

ÅRSREDOVISNING

för

Material AB Caspa

Org.nr. 556145-1450

Styrelsen och verkställande direktören avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01--2023-12-31

Innehåll	Sida
-förvaltningsberättelse	2
-resultaträkning	4
-balansräkning	5
-noter	7
-underskrifter	10

FASTSTÄLLELSEINTYG

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-05-23.

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
Göran Setterlund, Styrelseledamot
2024-05-27

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

VERKSAMHETEN

Bolaget bedriver handel med värdepapper. Detta har skett i 2 depåer, dels i en traditionell aktiedepå och dels genom en kapitalförsäkring.

Säte

Företagets säte är i Gävle

FLERÅRSÖVERSIKT

	2023	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	32 071 010	10 315 793	30 389 867	18 350 258	13 361 212
Res. efter finansiella poster	7 264 768	-2 872 326	12 343 981	-1 352 407	7 059 865
Res. i % av nettoomsättningen	22,65	-27,84	40,61	-7,37	52,83
Balansomslutning	55 153 860	48 259 910	51 503 692	39 584 294	41 122 593
Soliditet (%)	98,98	98,57	98,31	98,1	97,74
Avkastning på eget kapital (%)	14,22	-5,84	27,59	-3,42	19,16
Kassalikviditet (%)	3 299,63	2 388,26	1 955,2	1 486,87	1 504,97

Definitioner av nyckeltal, se noter

Bolagets omsättning har ökat kraftigt då bolaget utfört fler värdepapperstransaktioner än föregående år samt att utfallet på börsen under 2023 varit gynnsam.

FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

	Aktiekapital	Reservfond	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa eget kapital
Belopp vid årets ingång	400 000	20 000	48 772 458	-2 813 624	46 378 834
Balanseras i ny räkning			-2 813 624	2 813 624	0
Årets resultat				7 327 996	7 327 996
Belopp vid årets utgång	400 000	20 000	45 958 834	7 327 996	53 706 830

Material AB Caspa

Org.nr. 556145-1450

RESULTATDISPOSITION

Förslag till disposition av bolagets vinst

Till årsstämman förfogande står

balanserad vinst 45 958 834

årets vinst 7 327 996

53 286 830

Styrelsen föreslår att

i ny räkning överföres 53 286 830

53 286 830

Beträffande bolagets resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande noter.

RESULTATRÄKNING	Not	2023-01-01 2023-12-31	2022-01-01 2022-12-31
Rörelsens intäkter m.m.			
Försäljning värdepapper		<u>32 071 010</u>	<u>10 315 793</u>
		32 071 010	10 315 793
Rörelsens kostnader			
Kostnad värdepapper		-31 066 789	-10 985 439
Övriga externa kostnader		-134 487	-111 796
Personalkostnader	2	<u>-4 942</u>	<u>-3 530</u>
		-31 206 218	-11 100 765
Rörelseresultat		864 792	-784 972
Resultat från finansiella poster			
Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar		6 420 917	-1 643 442
Övriga räntetäkter och liknande resultatposter		5 069	-432 310
Räntekostnader och liknande resultatposter		<u>-26 010</u>	<u>-11 602</u>
		6 399 976	-2 087 354
Resultat efter finansiella poster		7 264 768	-2 872 326
Bokslutsdispositioner			
Förändring av periodiseringsfonder		<u>385 000</u>	<u>66 500</u>
		385 000	66 500
Resultat före skatt		7 649 768	-2 805 826
Skatt på årets resultat		-151 385	-7 798
Övriga skatter		-170 387	0
Årets resultat		<u>7 327 996</u>	<u>-2 813 624</u>

BALANSRÄKNING	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier, verktyg och installationer	3	<u>0</u>	<u>0</u>
		0	0
Finansiella anläggningstillgångar			
Andra långfristiga värdepappersinnehav	4	44 000 201	39 157 586
Andra långfristiga fordringar		<u>197 883</u>	<u>1 213</u>
		44 198 084	39 158 799
Summa anläggningstillgångar		44 198 084	39 158 799
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Fordringar hos koncernföretag		81 103	72 578
Övriga fordringar		<u>139 436</u>	<u>353</u>
		220 539	72 931
Kortfristiga placeringar			
Övriga kortfristiga placeringar		<u>9 730 782</u>	<u>6 609 554</u>
		9 730 782	6 609 554
Kassa och bank			
Kassa och bank		<u>1 004 455</u>	<u>2 418 626</u>
Summa kassa och bank		1 004 455	2 418 626
Summa omsättningstillgångar		10 955 776	9 101 111
SUMMA TILLGÅNGAR		55 153 860	48 259 910

BALANSRÄKNING	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		400 000	400 000
Reservfond		<u>20 000</u>	<u>20 000</u>
		420 000	420 000
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		45 958 834	48 772 458
Årets resultat		<u>7 327 996</u>	<u>-2 813 624</u>
		53 286 830	45 958 834
Summa eget kapital		<u>53 706 830</u>	<u>46 378 834</u>
Obeskattade reserver			
Periodiseringsfond		<u>1 115 000</u>	<u>1 500 000</u>
Summa obeskattade reserver		1 115 000	1 500 000
Kortfristiga skulder			
Skulder till koncernföretag		108 293	155 355
Aktuella skatteskulder		191 375	193 721
Övriga skulder		362	0
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		<u>32 000</u>	<u>32 000</u>
Summa kortfristiga skulder		332 030	381 076
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		55 153 860	48 259 910

NOTER

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning.

Principerna är oförändrade jämfört med föregående år.

Fordringar

Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.

Övriga tillgångar, avsättningar och skulder

Övriga tillgångar, avsättningar och skulder har värderats till anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

Intäktsredovisning

Inkomsten redovisas till det verkliga värdet av vad som erhållits eller kommer att erhållas. Företaget redovisar därför inkomsten till nominellt värde (fakturabelopp) om ersättningen erhålls i likvida medel direkt vid leverans. Avdrag görs för lämnade rabatter.

Finansiella instrument

Finansiella instrument värderas till verkligt värde.

Bolaget tillämpar BFNAR 2012:1 Kapitel 12 vid värdering av alla bolagets instrument.

Finansiella instrument redovisas när företaget blir part i det finansiella instrumentets avtalsmässiga villkor. Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när den avtalsenliga rätten till kassaflödet från tillgången upphör eller regleras, eller när risker och fördelar förknippade med tillgången överförs till annan part. Finansiella skulder tas bort från balansräkningen när den avtalade förpliktelsen fullgörs eller upphör.

NOTER

Inkomstskatt

Aktuell skatt är inkomstskatt för innevarande räkenskapsår som avser årets skattepliktiga resultat och den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte har redovisats. Aktuell skatt värderas till det sannolika beloppet enligt de skattesatser och skatteregler som gäller på balansdagen.

Uppskjuten skatt är inkomstskatt för skattepliktigt resultat avseende framtida räkenskapsår till följd av tidigare transaktioner eller händelser.

Företaget har temporära skillnader i finansiella poster.

Not 2	Medelantal anställda	2023	2022
	<i>Medelantal anställda</i>		
	Medelantalet anställda bygger på av bolaget betalda närvarotimmar relaterade till en normal arbetstid.		
	Medelantal anställda har varit	1,00	1,00
Not 3	Inventarier, verktyg och installationer	2023-12-31	2022-12-31
	Ingående anskaffningsvärde	323 000	323 000
	Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	<u>323 000</u>	<u>323 000</u>
	Ingående avskrivningar	<u>-323 000</u>	<u>-323 000</u>
	Utgående ackumulerade avskrivningar	<u>-323 000</u>	<u>-323 000</u>
	Utgående redovisat värde	<u>0</u>	<u>0</u>

NOTER

Not 4	Andra långfristiga värdepappersinnehav	2023-12-31	2022-12-31
	Ingående anskaffningsvärde	17 640 732	17 639 519
	Inköp	200 000	200 000
	Försäljningar/utrangeringar	0	-198 787
	Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	<u>17 840 732</u>	<u>17 640 732</u>
	Ingående värdeförändring	23 213 496	23 213 496
	Årets värdeförändring	<u>3 147 186</u>	<u>0</u>
	Utgående ackumulerad värdeförändring	<u>26 360 682</u>	<u>23 213 496</u>
	Ingående nedskrivningar	-1 695 429	0
	Återförd nedskrivning	1 695 429	0
	Årets nedskrivningar	<u>-3 330</u>	<u>-1 695 429</u>
	Utgående ackumulerade nedskrivningar	<u>-3 330</u>	<u>-1 695 429</u>
	Utgående redovisat värde	<u>44 198 084</u>	<u>39 158 799</u>

Not 5 Definition av nyckeltal

Soliditet

Justerat eget kapital i procent av balansomslutning

Avkastning på eget kapital

Resultat efter finansiella poster i procent av genomsnittligt justerat eget kapital

Kassalikviditet

Omsättningstillgångar exkl. varulager i procent av kortfristiga skulder

Material AB Caspa
Org.nr. 556145-1450

Gävle

Göran Setterlund
Göran Setterlund

Victor Setterlund
Victor Setterlund

2024-05-23

Verkställande direktör
2024-05-23

Min revisionsberättelse har lämnats den 23 maj 2024

Mats Svedberg
Mats Svedberg
Auktoriserad revisor FAR

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Material AB Caspa , org.nr 556145-1450

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Material AB Caspa för år 2023.

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

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 Material AB Caspa 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 styrelsen och verkställande direktören 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.

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. Risken 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.

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 Material AB Caspa 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 och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisionsred i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorers ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Material AB Caspa 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 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.

Revisorers 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 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.

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 om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Anmärkning

Utan att det påverkar mina uttalanden ovan vill jag anmärka på att skatter och avgifter ej betalats i rätt tid.

Gävle
2024-05-23

Mats Svedberg
Mats Svedberg
Auktoriserad revisor FAR