

Årsredovisning

för

Kapitalmakarna Consulting AB

556904-1022

Räkenskapsåret

2022-09-01 – 2023-12-31

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämman 2024-06-30.

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:

Karlos Hanna, Styrelseledamot
2024-06-30

Styrelsen för Kapitalmakarna Consulting AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022-09-01 – 2023-12-31.

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

Företaget med säte i Stockholm bedriver konsultverksamhet inom media och annonsering. Bolaget är ett dotterbolag till Kapitalmakarna Sverige Holding AB, 556939-3787.

Företaget har sitt säte i Stockholm.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Omsättningen har ökat mot föregående år och beror främst på att detta räkenskapsår omfattas av 16 månader då man bytt räkenskapsperiod.

Flerårsöversikt (Tkr)	2022/23	2021/22	2020/21	2019/20
Nettoomsättning	1 292	292	4 019	11 445
Resultat efter finansiella poster	-2 576	-1 137	-834	7 527
Soliditet (%)	34,5	46,5	50,9	47,8

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	50 000	10 538 771	-1 136 749	9 452 022
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Balanseras i ny räkning		-1 136 749	1 136 749	0
Årets resultat			-2 575 937	-2 575 937
Belopp vid årets utgång	50 000	9 402 022	-2 575 937	6 876 085

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	9 402 022
årets förlust	-2 575 937
	6 826 085
disponeras så att	
i ny räkning överföres	6 826 085
	6 826 085

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

Resultaträkning

	Not	2022-09-01 -2023-12-31 (16 mån)	2021-09-01 -2022-08-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.			
Nettoomsättning		1 291 978	292 000
Övriga rörelseintäkter		239 008	180 000
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		1 530 986	472 000
Rörelsekostnader			
Handelsvaror		-32	0
Övriga externa kostnader		-585 481	-349 136
Personalkostnader	2	-2 733 635	-634 497
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-831 968	-623 617
Summa rörelsekostnader		-4 151 116	-1 607 250
Rörelseresultat		-2 620 130	-1 135 250
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		45 179	0
Räntekostnader och liknande resultatposter		-986	-1 499
Summa finansiella poster		44 193	-1 499
Resultat efter finansiella poster		-2 575 937	-1 136 749
Resultat före skatt		-2 575 937	-1 136 749
Årets resultat		-2 575 937	-1 136 749

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-08-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	3	11 087 296	11 787 421
Inventarier, verktyg och installationer	4	164 802	296 645
Summa materiella anläggningstillgångar		11 252 098	12 084 066
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andra långfristiga värdepappersinnehav	5	6 275 200	6 275 200
Summa finansiella anläggningstillgångar		6 275 200	6 275 200
Summa anläggningstillgångar		17 527 298	18 359 266
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		1 615 000	348 301
Övriga fordringar		22 739	876 214
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		257 528	205 000
Summa kortfristiga fordringar		1 895 267	1 429 515
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		472 246	539 076
Summa kassa och bank		472 246	539 076
Summa omsättningstillgångar		2 367 513	1 968 591
SUMMA TILLGÅNGAR		19 894 811	20 327 857

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-08-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		50 000	50 000
Summa bundet eget kapital		50 000	50 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		9 402 022	10 538 770
Årets resultat		-2 575 937	-1 136 749
Summa fritt eget kapital		6 826 085	9 402 021
Summa eget kapital		6 876 085	9 452 021
Långfristiga skulder			
	6		
Skulder till koncernföretag		12 676 000	10 676 000
Summa långfristiga skulder		12 676 000	10 676 000
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		22 344	22 344
Skatteskulder		28 172	43 283
Övriga skulder		267 211	109 208
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		24 999	25 001
Summa kortfristiga skulder		342 726	199 836
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		19 894 811	20 327 857

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.

Avskrivning

Tillämpade avskrivningstider:

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader	4 %
Inventarier, verktyg och installationer	20 %

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudentäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader men före bokslutsdispositioner och skatter.

Soliditet (%)

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

Not 2 Medelantalet anställda

	2022-09-01 -2023-12-31	2021-09-01 -2022-08-31
Medelantalet anställda	3	2

Not 3 Byggnader och mark

	2023-12-31	2022-08-31
Ingående anskaffningsvärden	13 118 366	13 118 366
Inköp		0
Omklassificeringar		0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	13 118 366	13 118 366
Ingående avskrivningar	-1 330 945	-806 210
Årets avskrivningar	-700 125	-524 735
Utgående ackumulerade avskrivningar	-2 031 070	-1 330 945
Utgående redovisat värde	11 087 296	11 787 421

Not 4 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-08-31
Ingående anskaffningsvärden	494 409	494 409
Inköp		0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	494 409	494 409
Ingående avskrivningar	-197 764	-98 882
Årets avskrivningar	-131 843	-98 882
Utgående ackumulerade avskrivningar	-329 607	-197 764
Utgående redovisat värde	164 802	296 645

Not 5 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2023-12-31	2022-08-31
Ingående anskaffningsvärden	6 275 200	6 275 200
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	6 275 200	6 275 200
Utgående redovisat värde	6 275 200	6 275 200

Not 6 Långfristiga skulder

Inga skulder förfaller senare än fem år.

Stockholm 2024-06-28

Karlos Hanna

Karlos Hanna

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-06-29

Axel Nelen

Axel Nelen

Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Kapitalmakarna Consulting AB, org.nr 556904-1022

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Kapitalmakarna Consulting AB för räkenskapsåret 2022-09-01 -- 2023-12-31.

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

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisions sed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Kapitalmakarna Consulting AB enligt god revisors sed 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 den 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. Den 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 uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen 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 förvaltning för Kapitalmakarna Consulting AB för räkenskapsåret 2022-09-01 -- 2023-12-31 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamot ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisionsd i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Kapitalmakarna Consulting AB enligt god revisorsd 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 revisionsd 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 revisionssted 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.

Stockholm
2024-06-29

Axel Nelén
Axel Nelén
Auktoriserad revisor