

# Årsredovisning

för

## FCA Förvaltnings AB

556536-2331

Räkenskapsåret

2022

### Fastställelseintyg

Undertecknad verkställande direktör i FCA Förvaltnings AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma 2023-06-26. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Jag intygar också att innehållet i årsredovisningen och revisionsberättelsen stämmer överens med originalen.

Stockholm 2023-06-26

Klas Hökerberg



# Årsredovisning

för

## FCA Förvaltnings AB

556536-2331

Räkenskapsåret

2022

Styrelsen och verkställande direktören för FCA Förvaltnings AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK. Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor (kr). Uppgifter inom parentes avser föregående år.

## Förvaltningsberättelse

### Verksamheten

#### *Allmänt om verksamheten*

Bolaget bedriver handel med värdepapper.

#### *Väsentliga händelser under räkenskapsåret*

År 2022 har inneburet högre aktivitetsnivå i bolagets handel med värdepapper då man på grund av marknadsförutsättningar i större utsträckning realiserat vinster och omallokerat. Det realiserade resultatet i värdepappershandeln uppgick till 312 (f.g. år 226 tkr).

<b>Flerårsöversikt (Tkr)</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Nettoomsättning	3 941	1 836	3 901	6 472	4 751
Resultat efter finansiella poster	175	76	423	729	527
Soliditet (%)	99,0	97,0	97,0	93,0	98,0

### Förändringar i eget kapital

	<b>Aktie- kapital</b>	<b>Reserv- fond</b>	<b>Fond enligt ABL 20 Kap</b>	<b>Balanserat resultat</b>	<b>Årets resultat</b>	<b>Totalt</b>
Belopp vid årets ingång	5 000 000	387 000	3 210 000	1 078 840	76 501	9 752 341
Disposition enligt beslut av årsstämman:						
Balanseras i ny räkning				76 501	-76 501	0
Utdelning			-400 000			-400 000
Årets resultat					152 821	152 821
Belopp vid årets utgång	5 000 000	387 000	2 810 000	1 155 341	152 821	9 505 162

### Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	1 155 341
årets vinst	152 821
	<b>1 308 162</b>

disponeras så att i ny räkning överföres	1 308 162
	<b>1 308 162</b>

Bolagets utgående fria egna kapital, med beaktande av fond enligt ABL 20 kap. 1 § 1 st. p. 2 uppgick till 4 118 162 kronor.

Bolagets fond enligt ABL 20 kap. 1 § 1 st. p. 2 uppgick vid räkenskapsårets utgång till 2 810 000 kronor.

#### **Förslag till användning av fond enligt ABL 20 kap. 1 § 1 st. p. 2**

Bolagets fond enligt ABL 20 kap. 1 § 1 st. p.2 uppgick vid räkenskapsårets utgång till 2 810 000 kr. Styrelsen föreslår härmed att årsstämman beslutar om utdelning ur fonden med totalt 1 200 000 kronor, varefter återstående 1 610 000 kronor överföres i ny räkning.

#### **Styrelsens yttrande över den föreslagna utdelningen**

Styrelsen föreslås bemyndigas att besluta om tidpunkt då utdelningen skall betalas.

Styrelsen anser att förslaget är förenligt med försiktighetsregeln i 17 kap. 3 § aktiebolagslagen enligt följande redogörelse: Styrelsens uppfattning är att vinstutdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav verksamhetens art, omfattning och risk ställer på storleken på det egna kapitalet, bolagets konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Företagets resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkning med noter.

## Resultaträkning

	Not	2022-01-01 -2022-12-31	2021-01-01 -2021-12-31
<b>Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.</b>			
Nettoomsättning	2	3 941 319	1 835 670
<b>Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.</b>		<b>3 941 319</b>	<b>1 835 670</b>
<b>Rörelsekostnader</b>			
Handelsvaror		-3 628 902	-1 609 132
Övriga externa kostnader		-137 195	-129 433
Personalkostnader	3	-33 063	-33 063
<b>Summa rörelsekostnader</b>		<b>-3 799 160</b>	<b>-1 771 628</b>
<b>Rörelseresultat</b>		<b>142 159</b>	<b>64 042</b>
<b>Finansiella poster</b>			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	4	33 408	13 490
Räntekostnader och liknande resultatposter		-771	-1 409
<b>Summa finansiella poster</b>		<b>32 637</b>	<b>12 081</b>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>174 796</b>	<b>76 123</b>
<b>Bokslutsdispositioner</b>			
Förändring av periodiseringsfonder		37 000	35 000
<b>Summa bokslutsdispositioner</b>		<b>37 000</b>	<b>35 000</b>
<b>Resultat före skatt</b>		<b>211 796</b>	<b>111 123</b>
<b>Skatter</b>			
Skatt på årets resultat		-58 975	-34 622
<b>Årets resultat</b>		<b>152 821</b>	<b>76 501</b>

2023070444352

## Balansräkning

Not

2022-12-31

2021-12-31

### TILLGÅNGAR

#### Omsättningstillgångar

##### *Varulager m. m.*

5

Övriga lagertillgångar

9 692 278

9 572 166

Summa varulager

9 692 278

9 572 166

##### *Kortfristiga fordringar*

Övriga fordringar

321

243

Summa kortfristiga fordringar

321

243

##### *Kassa och bank*

Kassa och bank

550 535

1 012 566

Summa kassa och bank

550 535

1 012 566

Summa omsättningstillgångar

10 243 134

10 584 975

**SUMMA TILLGÅNGAR**

10 243 134

10 584 975

2023070444353

## Balansräkning

Not

2022-12-31

2021-12-31

### EGET KAPITAL OCH SKULDER

#### Eget kapital

##### *Bundet eget kapital*

Aktiekapital

5 000 000

5 000 000

Reservfond

387 000

387 000

**Summa bundet eget kapital**

**5 387 000**

**5 387 000**

##### *Fritt eget kapital*

Balanserat resultat

1 155 341

1 078 840

Årets resultat

152 821

76 501

**Summa fritt eget kapital**

**1 308 162**

**1 155 341**

Fond enligt ABL 20 KAP.1§ 1st.p2

2 810 000

3 210 000

**Summa eget kapital**

**9 505 162**

**9 752 341**

#### Obeskattade reserver

6

Periodiseringsfonder

594 000

631 000

**Summa obeskattade reserver**

**594 000**

**631 000**

#### Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder

0

48 000

Skatteskulder

93 597

103 258

Övriga skulder

14 250

14 250

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

36 125

36 126

**Summa kortfristiga skulder**

**143 972**

**201 634**

**SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER**

**10 243 134**

**10 584 975**

## Noter

### Not 1 Redovisningsprinciper

#### Allmänna upplysningar

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

#### Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

#### Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader, men före skatter.

#### Soliditet (%)

Justerat eget kapital ( eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt) i procent av balansomslutning.

### Not 2 Nettoomsättning

	2022	2021
Nettoomsättning avser aktieförsäljning	3 941 319	1 835 670
	<b>3 941 319</b>	<b>1 835 670</b>

### Not 3 Medelantalet anställda

	2022	2021
Medelantalet anställda	0	0

### Not 4 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

	2022	2021
Utdelningar	32 674	13 490
	<b>32 674</b>	<b>13 490</b>

2023070444356

**Not 5 Värdepapper i lager**

	2022-12-31	2021-12-31
Anskaffningsvärde	10 069 623	9 949 511
Nedskrivning	-377 345	-377 345
	<b>9 692 278</b>	<b>9 572 166</b>

Marknadsvärde på bolagets värdepapper uppgår till 14 907 950 kr (fg.år 16 806 866 kr)

**Not 6 Obeskattade reserver**

	2022-12-31	2021-12-31
Periodiseringsfond 2016	0	110 000
Periodiseringsfond 2017	48 000	48 000
Periodiseringsfond 2018	130 000	130 000
Periodiseringsfond 2019	182 000	182 000
Periodiseringsfond 2020	106 000	106 000
Periodiseringsfond 2021	55 000	55 000
Periodiseringsfond 2022	73 000	0
	<b>594 000</b>	<b>631 000</b>

Skatteeffekt av schablonränta på periodiseringsfond 650


Stockholm 2023-06-26



Klas Hökerberg  
Verkställande direktör



Christian Ankarerona



Louise Ankarerona

Min revisionsberättelse har lämnats 2023-06-26



Christer Eriksson  
Auktoriserad revisor



Crowe Osborne AB

## Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i FCA Förvaltnings AB  
Org.nr 556536-2331

### Rapport om årsredovisningen

#### Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för FCA Förvaltnings AB för räkenskapsåret 2022.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av FCA Förvaltnings ABs finansiella ställning per den 2022-12-31 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 FCA Förvaltnings 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.

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.



Crowe Osborne AB

## 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 FCA Förvaltnings AB för räkenskapsåret 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 FCA Förvaltnings 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 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 styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Stockholm den 26 juni 2023

Christer Eriksson  
Auktoriserad revisor