

Styrelsen och verkställande direktören för

Speculaturum AB
Org nr 559212-0827

får härmed avge

Årsredovisning

för räkenskapsåret 2023-07-01 -> 2024-06-30

Innehåll:	sida
Förvaltningsberättelse	3
Resultaträkning	5
Balansräkning	6
Balansräkning, forts.	7
Noter med redovisningsprinciper och bokslutskommentarer	8
Underskrifter	12

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseordförande intygar härmed, dels att den här kopian av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen för senaste räkenskapsåret har fastställts på ordinarie bolagsstämma 2024-08-24. Bolagsstämman beslöt att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Norrköping

2024-08-25



Vortechz Andersson, styrelsens ordförande

Speculaturum AB

Förvaltningsberättelse

Allmänt om verksamheten

Speculaturum kan komma att inskränka sin handel till fonder framöver, då bolagets aktiehandel kommer att kräva Legal Entity Identifier.

Det här räkenskapsåret omfattar perioden 2023-07-01 -- 2024-06-30

Resultat och ställning

Belopp i kr om inget annat anges

	2023-07-01	2024-06-30
Rörelseintäkter		0
Rörelseresultat		-319
Resultat efter finansnetto		-12232
Resultat efter koncernbidrag		-8801
Årets resultat		53227
Justerat eget kapital		597149
Soliditet		74%
Rörelsemarginal		-31920%
Vinstmarginal		10%
Avkastning eget kapital		9%
Avkastning totalt kapital		7%

Nyckeltalsdefinitioner återfinns under "Noter med redovisningsprinciper och bokslutskommentarer".

Företagets framtida utveckling

Företaget kommer att fungera som en investeringsfond och samtidigt vara aktiv i sin handel med värdepapper, så att den fungerar som en hedgefond med likvida aktier minst en gång varje år.

Företagets särskilda investeringskonstruktion som bygger på en relativ värdeindexering medför att den aktuella värderingen per aktie är
22352 SEK

Årets värdeutveckling har således varit 11,76% vilket är betydligt bättre än de föregående åren. Värderingen tar höjd för att optionsinnehavare genomför inlösen och av de 17 optioner som styrelsen fått utfärda har endast 2 avtal realiserats. Optionerna har en lösenkurs på 21000 och borde i teorin lösas in. Varje option som löses in sänker avkastningen med c:a 0,3%-enheter och om stämman godkänner det kan ytterligare optionsavtal realiseras under samma villkor fram till lösendatumet 2025-05-01

Förslag till disposition beträffande bolagets vinst

Styrelsen och verkställande direktören föreslår att till förfogande stående vinstmedel:

Balanserade medel	42 821
Årets resultat	53 227
Summa	<u>96 048</u>

Disponeras enligt följande:

Utdelning till aktieägare	0
Balanseras i ny räkning	<u>96 048</u>
Summa	<u>96 048</u>

Vad beträffar företagens resultat och ställning i övrigt, hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande

Resultaträkning

Belopp i kr	Not	2023-07-01	2022-07-01	2021-07-01
		2024-06-30	2023-06-30	2022-06-30
Rörelsens intäkter				
Nettoomsättning		0	0	0
Förändring av varulager		0	0	0
Aktiverat arbete för egen räkning		0	0	0
Övriga externa intäkter		0	0	0
Summa rörelsens intäkter		0	0	0
Rörelsens kostnader				
Råvaror och förnödenheter				
Övriga externa kostnader		0	0	0
Enskilda arvoden		-200	-400	0
Personalkostnader exkl. avgifter		0	0	0
Arbetsgivaravgifter etc		0	0	0
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		0	0	0
Övriga rörelsekostnader	16	-119	-119	-673
Ej avdragsgilla kostnader		0	0	0
RÖRELSERESULTAT		-319	-519	-673
Resultat från finansiella poster				
Realiserade inkomster från värdepapper		0	0	0
Ränteintäkter och liknande resultatposter		0	0	0
Räntekostnader och liknande resultatposter		-7 500	0	0
Orealiserade värdeförändringar av värdepapper		-4 412	-4 390	-8 971
RESULTAT EFTER FINANSNETTO		-12 232	-4 910	-9 644
Koncern-Bokslutsdispositioner				
Erhållna koncernbidrag	16	119	33 119	673
Lämnade koncernbidrag		0	-33 000	0
		119	119	673
Bokslutsdispositioner				
Schablonintäkt från periodiseringsfonder		0	0	0
Återfört belopp från periodiseringsfonder		0	0	0
Avsättning till periodiseringsfond		0	0	0
Totalt, periodiseringsfonder		0	0	0
Sparat underskott från föregående år		-1 101	-701	-701
RESULTAT FÖRE SKATT (exkl. ej avd.gill. kostn.)		-8 801	-1 101	-701
Skatt på årets resultat		0	0	0
PRELIMINÄRT RESULTAT EFTER SKATT, FÖRE SPECIALBESKATTADE FINANSIELLA POSTER		-8 801	-1 101	-701
Resultat från specialbeskattade finansiella poster och likn				
Netto vinst (+) / förlust (-) i värdeutveckling	18	47 730	12 639	-165 236
Utdelningsresultat inkl. källskatt		23 646	48 949	17 609
Övrig realiserad nettovinst		1 143	5 717	
Schablonskatt, avgifter m.fl. kostn.		-6 078	-2 694	-3 286
RESULTAT EFTER SPECIALBESKATTADE FINANS. POSTER		57 640	63 510	-151 614
Preliminärt resultat efter skatt		-8 801	-1 101	-701
ÅRETS RESULTAT (inkl. ej avd.-gilla kostn och spec-f)		53 227	59 120	-160 585

Balansräkning

Belopp i kr	Not	2024-06-30	2023-06-30	2022-06-30
TILLGÅNGAR				
Anläggningstillgångar				
Materiella och immateriella anläggningstillgångar				
Varumärken och designskydd		0	0	0
Byggnader och mark		0	0	0
Maskiner och andra tekniska anläggningar		0	0	0
Inventarier och verktyg		0	0	0
		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Finansiella anläggningstillgångar				
Värdepappersinnehav i VP-depå	13A	70 800	74 800	81 800
Likvida medel i VP-depå		83	83	70 883
Likvida EUR i VP-depå, konverterade till SEK		39 577	39 989	
Värdepappersinnehav i KF-depå	13B	652 723	459 008	276 657
Likvida medel i KF-depå	17	41 466	11 341	56 080
Lån till delägare eller närstående		0	0	0
		<u>804 649</u>	<u>585 221</u>	<u>485 421</u>
Summa anläggningstillgångar		804 649	585 221	485 421
Omsättningstillgångar				
Varulager m.m.				
Råvaror och förnödenheter		0	0	0
Varor under tillverkning		0	0	0
Färdiga varor och handelsvaror		0	0	0
Pågående arbete för annans räkning		0	0	0
Förskott till leverantörer		0	0	0
		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Fordringar				
Fordringar inom koncernen		0	0	0
Momsfordran		0	0	0
Övriga fordringar		0	0	39 580
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		0	0	0
		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>39 580</u>
Kortfristiga placeringar				
Skattekonto		0	0	0
Övriga kortfristiga placeringar		0	0	0
		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Kassa och bank				
		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Summa omsättningstillgångar		0	0	39 580
SUMMA TILLGÅNGAR		804 649	585 221	525 000

2024121908714

Balansräkning

Belopp i kr	Not	2024-06-30	2023-06-30	2022-06-30
EGET KAPITAL OCH SKULDER				
Eget kapital				
Bundet eget kapital				
Aktiekapital		500 000	500 000	500 000
Uppskrivningsfond		0	0	0
Reservfond		0	0	0
Fond för verkligt värde		0	0	0
		<u>500 000</u>	<u>500 000</u>	<u>500 000</u>
Fritt eget kapital				
Överkursfond		0	0	0
Balanserad vinst eller förlust		42 821	-17 000	142 884
Årets resultat exkl. ej avdragsgilla kostn		57 640	63 510	-151 614
Kompletterande resultat (kompenserat med sparad underskott)		-3 311	-3 689	-8 270
Summa eget kapital	10	<u>597 149</u>	<u>542 821</u>	<u>483 000</u>
Obeskattade reserver				
Periodiseringsfond initierad under 2018		0	0	0
Periodiseringsfond initierad under 2019		0	0	0
Ackumulerade avskrivningar utöver plan		0	0	0
		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Avsättningar				
Avsättningar för pensioner		0	0	0
Avsättningar för skatter		0	0	0
		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Långfristiga skulder				
Obligationslån		0	0	0
Skulder till kreditinstitut		0	0	0
Övriga skulder	18	201 500	42 000	42 000
		<u>201 500</u>	<u>42 000</u>	<u>42 000</u>
Kortfristiga skulder				
Leverantörsskulder		0	0	0
Momsnettoskatteskuld		0	0	0
Inkomstskatteskuld		0	0	0
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		0	0	0
Övriga skulder	18	6 000	400	0
		<u>6 000</u>	<u>400</u>	<u>0</u>
Summa skulder		<u>207 500</u>	<u>42 400</u>	<u>42 000</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		<u>804 649</u>	<u>585 221</u>	<u>525 000</u>

Ställda säkerheter och ansvarsförbindelser

Belopp i kr	2024-06-30	2024-06-30	2019-06-30
Ställda säkerheter	Inga	Inga	Inga
Ansvarsförbindelser			
Inga	0	0	0

Noter med redovisningsprinciper och bokslutskommentarer

Belopp i kr om inget annat anges

Allmänna redovisningsprinciper

Årsredovisningen har i möjligaste mån upprättats i enlighet med Årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd.

Förändrade redovisningsprinciper

Redovisningsprinciperna är i oförändrade jämfört med föregående räkenskapsår.

Redovisning av intäkter

Inkomster upptas som intäkter när försäljningspriset har bestämts och varor eller tjänster har levererats eller arbete i uppdrag har utförts enligt avtal. Reserveringar som görs för kundfordringar som inte beräknas inflyta och konstaterade kundförluster bokförs som en kostnad. Intäktsredovisning sker i enlighet med BFNAR 2003:3 Intäkter.

Varulager

Varulager kommer att värderas till marknadspris, givet att sådant kan avgöras.

Pågående uppdrag

Redovisning av pågående uppdrag sker ej genom successiv vinstavräkning, innebärande att intäkter och kostnader för uppdrag ej upptas till de värden som motsvaras av färdigställandegraden för varje uppdrag. Detta beror på att företaget vid tillfället för bokslutet använder kontantmetoden och inte önskar utföra några uppskattningar om kommande inkomster.

Utvecklingskostnader

Fordringar

Fordringar har efter individuell värdering upptagits till belopp varmed de beräknas inflyta.

2024121908715

Avskrivningsprinciper för anläggningstillgångar

Avskrivningar enligt plan baseras på ursprungliga anskaffningsvärden och beräknad nyttjandeperiod. Nedskrivning sker vid bestående värdenedgång.

Följande avskrivningstider tillämpas för värden som uppgår till minst 20 000 SEK:

Materiella anläggningstillgångar

Kontorsinventarier

5 år

Datorer

3 år

Skilnaden mellan ovan nämnda avskrivningar och skattemässigt gjorda avskrivningar redovisas som ackumulerade över/under avskrivningar, vilka ingår i obeskattade reserver.

Finansiella anläggningstillgångar

Nullkupongobligationer har värderats till anskaffningsvärde och ackumulerad upplupen ränta beräknad baserat på nominellt värde vid lösendatum. Övriga obligationer såsom kupongobligationer har värderats till anskaffningsvärde. Aktier och optioner har värderats till anskaffningsvärde. Nedskrivningar har gjorts vid värdenedgång oavsett om den antas vara bestående eller ej.

Leasing

Företaget har ej ingått några leasingavtal.

Inkomstskatt

Aktuell skatt för räkenskapsåret såsom den redovisas i resultaträkningen innehåller årets skattekostnad eller skatteintäkt och tidigare perioders skattekostnader eller skatteintäkter.

Medfantalet anställda

Inga anställda

Valutaomräkning

Tillgångar och skulder redovisas med konvertering till SEK för sista dagen under räkenskapsåret.

Nyckeltalsdefinitioner

Justerat eget kapital: Summa eget kapital och eget kapitalandel i obeskattade reserver. $(EK + ((1 - \text{skatt}) * \text{Obeskattade Reserver}))$

Sollditet: Justerat eget kapital i förhållande till monetär summa av tillgångarna. (En fördröjd skatteskuld har inverkan på redovisad sollditet)

Rörelsemarginal: Rörelseresultatet i förhållande till nettoomsättningen.

Vinstmarginal: Resultat efter finansnetto i förhållande till rörelsens intäkter.

Avkastning på eget kapital: Årets resultat i förhållande till justerat eget kapital.

Observera att av nedanstående noter återfinns inte hänvisningar till alla i resultat- resp. balans-räkningen.

Implicita noter förekommer p.g.a. deras informativa tillskott.

Not 1

Anställda och personalkostnader

	2023-07-01	2024-06-30
Medfantalet anställda		0
Varav män		0,00%
Löner, andra ersättningar och sociala kostnader		
Styrelse och VD	200	
(varav tantiem)	0	
Övriga anställda	200	
(varav vinstandelar)	0	
Summa	400	
Sociala kostnader	0	
(varav pensionskostnader)	0	
	2023-07-01	2024-06-30
Sjukfrånvaro män	0,00%	
Sjukfrånvaro kvinnor	0,00%	
Anställda under 30	0,00%	
Anställda 30 - 49 år	0,00%	
Anställda 50 år eller äldre	0,00%	
Långtidssjukfrånvaro	0,00%	
Total sjukfrånvaro	0,00%	

Not 2

Arvode och kostnadsersättning till revisorer

	2023-07-01	2024-06-30
Revisor har ej anlitats då företaget har begränsad omsättning och färre än 3 anställda		
Revisionsuppdrag	0	
Övriga uppdrag	0	

Not 3

Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar

	2023-07-01	2024-06-30
Inventarier	0	
Böcker	0	
	0	

Not 4

Leasingavgifter avseende operationell leasing

2023-07-01

	2024-06-30
Personbilar	0
xx	0
	<u>0</u>

Not 5 Bokslutsdispositioner

	2023-07-01	2024-06-30
Avsättning periodiseringsfond		0
Skillnad mellan skattemässig avskrivning och avskrivning enligt plan		0
		<u>0</u>

Not 6 Årets skattekostnad

	2023-07-01	2024-06-30
Skatt på årets resultat		0
Skatt från föregående år		0
		<u>0</u>

Not 7 Inventarier

	2024-06-30
Akkumulerade anskaffningsvärden	
Vid årets början	0
Omklassificeringar	0
Investeringar	0
Försäljning/utrangeringar	0
	<u>0</u>
Akkumulerade avskrivningar enligt plan	
Vid årets början	0
Försäljning/utrangeringar	0
Årets avskrivning enligt plan	0
	<u>0</u>
Redovisat värde vid årets slut	<u>0</u>

Not 8 Nollkuponobligationer

	2024-06-30
Akkumulerade anskaffningsvärden	
Vid årets början	0
Investeringar	0
Försäljning/lösen	0
Upplupen ränta	0
	<u>0</u>
Akkumulerade nedskrivningar	
Vid årets början	0
Försäljning/lösen	0
Årets nedskrivningar	0
	<u>0</u>
Redovisat värde vid årets slut	<u>0</u>

2024121908716

Not 9

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2024-06-30
Förutbetalda kostnader, främst försäkringspremier som sträcker sig längre än räkenskapsåret	0
Upplupna intäkter	0
	0

Not 10

Eget kapital

Observera att sparad underskott införts direkt i resultaträkningen, varför motsvarande summa dras bort vid kompenseringen.

	Aktie- Kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat
Vid årets början	500000	0	42821	0
Effekt av byte av redovisningsprincip			0	
Ingående eget kapital justerat med ny redovisningsprincip	0	0	0	0
Disposition av vinstmedel enligt bolagsstämmebeslut		0	0	53227
Årets resultat	500000	0	0	53227
Vid årets slut	500000	0	0	53227

Not 11

Obeskattade reserver

	2024-06-30
Periodiseringsfond taxering 2018	0
Periodiseringsfond taxering 2019	0
	0
Akkumulerade avskrivningar utöver plan	0
	0

Not 12

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2024-06-30
Upplupna kostnader	0
Förutbetalda intäkter	0
	0

Not 13 Finansiella anläggningstillgångar

Aktieinnehav i VP-depå

Aktiebenämning	Valuta	Antal	Kurs	Värde
Dahl Sweden Mobile Technology (prel. Onoterat)	SEK	66000	0,9212	60800
Exeger	SEK	200	50	10000

Aktieinnehav i KF-depå

652722,53

723522,53

Not 14

Angående arbetsgivaravgifter och skatt

	2024-06-30
Inbetalda avgifter och skatt	0
Kommande avgifter och skatt	0
	0

Not 15

Sparat underskott från tidigare år uppgår till

1101,11

Not 16

Ang. koncern-boksluts-dispositioner

Not 17

Likvida medel i KF-depå är i SEK, medan likvida medlen i aktiedepå nästan uteslutande är i EUR.

Not 18

Vortechz AB har lånat ut 200000 SEK till Speculaturum AB, med årlig ränta på 3,75%. Räntan blir 6000 SEK betalas (anges som kortfristigt fordran). 1500 läggs på skulden. Föregående räkenskapsårs skulder är lösta.

7500

2024121908717

UNDERSKRIFTER

Speculaturum AB har idag fattat beslut om årsredovisning för räkenskapsåret
2023-07-01 -> 2024-06-30

Härmed intygas att årsredovisningen ger en rättvis bild av företagets resultat, kostnader
och intäkter samt företagets ekonomiska ställning i övrigt.

2024-08-24

Styrelseordförande



Vortechz Andersson