

Årsredovisning för
Shaps Capital AB

556792-6810

Räkenskapsåret

2023-01-01 - 2023-12-31

| | |
|------------------------|---|
| Förvaltningsberättelse | 1 |
| Resultaträkning | 3 |
| Balansräkning | 4 |
| Noter | 6 |
| Underskrifter | 9 |

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-06-29. 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

Alexander Shaps
Styrelseledamot

2024-07-05

Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Shaps Capital AB, 556792-6810, avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31.

Verksamheten

Information om verksamheten

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

Rättvisande översikt över utvecklingen

| | 2023 | Belopp i kr 2022 |
|------------------------------------|-------------|---------------------|
| Rörelseresultat | 12 072 503 | 6 761 614 |
| Resultat efter finansiella poster | 10 362 530 | 8 728 998 |
| Avkastning på totalt kapital % | 11,7 | 9,7 |
| Avkastning på sysselsatt kapital % | 14,8 | 12,3 |
| Avkastning på eget kapital % | 22,1 | 22,6 |
| Balansomslutning | 113 657 999 | 107 412 194 |
| Kassalikviditet % | 473,2 | 463,9 |
| Soliditet % | 41,2 | 35,9 |

Nyckeltalsdefinitioner

Rörelsemarginal
Rörelseresultat / Nettoomsättning.

Avkastning på totalt kapital
(Rörelseresultat + finansiella intäkter) / Totala tillgångar.

Avkastning på sysselsatt kapital
(Rörelseresultat + finansiella intäkter) / Sysselsatt kapital.

Avkastning på eget kapital
Resultat efter finansiella poster / Justerat eget kapital.

Balansomslutning
Totala tillgångar.

Kassalikviditet
(Omsättningstillgångar - Varulager) / Kortfristiga skulder.

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

Förändringar i eget kapital

| | <i>Aktie- kapital</i> | <i>Balanserat resultat</i> | <i>Årets resultat</i> |
|-------------------------|---------------------------|--------------------------------|-----------------------|
| Ingående balans | 100 000 | 31 570 732 | 6 925 112 |
| Balanseras i ny räkning | | 6 925 112 | -6 925 112 |
| Årets resultat | | | 8 228 125 |
| Utgående balans | 100 000 | 38 495 844 | 8 228 125 |

Kommentar

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

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

Resultatdisposition

| | Belopp i kr |
|---|-------------------|
| <i>Till årsstämman förfogande står följande medel</i> | |
| Balanserat resultat | 38 495 844 |
| Årets resultat | 8 228 125 |
| Medel att disponera | 46 723 969 |
| <i>Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande</i> | |
| Balanseras i ny räkning | 46 723 969 |
| Summa | 46 723 969 |

Resultaträkning

| <i>Belopp i kr</i> | <i>Not</i> | <i>2023-01-01 - 2023-12-31</i> | <i>2022-01-01 - 2022-12-31</i> |
|---|------------|------------------------------------|------------------------------------|
| Rörelsens intäkter, lagerförändringar m.m. | | | |
| Nettoresultat av finansiella transaktioner | | 14 945 857 | 9 602 182 |
| Övriga rörelseintäkter | | 0 | 5 370 |
| Summa rörelsens intäkter, lagerförändringar m.m. | | 14 945 857 | 9 607 552 |
| Rörelsens kostnader | | | |
| Övriga externa kostnader | | -1 620 747 | -1 640 988 |
| Personalkostnader | 2 | -1 252 607 | -1 201 488 |
| Övriga rörelsekostnader | | 0 | -3 462 |
| Summa rörelsens kostnader | | -2 873 354 | -2 845 938 |
| Rörelseresultat | | 12 072 503 | 6 761 614 |
| Resultat från finansiella poster | | | |
| Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter | 3 | 1 230 290 | 3 630 163 |
| Räntekostnader och liknande resultatposter | | -2 940 263 | -1 662 779 |
| Summa resultat från finansiella poster | | -1 709 973 | 1 967 384 |
| Resultat efter finansiella poster | | 10 362 530 | 8 728 998 |
| Resultat före skatt | | 10 362 530 | 8 728 998 |
| Skatter | | | |
| Skatt på årets resultat | | -2 134 405 | -1 803 886 |
| Summa skatter | | -2 134 405 | -1 803 886 |
| Årets resultat | | 8 228 125 | 6 925 112 |

Balansräkning

| <i>Belopp i kr</i> | <i>Not</i> | <i>2023-12-31</i> | <i>2022-12-31</i> |
|--|------------|--------------------|--------------------|
| TILLGÅNGAR | | | |
| Anläggningstillgångar | | | |
| Finansiella anläggningstillgångar | | | |
| Fordringar hos koncernföretag | 4 | 150 000 | 150 000 |
| Summa finansiella anläggningstillgångar | | 150 000 | 150 000 |
| Summa anläggningstillgångar | | 150 000 | 150 000 |
| Omsättningstillgångar | | | |
| Kortfristiga fordringar | | | |
| Fordringar hos koncernföretag | | 33 330 869 | 10 438 946 |
| Aktuell skattefordran | | 371 287 | 398 170 |
| Övriga fordringar | | 492 | 291 |
| Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter | | 232 578 | 193 081 |
| Summa kortfristiga fordringar | | 33 935 226 | 11 030 488 |
| Kortfristiga placeringar | | | |
| Övriga kortfristiga placeringar | | 42 109 602 | 18 838 628 |
| Summa kortfristiga placeringar | | 42 109 602 | 18 838 628 |
| Kassa och bank | | | |
| Kassa och bank | | 37 463 171 | 77 393 078 |
| Summa kassa och bank | | 37 463 171 | 77 393 078 |
| Summa omsättningstillgångar | | 113 507 999 | 107 262 194 |
| SUMMA TILLGÅNGAR | | 113 657 999 | 107 412 194 |

Balansräkning

| <i>Belopp i kr</i> | <i>Not</i> | <i>2023-12-31</i> | <i>2022-12-31</i> |
|--|------------|--------------------|--------------------|
| 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 | | 38 495 844 | 31 570 732 |
| Årets resultat | | 8 228 125 | 6 925 112 |
| Summa fritt eget kapital | | 46 723 969 | 38 495 844 |
| Summa eget kapital | | 46 823 969 | 38 595 844 |
| Långfristiga skulder | | | |
| Övriga skulder | | 42 849 133 | 45 693 464 |
| Summa långfristiga skulder | | 42 849 133 | 45 693 464 |
| Kortfristiga skulder | | | |
| Skulder till kreditinstitut | | 1 655 852 | 193 711 |
| Leverantörsskulder | | 16 250 | 0 |
| Övriga skulder | 5 | 21 373 820 | 22 567 691 |
| Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter | | 938 975 | 361 484 |
| Summa kortfristiga skulder | | 23 984 897 | 23 122 886 |
| SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER | | 113 657 999 | 107 412 194 |

Noter

Belopp i kr om inget annat anges.

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Redovisnings- och värderingsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Intäktsredovisning

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

Finansiella instrument

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

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

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

Samtliga finansiella instrument värdeas och redovisas utifrån verkligt värde i enlighet med regleran i kapital 12 BFNAR 2012:1 (K3)

Not 2 Personal

Medelantalet anställda

| | 2023-01-01 - 2023-12-31 | 2022-01-01 - 2022-12-31 |
|-------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Medelantalet anställda | 3 | 3 |

Not 3 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

| | 2023-01-01 - 2023-12-31 | 2022-01-01 - 2022-12-31 |
|----------------------|----------------------------|----------------------------|
| Ränteintäkter | | |
| Koncernföretag | 178 098 | 151 884 |
| Övriga företag | 1 197 818 | 230 719 |
| Summa | 1 375 916 | 382 603 |
| Kursdifferenser | -145 626 | 3 247 560 |
| Summa | 1 230 290 | 3 630 163 |

Not 4 Fordringar hos koncernföretag

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|---|----------------|----------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 150 000 | 100 000 |
| Förändringar av anskaffningsvärden | | |
| Tillkommande fordringar | | 50 000 |
| Utgående anskaffningsvärden | 150 000 | 150 000 |
| Redovisat värde | 150 000 | 150 000 |

Not 5 Övriga skulder

| Övriga skulder | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| <i>Typ av interimspost</i> | | |
| Aktielån, korta positioner | 10 921 971 | 8 510 557 |
| Övriga kostfristiga skulder | 10 451 849 | 14 057 134 |
| Summa | 21 373 820 | 22 567 691 |

Not 6 Ställda säkerheter

Övriga ställda säkerheter

| <i>Typ av säkerhet</i> | <i>2023-12-31</i> | <i>2022-12-31</i> |
|---|-------------------|-------------------|
| Andra tillgångar med äganderättsförbehåll | 79 449 493 | 95 334 416 |

Underskrifter

Stockholm, den dag som framgår av elektronisk signatur

Alexander Shaps 2024-06-29
Alexander Shaps Datum
Styrelseordförande

Madeleine Shaps 2024-06-29
Madeleine Shaps Datum
Styrelseledamot

Johan Eklöf 2024-06-29
Johan Eklöf Datum
Styrelseledamot

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-06-29

Peter Kangas
Peter Kangas
Auktoriserad revisor

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 2023.

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 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 Shaps Capital 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 Shaps Capital 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 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 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. 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 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 Shaps Capital 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 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, 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 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. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Stockholm den 29 juni 2024

Peter Kangas
Auktoriserad revisor