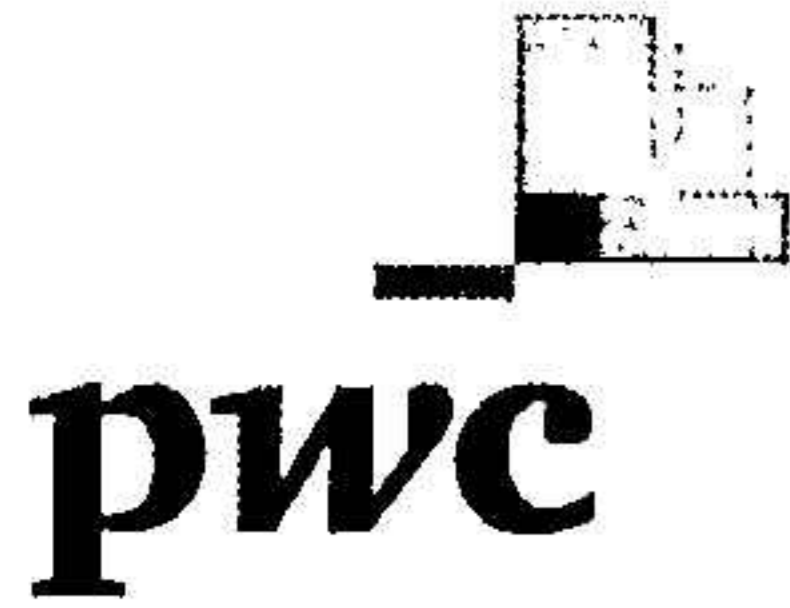
Namn returnerat från Svenskt BankID: Peter Magnus Kangas

Peter Kangas

2023-06-28 16:22:23 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post



# Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Shaps Capital AB, org.nr 556792-6810

---

## Rapport om årsredovisningen

### Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Shaps Capital AB för år 2022.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Shaps Capital ABs finansiella ställning per den 31 december 2022 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 för Shaps Capital AB.

### Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionsred i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Jag är oberoende i förhållande till Shaps Capital AB enligt god revisorsred 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 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

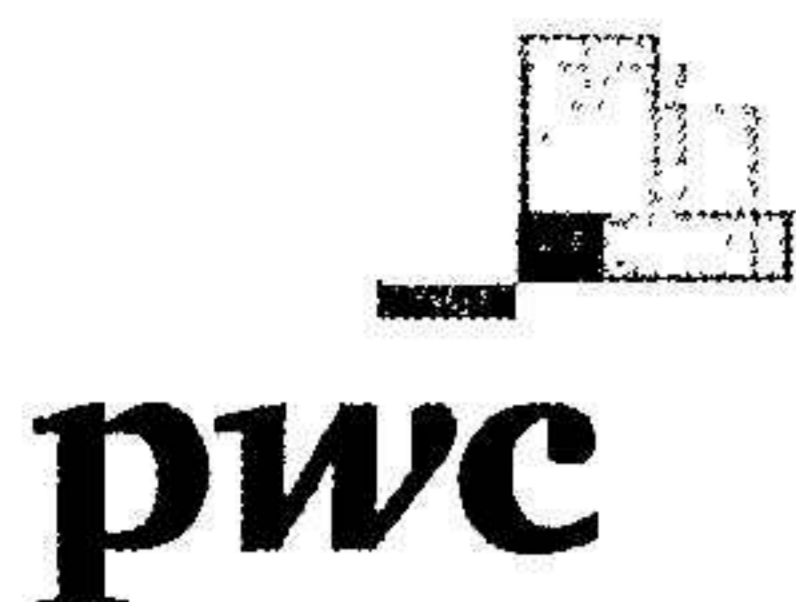
Mina mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller mina uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionsred 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 mitt ansvar för revisionen av årsredovisningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: [www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar](http://www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar). Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

## 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 Shaps Capital AB för år 2022 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 revisions sed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Jag är oberoende i förhållande till Shaps Capital AB enligt god revisors sed 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 tryggt 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.

En ytterligare beskrivning av mitt ansvar för revisionen av förvaltningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: [www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar](http://www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar). Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Stockholm den dag som framgår av min elektroniska underskrift

Peter Kangas  
Auktoriserad revisor

# Deltagare

**PETER KANGAS** Sverige

***Signerat med Svenskt BankID***

---

Namn returnerat från Svenskt BankID: Peter Magnus Kangas

Peter Kangas

**2023-06-28 16:21:57 UTC**

---

Datum

Leveranskanal: E-post

2023071019251