

ÅRSREDOVISNING

för

Fäbosand Capital AB

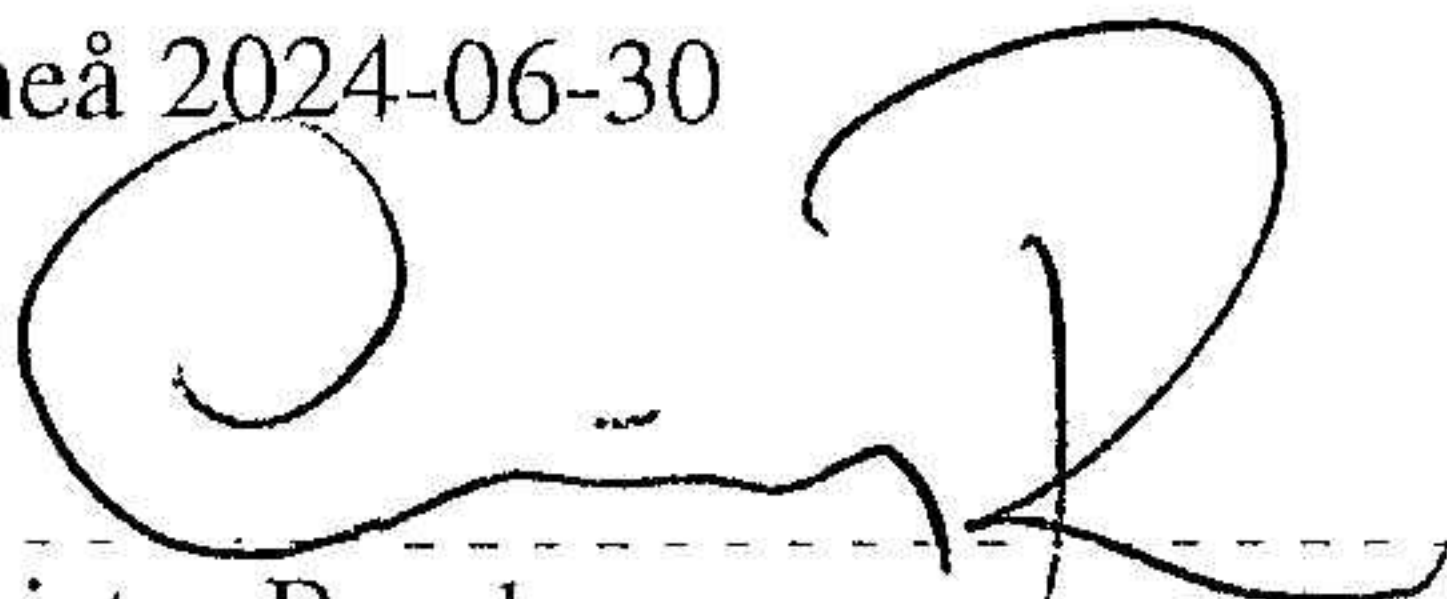
Org.nr. 556616-2870

Styrelsen och verkställande direktören får härmed avlämna årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31

Innehåll	Sida
- förvaltningsberättelse	2
- resultaträkning	4
- balansräkning	5
- noter	7
- underskrifter	8

Undertecknad styrelseledamot i Fäbosand Capital AB intygar härmed, dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkning fastställts på årsstämma den 30 juni 2024. Stämman beslöt tillika godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

Umeå 2024-06-30



Christer Bergh

ÅRSREDOVISNING

för

Fäbosand Capital AB

Org.nr. 556616-2870

Styrelsen och verkställande direktören får härmed avlämna årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31

Innehåll	Sida
- förvaltningsberättelse	2
- resultaträkning	4
- balansräkning	5
- noter	7
- underskrifter	8

Fäbosand Capital AB

Org.nr. 556616-2870

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolaget bedriver handel med värdepapper samt förmedling av fastigheter.

Ägarförhållanden

Bolaget är kommanditdelägare i Kommanditbolag Umeåmäklarna, org.nr. 916594-2708, och har erhållit -549 773 kr i resultatandel.

Företagets säte är Umeå.

Flerårsöversikt

	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	5 935 846	5 635 998	3 635 624	6 822 604
Resultat efter finansiella poster	437 008	594 277	3 099 621	1 828 693
Soliditet (%)	99,93	99,43	97,89	99,31
Balansomslutning	29 369 975	29 799 031	29 787 589	27 493 744

Definitioner av nyckeltal, se noter

Förändringar i eget kapital

	Aktiekapital	Reservfond	Balanserat Årets resultat	Summa eget kapital
Belopp vid årets ingång	100 000	20 000	29 041 779	29 629 793
Utdelning			-500 000	-500 000
Balanseras i ny räkning			468 014	0
Årets resultat				222 175
Belopp vid årets utgång	100 000	20 000	29 009 793	29 351 968

Resultatdisposition

Medel att disponera:

Balanserat resultat	29 009 793
Årets resultat	222 175
	<hr/>
	29 231 968

Förslag till disposition:

Utdelning	250 000
Balanseras i ny räkning	28 981 968
	<hr/>
	29 231 968

Fäbosand Capital AB

Org.nr. 556616-2870

Förslag till beslut om vinstutdelning

Styrelsen föreslår att utdelning lämnas med 250 000,00 kr. vilket motsvarar 250,00 kr. per aktie.

Styrelsen föreslår att utbetalning av utdelningen skall ske i omedelbar anslutning till årsstämman.

Styrelsen anser att den föreslagna vinstutdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som verksamhetens art, omfattning och risker ställer på storleken av det egna kapitalet samt bolagets konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Yttrandet ska ses mot bakgrund av den information som framgår av årsredovisningen. Företagsledningen planerar inga väsentliga förändringar av befintlig verksamhet så som väsentliga investeringar, försäljningar eller avveckling.

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

2024070929440

U1

Fäbosand Capital AB

Org.nr. 556616-2870

RESULTATRÄKNING

	Not	2023-01-01 2023-12-31	2022-01-01 2022-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.			
Nettoomsättning		5 935 846	5 635 998
Övriga rörelseintäkter	2	0	828 232
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		<u>5 935 846</u>	<u>6 464 230</u>
Rörelsekostnader			
Handelsvaror		-4 810 881	-5 714 572
Övriga externa kostnader		-40 956	-36 269
Summa rörelsekostnader		<u>-4 851 837</u>	<u>-5 750 841</u>
Rörelseresultat		1 084 009	713 389
Finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag		-549 773	0
Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar		4 755	5 374
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		20 658	3 116
Räntekostnader och liknande resultatposter		-122 641	-127 602
Summa finansiella poster		<u>-647 001</u>	<u>-119 112</u>
Resultat efter finansiella poster		437 008	594 277
Resultat före skatt		437 008	594 277
Skatter			
Skatt på årets resultat		-214 833	-126 263
Årets resultat		<u>222 175</u>	<u>468 014</u>

2024070929441

Fäbosand Capital AB

Org.nr. 556616-2870

BALANSRÄKNING**TILLGÅNGAR****Anläggningstillgångar****Finansiella anläggningstillgångar**

	Not	2023-12-31	2022-12-31
Fordringar hos koncernföretag		2 599 728	2 899 501
Andra långfristiga värdepappersinnehav	3	<u>13 090 000</u>	<u>13 090 000</u>
Summa finansiella anläggningstillgångar		15 689 728	15 989 501

Summa anläggningstillgångar		15 689 728	15 989 501
------------------------------------	--	-------------------	-------------------

Omsättningstillgångar**Varulager m.m.**

Råvaror och förnödenheter		<u>11 248 061</u>	<u>12 656 833</u>
Summa varulager		11 248 061	12 656 833

Kortfristiga fordringar

Övriga fordringar		<u>510 088</u>	<u>452 682</u>
Summa kortfristiga fordringar		510 088	452 682

Kortfristiga placeringar

Övriga kortfristiga placeringar		<u>1 443 300</u>	<u>0</u>
Summa kortfristiga placeringar		1 443 300	0

Kassa och bank

Kassa och bank		<u>478 798</u>	<u>700 015</u>
Summa kassa och bank		478 798	700 015

Summa omsättningstillgångar		13 680 247	13 809 530
------------------------------------	--	-------------------	-------------------

SUMMA TILLGÅNGAR		29 369 975	29 799 031
-------------------------	--	-------------------	-------------------

2024070929442

Fäbosand Capital AB

Org.nr. 556616-2870

BALANSRÄKNING**EGET KAPITAL OCH SKULDER****Eget kapital****Bundet eget kapital**

Aktiekapital

100 000

100 000

Reservfond

20 000

20 000

Summa bundet eget kapital

120 000

120 000

Fritt eget kapital

Balanserat resultat

29 009 793

29 041 779

Årets resultat

222 175

468 014

Summa fritt eget kapital

29 231 968

29 509 793

Summa eget kapital

29 351 968

29 629 793

Kortfristiga skulder

Skatteskulder

0

151 231

Övriga skulder

7

7

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

18 000

18 000

Summa kortfristiga skulder

18 007

169 238

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

29 369 975

29 799 031

2024070929443

ek.

Fäbosand Capital AB

Org.nr. 556616-2870

NOTER

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

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

Noter till resultaträkningen

Not 2 Övriga rörelsintäkter	2023	2022
Vinstandel från Kommanditbolaget Umeå mäklarna	0	828 232
	<u>0</u>	<u>828 232</u>

Noter till balansräkningen

Not 3 Andra långfristiga värdepappersinnehav	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	13 090 000	12 060 000
Inköp	0	1 030 000
Utgående anskaffningsvärden	<u>13 090 000</u>	<u>13 090 000</u>
Redovisat värde	13 090 000	13 090 000

Övriga noter

Not 4 Definition av nyckeltal

Soliditet
Justerat eget kapital i procent av balansomslutning

2024070929444

Fäbosand Capital AB

Org.nr. 556616-2870

NOTER

Umeå



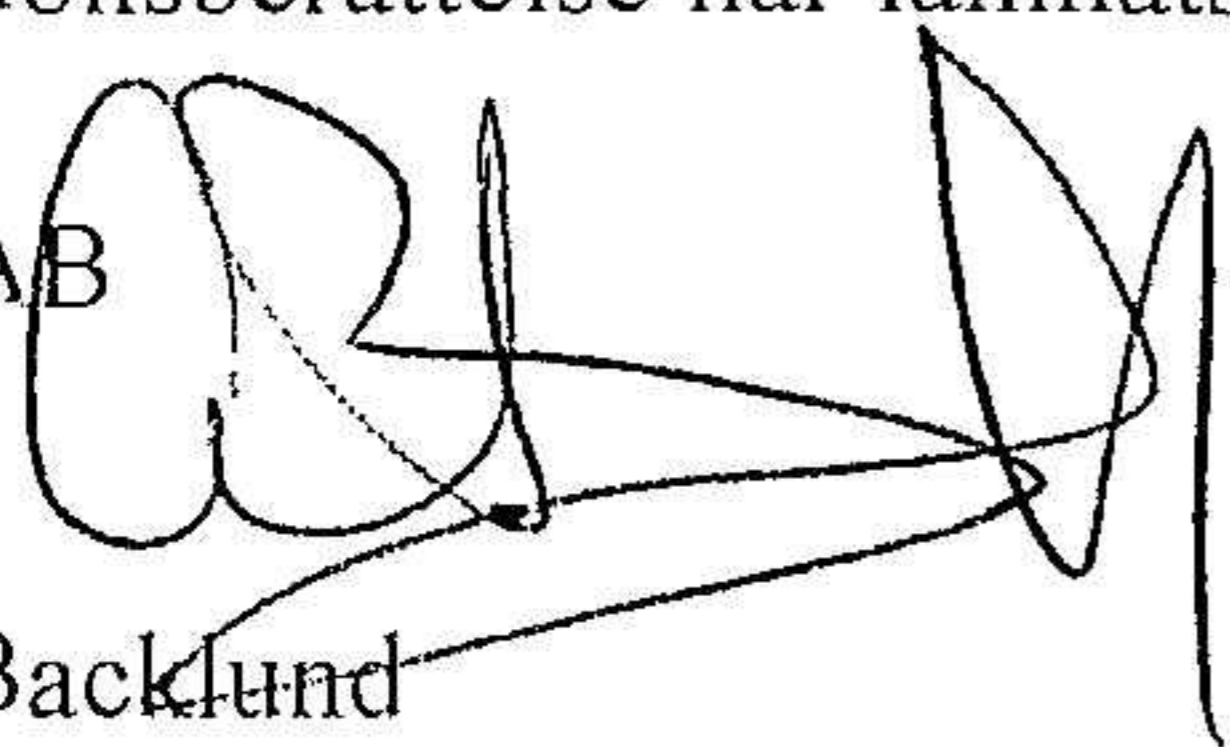
Christer Bergh

Verkställande direktör

2024-06-30

Vår revisionsberättelse har lämnats den 30 juni 2024.

Deloitte AB



Camilla Backlund

Auktoriserad revisor

2024070929445

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Fäbosand Capital AB
organisationsnummer 556616-2870

Fotokopians överensstämmelse
med originalet intygas:



Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Fäbosand Capital AB för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Fäbosand Capital ABs finansiella ställning per den 31 december 2023 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till Fäbosand Capital AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra 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

Våra 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 våra 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 vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer vi 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 våra 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 vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi 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 vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra 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 vi 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.

Vi måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Fäbosand Capital AB för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisions sed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till Fäbosand Capital AB enligt god revisors sed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra 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

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt 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 ersättningskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

Vårt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed vårt 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 revisions sed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningskyldighet 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 revisions sed i Sverige använder vi 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 vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi 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. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Umeå 2024-06-30

Deloitte AB

Camilla Backlund
Auktoriserad revisor

Fotokopians överensstämmelse
med originalet intygas:

75