

Årsredovisning för  
**VenCap Konsult AB**  
556309-2450

Räkenskapsåret  
**2022-01-01 - 2022-12-31**

Innehållsförteckning:	Sida
Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	2
Balansräkning	3-4
Noter	5-6
Underskrifter	6

### Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i VenCap Konsult AB intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämma 2023-05-12. Stämman beslöt också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Hudiksvall 2023-05-12

  
Rune Svensson  
Verkställande direktör

## Förvaltningsberättelse

Styrelsen och verkställande direktören för VenCap Konsult AB, 556309-2450 får härmed avge årsredovisning för 2022.

## Verksamheten

### Allmänt om verksamheten

Bolaget bedriver konsultverksamhet, handel med värdepapper samt fastighetsförvaltning. Bolaget har sitt säte i Nordanstig.

## Flerårsöversikt

	2022	2021	2020	Belopp i kr 2019
Nettoomsättning	4 790 647	6 557 670	2 992 291	5 414 927
Resultat efter finansiella poster	-72 147	462 039	209 523	569 243
Soliditet, %	77	77	76	77

Omsättningen har minskat mot föregående år genom färre aktieaffärer under 2022.

## Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Fritt eget kapital
Vid årets början	200 000	40 000	3 273 794
Disposition enl årsstämmobeslut			
Utdelning			-120 000
Årets resultat			67 146
<b>Vid årets slut</b>	<b>200 000</b>	<b>40 000</b>	<b>3 220 940</b>

## Resultatdisposition

	Belopp i kr
Styrelsen föreslår att till förfogande stående medel:	
balanserat resultat	3 153 794
årets resultat	67 146
<b>Totalt</b>	<b>3 220 940</b>
disponeras för	
utdelning, 2000 aktier * 60 kronor	120 000
balanseras i ny räkning	3 100 940
<b>Summa</b>	<b>3 220 940</b>

Styrelsen har till årstämman lämnat ett särskilt yttrande över den föreslagna vinstutdelningen. Vad beträffar företagets resultat och ställning i övrigt, hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande bokslutskommentarer.

Bolagets resultat och ställning framgår av efterföljande resultat- och balansräkningar med tilläggsupplysningar.

## Resultaträkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2022-01-01- 2022-12-31</i>	<i>2021-01-01- 2021-12-31</i>
<b>Rörelseintäkter</b>			
Nettoomsättning		4 790 647	6 557 670
Övriga rörelseintäkter		340 800	334 800
<b>Summa rörelseintäkter</b>		<b>5 131 447</b>	<b>6 892 470</b>
<b>Rörelsekostnader</b>			
Värdepapper		-4 468 060	-5 812 011
Värdereglering värdepapperslager		-356 944	-274 675
Övriga externa kostnader		-260 539	-258 735
Personalkostnader	2	-66 293	-28 412
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-51 758	-56 598
<b>Summa rörelsekostnader</b>		<b>-5 203 594</b>	<b>-6 430 431</b>
<b>Rörelseresultat</b>		<b>-72 147</b>	<b>462 039</b>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>-72 147</b>	<b>462 039</b>
<b>Bokslutsdispositioner</b>			
Förändring av periodiseringsfonder		160 000	-80 000
<b>Summa bokslutsdispositioner</b>		<b>160 000</b>	<b>-80 000</b>
<b>Resultat före skatt</b>		<b>87 853</b>	<b>382 039</b>
<b>Skatter</b>			
Skatt på årets resultat		-20 707	-80 577
<b>Årets resultat</b>		<b>67 146</b>	<b>301 462</b>

LS

2023051702075

## Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2022-12-31</i>	<i>2021-12-31</i>
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<b>Materiella anläggningstillgångar</b>			
Byggnader och mark	3	1 466 982	1 518 740
Summa materiella anläggningstillgångar		1 466 982	1 518 740
<b>Finansiella anläggningstillgångar</b>			
Andra långfristiga värdepappersinnehav	5	200 000	200 000
Summa finansiella anläggningstillgångar		200 000	200 000
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>1 666 982</b>	<b>1 718 740</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<b>Varulager m.m.</b>			
Värdepapper		1 352 782	2 095 212
Summa varulager		1 352 782	2 095 212
<b>Kortfristiga fordringar</b>			
Kundfordringar		-	69 150
Övriga fordringar		2 641	56 329
Summa kortfristiga fordringar		2 641	125 479
<b>Kassa och bank</b>			
Kassa och bank		2 010 219	1 288 187
Summa kassa och bank		2 010 219	1 288 187
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>3 365 642</b>	<b>3 508 878</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>5 032 624</b>	<b>5 227 618</b>

LS

2023051702076

## Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2022-12-31</i>	<i>2021-12-31</i>
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>			
<b><i>Eget kapital</i></b>			
<b><i>Bundet eget kapital</i></b>			
Aktiekapital		200 000	200 000
Reservfond		40 000	40 000
Summa bundet eget kapital		240 000	240 000
<b><i>Fritt eget kapital</i></b>			
Balanserat resultat		3 153 794	2 972 331
Årets resultat		67 146	301 462
Summa fritt eget kapital		3 220 940	3 273 793
<b>Summa eget kapital</b>		<b>3 460 940</b>	<b>3 513 793</b>
<b><i>Obeskattade reserver</i></b>			
Periodiseringsfonder	6	508 000	668 000
Summa obeskattade reserver		508 000	668 000
<b><i>Långfristiga skulder</i></b>			
Skuld till aktieägare		985 665	971 065
Summa långfristiga skulder		985 665	971 065
<b><i>Kortfristiga skulder</i></b>			
Leverantörsskulder		19 897	9 275
Skatteskulder		12 650	16 242
Övriga skulder		11 973	15 743
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		33 499	33 500
Summa kortfristiga skulder		78 019	74 760
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<b>5 032 624</b>	<b>5 227 618</b>

45

2023051702077

## Noter

### Not 1 Redovisningsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2016:10

Årsredovisning i mindre aktieföretag.

Redovisningsprinciperna är oförändrade mot föregående år.

### Avskrivningsprinciper för anläggningstillgångar

Avskrivningar enligt plan baseras på ursprungliga anskaffningsvärden minskat med beräknat restvärde. Avskrivning sker linjärt över tillgångens beräknade livslängd.

Följande avskrivningstider tillämpas:

Anläggningstillgångar	År
Materiella anläggningstillgångar:	
-Byggnader	50
-Inventarier, verktyg och installationer	3

### Definition av nyckeltal

#### Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

#### Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader, men före extraordinära intäkter och kostnader.

#### Soliditet

Eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt i förhållande till balansomslutningen.

### Not 2 Anställda och personalkostnader

#### Personal

	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
Medelantalet anställda	1	1
<b>Summa</b>	<b>1</b>	<b>1</b>

### Not 3 Byggnader och mark

	2022-12-31	2021-12-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	2 886 733	2 886 733
-Nyanskaffningar	-	-
	2 886 733	2 886 733
Akkumulerade avskrivningar enligt plan:		
-Vid årets början	-1 367 993	-1 316 235
-Årets avskrivning enligt plan	-51 758	-51 758
	-1 419 751	-1 367 993
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>1 466 982</b>	<b>1 518 740</b>

#### Not 4 Inventarier, verktyg och installationer

	2022-12-31	2021-12-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	129 778	129 778
	<u>129 778</u>	<u>129 778</u>
Akkumulerade avskrivningar enligt plan:		
-Vid årets början	-129 778	-124 938
-Årets avskrivning enligt plan enligt anskaffningsvärden	-	-4 840
	<u>-129 778</u>	<u>-129 778</u>
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

#### Not 5 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2022-12-31	2021-12-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	200 000	200 000
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>200 000</b>	<b>200 000</b>

#### Not 6 Periodiseringsfonder

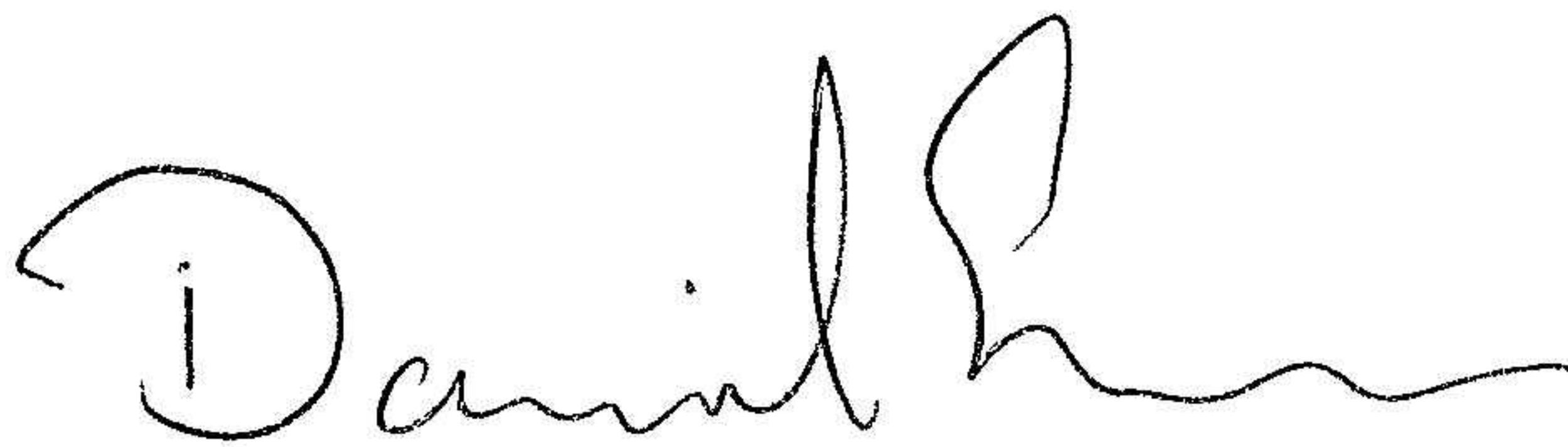
	2022-12-31	2021-12-31
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2017	-	160 000
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2018	158 000	158 000
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2019	180 000	180 000
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2020	90 000	90 000
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2021	80 000	80 000
	<u>508 000</u>	<u>668 000</u>

#### Underskrifter

Hudiksvall 2023-04-25




Rune Svensson  
VD, Ordförande



Daniel Svensson

Min revisionsberättelse har lämnats den 25 april 2023



Lars Skoglund  
Auktoriserad revisor

2023051702079

# Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Vencap Konsult AB, org. nr 556309-2450

## Rapport om årsredovisningen

### Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Vencap Konsult AB för år 2022.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Vencap Konsult 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.

### 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 Vencap Konsult 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 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 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.

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. Risker 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.

LS

## 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 Vencap Konsult 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 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 Vencap Konsult 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 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.

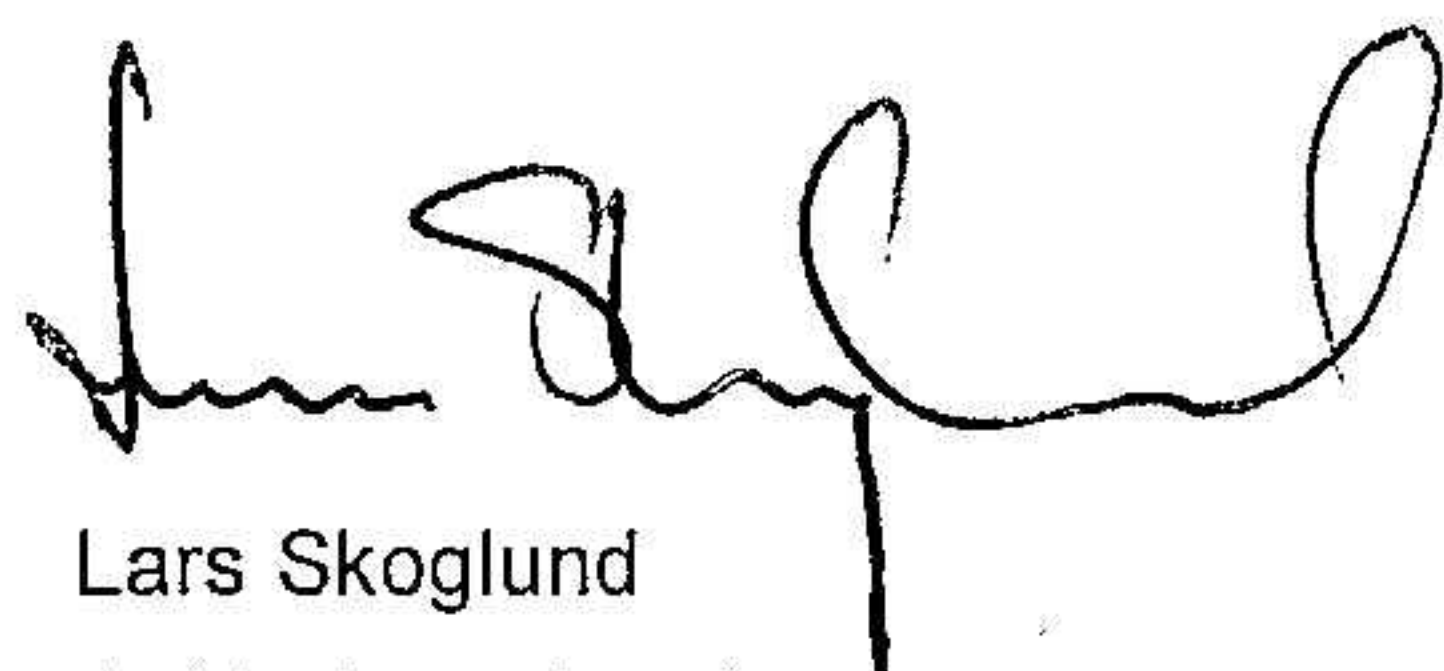
Mitt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed mitt uttalande om detta, är att med rimlig grad av säkerhet bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda

ersättningskyldighet 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 revisionssed 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 styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Sundsvall den 25 april 2023



Lars Skoglund  
Auktoriserad revisor

Fotokopians överensstämmelse  
med originalet intygas:

