

# Årsredovisning

för

## Optio Kapitalförvaltning AB

556862-1642

Räkenskapsåret

2023

### Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-04-11.

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:

Marcus Agerberg, Styrelseledamot

2024-04-15

Styrelsen för Optio Kapitalförvaltning AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023.

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 förmedling, försäljning och rådgivning inom kapitalförvaltning och försäkringsområdet. Företaget har sitt säte i Östersund.

Flerårsöversikt (Tkr)	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	5 556	6 238	6 804	6 008
Resultat efter finansiella poster	-104	301	489	156
Soliditet (%)	37,5	67,0	61,3	50,1

### Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	50 000	839 258	138 196	1 027 454
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Balanseras i ny räkning		138 196	-138 196	0
Årets resultat			-108 715	-108 715
<b>Belopp vid årets utgång</b>	<b>50 000</b>	<b>977 454</b>	<b>-108 715</b>	<b>918 739</b>

### Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	977 454
årets förlust	-108 715
	<b>868 739</b>
disponeras så att i ny räkning överföres	868 739
	<b>868 739</b>

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

## Resultaträkning

	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
<b>Rörelseintäkter</b>			
Nettoomsättning		5 555 637	6 238 330
Övriga rörelseintäkter		251 020	151 244
<b>Summa rörelseintäkter</b>		<b>5 806 657</b>	<b>6 389 574</b>
<b>Rörelsekostnader</b>			
Direkta kostnader		-914 060	-1 279 316
Övriga externa kostnader		-2 852 196	-2 803 996
Personalkostnader	2	-1 888 455	-1 985 429
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-212 717	-19 467
<b>Summa rörelsekostnader</b>		<b>-5 867 428</b>	<b>-6 088 208</b>
<b>Rörelseresultat</b>		<b>-60 771</b>	<b>301 366</b>
<b>Finansiella poster</b>			
Resultat från övriga företag som det finns ett ägarintresse i		2 941	0
Räntekostnader och liknande resultatposter		-46 103	-2
<b>Summa finansiella poster</b>		<b>-43 162</b>	<b>-2</b>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>-103 933</b>	<b>301 364</b>
<b>Bokslutsdispositioner</b>			
Förändring av överavskrivningar		62 559	-22 718
<b>Summa bokslutsdispositioner</b>		<b>62 559</b>	<b>-22 718</b>
<b>Resultat före skatt</b>		<b>-41 374</b>	<b>278 646</b>
<b>Skatter</b>			
Skatt på årets resultat		-67 341	-140 450
<b>Årets resultat</b>		<b>-108 715</b>	<b>138 196</b>

<b>Balansräkning</b>	<b>Not</b>	<b>2023-12-31</b>	<b>2022-12-31</b>
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Inventarier, verktyg och installationer	3	1 424 437	160 991
<b>Summa materiella anläggningstillgångar</b>		<b>1 424 437</b>	<b>160 991</b>
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Ägarintressen i övriga företag	4	249 706	249 706
<b>Summa finansiella anläggningstillgångar</b>		<b>249 706</b>	<b>249 706</b>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>1 674 143</b>	<b>410 697</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		396 656	417 253
Övriga fordringar		146 079	66 096
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		128 479	141 931
<b>Summa kortfristiga fordringar</b>		<b>671 214</b>	<b>625 280</b>
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		104 763	572 783
<b>Summa kassa och bank</b>		<b>104 763</b>	<b>572 783</b>
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>775 977</b>	<b>1 198 063</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>2 450 120</b>	<b>1 608 760</b>

<b>Balansräkning</b>	<b>Not</b>	<b>2023-12-31</b>	<b>2022-12-31</b>
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>			
<b>Eget kapital</b>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		50 000	50 000
<b>Summa bundet eget kapital</b>		<b>50 000</b>	<b>50 000</b>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		977 454	839 258
Årets resultat		-108 715	138 196
<b>Summa fritt eget kapital</b>		<b>868 739</b>	<b>977 454</b>
<b>Summa eget kapital</b>		<b>918 739</b>	<b>1 027 454</b>
<b>Obeskattade reserver</b>			
Ackumulerade överavskrivningar		0	62 559
<b>Summa obeskattade reserver</b>		<b>0</b>	<b>62 559</b>
<b>Långfristiga skulder</b>			
Övriga skulder till kreditinstitut		947 857	0
<b>Summa långfristiga skulder</b>		<b>947 857</b>	<b>0</b>
<b>Kortfristiga skulder</b>			
Övriga skulder till kreditinstitut		132 000	0
Leverantörsskulder		141 277	207 644
Skulder till koncernföretag		189 200	189 200
Övriga skulder		92 051	93 805
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		28 996	28 098
<b>Summa kortfristiga skulder</b>		<b>583 524</b>	<b>518 747</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<b>2 450 120</b>	<b>1 608 760</b>

## 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:

Inventarier, verktyg och installationer 5 år

### Not 2 Medelantalet anställda

	2023	2022
Medelantalet anställda	2	2

### Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	202 898	85 103
Inköp	1 476 163	117 795
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>1 679 061</b>	<b>202 898</b>
Ingående avskrivningar	-41 907	-22 440
Årets avskrivningar	-212 717	-19 467
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-254 624</b>	<b>-41 907</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>1 424 437</b>	<b>160 991</b>

**Not 4 Ägarintressen i övriga företag**

	<b>2023-12-31</b>	<b>2022-12-31</b>
Ingående anskaffningsvärden	249 706	0
Inköp	0	249 706
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>249 706</b>	<b>249 706</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>249 706</b>	<b>249 706</b>

Östersund 2024-04-11

*Marcus Agerberg*  
Marcus Agerberg