

Årsredovisning för  
**Svensk Kapitalförvaltning Bernholtz AB**

556869-2429

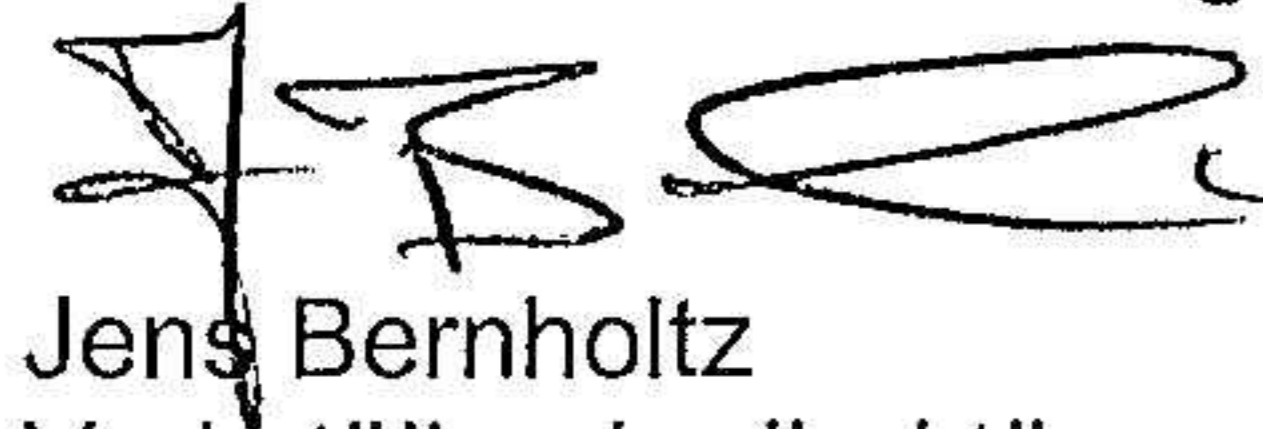
Räkenskapsåret  
**2023-01-01 - 2023-12-31**

|                        |   |
|------------------------|---|
| Förvaltningsberättelse | 1 |
| Resultaträkning        | 2 |
| Balansräkning          | 3 |
| Noter                  | 5 |
| Underskrifter          | 7 |

### Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-04-19. Årsstämman beslöt att godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

Jag intygar att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet och att originalen undertecknats av samtliga personer som enligt lag ska underteckna dessa.



Jens Bernholtz  
Verkställande direktör

2024-04-19

## Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Svensk Kapitalförvaltning Bernholtz AB, 556869-2429, avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31.

### Verksamheten

#### Allmänt om verksamheten

Företaget med säte i Linköping bedriver förmedling av värdepapper och försäkringstjänster för i huvudsak institutioner, företag och privatpersoner.

Bolaget är ett helägt dotterbolag till Svensk Kapitalförvaltning Holding AB, 559338-5973.

### Flerårsöversikt

|                                   | 2023      | 2021/2022 | 2020/2021 | Belopp i kr<br>2019/2020 |
|-----------------------------------|-----------|-----------|-----------|--------------------------|
| Nettoomsättning                   | 1 990 943 | 2 793 334 | 3 383 052 | 2 053 422                |
| Resultat efter finansiella poster | 590 459   | 51 381    | 1 414 313 | 180 591                  |
| Soliditet %                       | 79        | 71        | 79        | 78                       |

### Förändringar i eget kapital

|                                | Aktiekapital   | Balanserat<br>resultat | Årets<br>resultat |
|--------------------------------|----------------|------------------------|-------------------|
| Belopp vid årets ingång        | 100 000        | 597 991                | 113 973           |
| Balanseras i ny räkning        |                | 113 973                | -113 973          |
| Årets resultat                 |                |                        | 1 005 670         |
| <b>Belopp vid årets utgång</b> | <b>100 000</b> | <b>711 964</b>         | <b>1 005 670</b>  |

### Resultatdisposition

Till årsstämmans förfogande står följande medel:

|                     | Belopp i kr               |
|---------------------|---------------------------|
|                     | 2023-01-01-<br>2023-12-31 |
| Balanserat resultat | 711 964                   |
| Årets resultat      | 1 005 670                 |
| <b>Summa</b>        | <b>1 717 634</b>          |

Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande:

|                         | 2023-01-01-<br>2023-12-31 |
|-------------------------|---------------------------|
| Utdelning               | 1 717 000                 |
| Balanseras i ny räkning | 634                       |
| <b>Summa</b>            | <b>1 717 634</b>          |

## Resultaträkning

Belopp i kr

Not

2023-01-01-  
2023-12-31

2021-09-01-  
2022-12-31

### Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.

|  |  |                  |                  |
|--|--|------------------|------------------|
| Nettoomsättning                                      |  | 1 990 943        | 2 793 334        |
| Övriga rörelseintäkter                               |  | -                | 3 230            |
| <b>Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.</b> |  | <b>1 990 943</b> | <b>2 796 564</b> |

### Rörelsekostnader

|   |   |                   |                   |
|---|---|-------------------|-------------------|
| Övriga externa kostnader  |   | -551 655          | -1 066 348        |
| Personalkostnader   | 2 | -852 221          | -1 628 647        |
| Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar |   | -6 780            | -17 945           |
| <b>Summa rörelsekostnader</b>   |   | <b>-1 410 656</b> | <b>-2 712 940</b> |

### Rörelseresultat

**580 287**                      **83 624**

### Finansiella poster

|  |  |               |                |
|--|--|---------------|----------------|
| Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar                           |  | -18 974       | -2 891         |
| Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter                                 |  | 266           | 163            |
| Nedskrivningar av finansiella anläggningstillgångar och kortfristiga placeringar |  | 28 880        | -28 880        |
| Räntekostnader och liknande resultatposter                                       |  | -             | -635           |
| <b>Summa finansiella poster</b>  |  | <b>10 172</b> | <b>-32 243</b> |

### Resultat efter finansiella poster

**590 459**                      **51 381**

### Bokslutsdispositioner

|                                    |  |                |                |
|------------------------------------|--|----------------|----------------|
| Förändring av periodiseringsfonder |  | 704 000        | 150 000        |
| <b>Summa bokslutsdispositioner</b> |  | <b>704 000</b> | <b>150 000</b> |

### Resultat före skatt

**1 294 459**                      **201 381**

### Skatter

|                         |  |          |         |
|-------------------------|--|----------|---------|
| Skatt på årets resultat |  | -288 789 | -87 408 |
|-------------------------|--|----------|---------|

### Årets resultat

**1 005 670**                      **113 973**

2024053010807

## Balansräkning

Belopp i kr

Not

2023-12-31

2022-12-31

### TILLGÅNGAR

#### Anläggningstillgångar

##### Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer

3

-

6 780

Övriga materiella anläggningstillgångar

4

-

117 001

##### Summa materiella anläggningstillgångar

-

123 781

##### Finansiella anläggningstillgångar

Andra långfristiga värdepappersinnehav

5

1 393 438

1 048 438

Andra långfristiga fordringar

6

1

1

##### Summa finansiella anläggningstillgångar

1 393 439

1 048 439

#### Summa anläggningstillgångar

1 393 439

1 172 220

#### Omsättningstillgångar

##### Kortfristiga fordringar

Kundfordringar

-

21 250

Fordringar hos koncernföretag

317 001

100 000

Övriga fordringar

32 145

104 446

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

333 730

330 867

##### Summa kortfristiga fordringar

682 876

556 563

##### Kortfristiga placeringar

Övriga kortfristiga placeringar

-

139 150

##### Summa kortfristiga placeringar

-

139 150

#### Kassa och bank

Kassa och bank

221 690

57 479

##### Summa kassa och bank

221 690

57 479

#### Summa omsättningstillgångar

904 566

753 192

### SUMMA TILLGÅNGAR

2 298 005

1 925 412

2024053010808

## Balansräkning

Belopp i kr

Not

2023-12-31

2022-12-31

### EGET KAPITAL OCH SKULDER

#### Eget kapital

##### Bundet eget kapital

Aktiekapital

100 000

100 000

Summa bundet eget kapital

100 000

100 000

##### Fritt eget kapital

Balanserat resultat

711 964

597 991

Årets resultat

1 005 670

113 973

Summa fritt eget kapital

1 717 634

711 964

Summa eget kapital

1 817 634

811 964

#### Obeskattade reserver

Periodiseringsfonder

-

704 000

Summa obeskattade reserver

-

704 000

#### Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder

1 938

13 237

Skatteskulder

219 706

14 556

Övriga skulder

234 726

357 655

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

24 001

24 000

Summa kortfristiga skulder

480 371

409 448

**SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER**

**2 298 005**

**1 925 412**

2024053010809

## Noter

Belopp i kr om inget annat anges.

### Not 1 Redovisningsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd (BFNAR 2016:10) om årsredovisning i mindre företag.

#### Avskrivning

Avskrivningar enligt plan baseras på ursprungliga anskaffningsvärden och beräknad nyttjandeperiod. Följande avskrivningstider tillämpas:

#### Materiella anläggningstillgångar

|   | År |
|---|----|
| Inventarier, verktyg och installationer | 5  |
| Övriga materiella anläggningstillgångar | 0  |

#### Definition av nyckeltal

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader, men före skatter.

Soliditet

(Totalt eget kapital + (100% - aktuell bolagsskattesats av obeskattade reserver) ) / Totala tillgångar

### Not 2 Medelantalet anställda

|                        | 2023-01-01-<br>2023-12-31 | 2021-09-01-<br>2022-12-31 |
|------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Medelantalet anställda | 1                         | 1                         |

### Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

|   | 2023-01-01-<br>2023-12-31 | 2021-09-01-<br>2022-12-31 |
|---|---------------------------|---------------------------|
| Ingående anskaffningsvärden                                   | 607 376                   | 607 376                   |
| Förändringar av anskaffningsvärden                            |                           |                           |
| Försäljningar/utrangeringar                                   | -112 376                  | -                         |
| Utgående anskaffningsvärden                                   | 495 000                   | 607 376                   |
| Ingående avskrivningar  | -600 596                  | -582 651                  |
| Förändringar av avskrivningar                                 |                           |                           |
| Återförda avskrivningar vid försäljningar resp. utrangeringar | 112 376                   | -                         |
| Årets avskrivningar   | -6 780                    | -17 945                   |
| Utgående avskrivningar  | -495 000                  | -600 596                  |
| <b>Redovisat värde</b>  | <b>-</b>                  | <b>6 780</b>              |

**Not 4 Övriga materiella anläggningstillgångar**

|                                    | 2023-01-01-<br>2023-12-31 | 2021-09-01-<br>2022-12-31 |
|------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Ingående anskaffningsvärden        | 117 001                   | 117 001                   |
| Förändringar av anskaffningsvärden |                           |                           |
| Försäljningar/utrangeringar        | -117 001                  | -                         |
| Utgående anskaffningsvärden        | -                         | 117 001                   |
| <b>Redovisat värde</b>             | <b>-</b>                  | <b>117 001</b>            |

**Not 5 Andra långfristiga värdepappersinnehav**

|                                    | 2023-01-01-<br>2023-12-31 | 2021-09-01-<br>2022-12-31 |
|------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Ingående anskaffningsvärden        | 1 048 438                 | 1 698 438                 |
| Förändringar av anskaffningsvärden |                           |                           |
| Inköp                              | 445 000                   | 600 000                   |
| Försäljningar                      | -100 000                  | -1 250 000                |
| Utgående anskaffningsvärden        | 1 393 438                 | 1 048 438                 |
| <b>Redovisat värde</b>             | <b>1 393 438</b>          | <b>1 048 438</b>          |

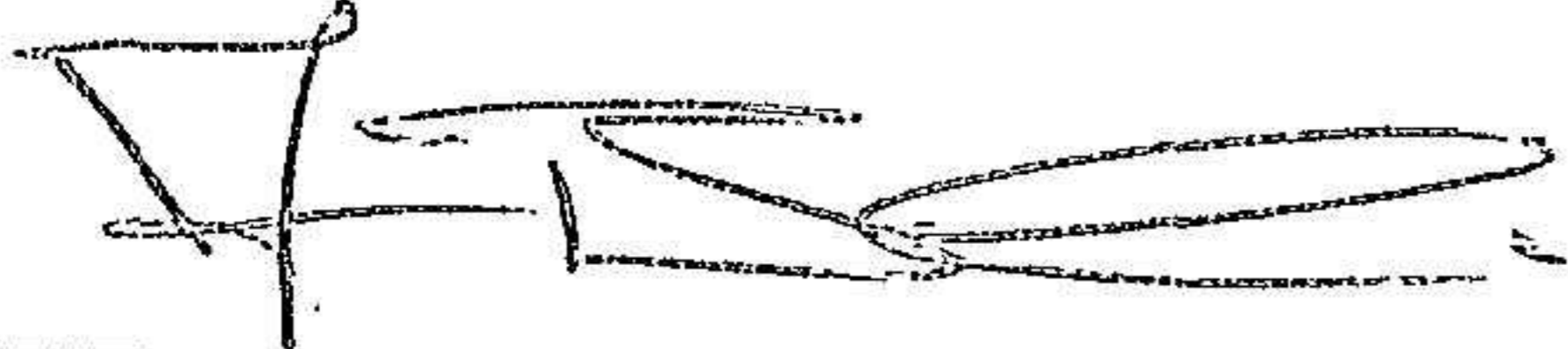
**Not 6 Andra långfristiga fordringar**

|                             | 2023-01-01-<br>2023-12-31 | 2021-09-01-<br>2022-12-31 |
|-----------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 1                         | 1                         |
| Utgående anskaffningsvärden | 1                         | 1                         |
| <b>Redovisat värde</b>      | <b>1</b>                  | <b>1</b>                  |

2024053010811

## Underskrifter

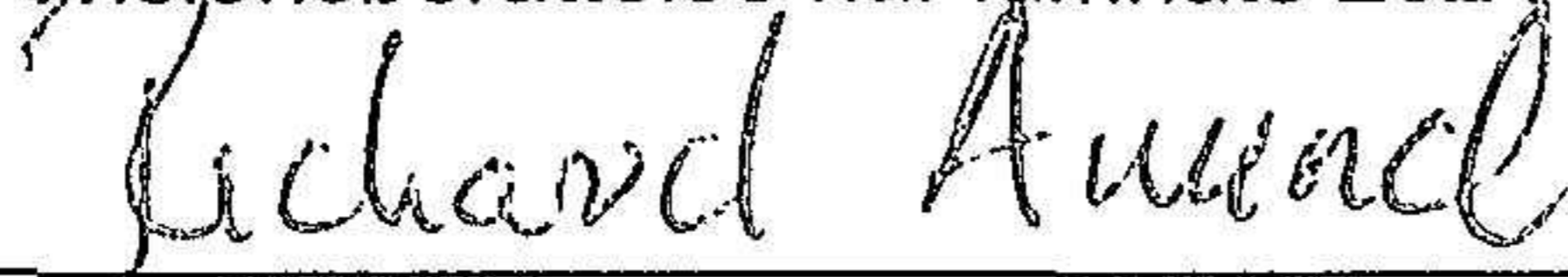
Linköping 2024-04-19



---

Jens Bernholtz  
Verkställande direktör

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-04-19



---

Rickard Anund  
Auktoriserad revisor

2024053010812

# Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Svensk Kapitalförvaltning Bernholtz AB, org.nr 556869-2429

## Rapport om årsredovisningen

### Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Svensk Kapitalförvaltning Bernholtz AB för år 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Svensk Kapitalförvaltning Bernholtz 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 för Svensk Kapitalförvaltning Bernholtz AB.

### 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 Svensk Kapitalförvaltning Bernholtz 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 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

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 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 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 och verkställande direktörens förvaltning för Svensk Kapitalförvaltning Bernholtz 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 ledamot och verkställande direktören 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 Svensk Kapitalförvaltning Bernholtz 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 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

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 ersättningsskyldighet 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 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.

Linköping den 19 april 2024



Rickard Anund  
Auktoriserad revisor

Fotokopians överensstämmelse  
med originalet intygas:

