

ÅRSREDOVISNING

för

Kaptena AB

Org.nr. 559160-1645

Räkenskapsåret

2023-01-01 — 2023-12-31

Styrelsen och verkställande direktören avger följande årsredovisning

Innehåll	Sida
Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	4
Balansräkning	5
Noter	7
Underskrifter av årsredovisning	8

FASTSTÄLLELSEINTYG

Kaptena AB (559160-1645)
Räkenskapsår 2023-01-01 - 23-12-31

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 24-06-04.

Årsstämman beslöt att godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

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

Stockholm 2024-06-04

Jesper Strandberg VD

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor (SEK).

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Kaptena-gruppen startade sin verksamhet 2014. Kaptena AB är moderbolag åt Kaptena Sverige AB (556963-6607), Kaptena Försäkringsförmedling AB (556814-7911) samt Kapclear AB (559278-3574). Dessa tre bolag ägs till 100% av Kaptena AB.

Under året har koncernen påverkats av den geopolitiska oron i världen med stigande energipriser, ökad inflation och en generell riskaversion på finansmarknaden. Verksamheten i Kaptena Sverige AB visar sämre resultat än föregående verksamhetsår. Kaptena Försäkringsförmedling AB visar ett sämre resultat än föregående verksamhetsår. Kapclear AB lanserade sin första tjänst i slutet av 2021 och har mottagits väl, men intäkterna är fortsatt blygsamma.

Kaptena digitaliserar ekosystemet för onoterade bolag. Vårt mål är glasklart – vi vill göra det enklare att driva, utveckla, äga och investera i onoterade företag. Vårt primära fokus ligger på tillväxtbolag med en ambition att växa med externt kapital. Kaptena utvecklar i egen regi, och i sammabete med andra, värdeskapande tjänster för entreprenörer, investerare och andra intressenter.

Kapsure – "ISK" för onoterat

Med Kapsure gör Kaptena det möjligt att äga onoterade aktier och värdepapper i svensk kapitalförsäkring. Fördelen med ett försäkringsägande är tydligt, vinster, utdelningar och ränteintäkter är fria från 30 procent kapitalvinstskatt. Investerare älskar Kapsure då de ges samma valmöjligheter med investeringar i onoterat som med noterat. Entreprenörer gillar också Kapsure, då investeringar genom försäkring ökar avkastningen. Det underlättar inte minst kapitalanskaffningar i onoterade bolag.

Kapclear – Den smarta aktieboken

Kapclear är mer än bara en digital aktiebok, vi kallar den för Investerarbok. Entreprenörer kan enkelt, tryggt och effektivt administrera ägandet i sina bolags alla utgivna värdepapper såväl aktie- som skuldinstrument, så som optioner, konvertibler, obligationer m.m., och även genomföra nyemissioner, transaktioner och andra ägarnära bolagshändelser. Genom Kapclear har entreprenörerna hela tiden uppdaterad information om bolagets investerare oavsett om ägandet sker direkt, genom bolag eller i försäkring. Självklart kan aktieägare logga in i Kapclear och överblicka sina innehav.

Kapnet – Kaptenas investerarnätverk

Under åren har Kaptena byggt starka relationer till både entreprenörer och investerare. Basen i vårt ekosystem utgörs idag av ca 7 000 personer som investerar i onoterade bolag, och det växer i takt med att Kapclear och Kapsure växer. Kaptena har under åren underlättat kapitalanskaffningar för över 200 entreprenörer och deras bolag.

Kapclear + Kapsure + Kapnet = Kaptena

Kaptenas ekosystem är en svårslagen kombinationen av värdeskapande tjänster för både entreprenörer, investerare och andra intressenter i ekosystemet.

Kaptena AB har lämnat en kapitaltäckningsgaranti till Kapclear AB, där man förbinder sig att koncernbidrag lämnas som motsvarar dotterbolagets underskott per balansdagen.

Bolaget har sitt säte i Stockholm.

Resultaträkning

	Not	2023-01-01 2023-12-31	2022-01-01 2022-12-31
Rörelsekostnader			
Övriga externa kostnader		-25 092	-22 156
Summa rörelsekostnader		-25 092	-22 156
Rörelseresultat		-25 092	-22 156
Finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag		6 581 250	0
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		10 623	171
Summa finansiella poster		6 591 873	171
Resultat efter finansiella poster		6 566 781	-21 985
Bokslutsdispositioner			
Erhållna koncernbidrag		10 850 000	19 691 927
Lämnade koncernbidrag		-3 672 854	0
Summa bokslutsdispositioner		7 177 146	19 691 927
Resultat före skatt		13 743 928	19 669 942
Skatter			
Skatt på årets resultat		-1 475 510	-4 052 007
Summa skatter		-1 475 510	-4 052 007
Årets resultat		12 268 418	15 617 935

Balansräkning

	Not	2023-12-31	2022-12-31
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag		22 030 000	22 030 000
Summa finansiella anläggningstillgångar		22 030 000	22 030 000
Summa anläggningstillgångar		22 030 000	22 030 000
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Fordringar hos koncernföretag	2	8 000 000	1 812 854
Summa kortfristiga fordringar		8 000 000	1 812 854
Kassa och bank			
Kassa och bank		265 065	216 484
Summa kassa och bank		265 065	216 484
Summa omsättningstillgångar		8 265 065	2 029 338
Summa tillgångar		30 295 065	24 059 338

Balansräkning

	Not	2023-12-31	2022-12-31
Eget kapital och skulder			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		690 400	677 800
Summa bundet eget kapital		690 400	677 800
Fritt eget kapital			
Fri överkursfond		4 449 975	2 685 975
Balanserat resultat		7 333 135	0
Årets resultat		12 268 418	15 617 935
Summa fritt eget kapital		24 051 528	18 303 910
Summa eget kapital		24 741 928	18 981 710
Kortfristiga skulder			
Skatteskulder		5 527 517	4 052 007
Övriga skulder		25 621	1 025 621
Summa kortfristiga skulder		5 553 138	5 077 628
Summa eget kapital och skulder		30 295 065	24 059 338

Noter

1 Redovisningsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och bokföringsnämndens allmänna råd (BFNAR2016:10) om årsredovisning i mindre företag.

Noter till balansräkning

2 Fordringar hos koncernföretag

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 812 854	0
Tillkommande fordringar	9 860 000	1 812 854
Reglerade fordringar	-3 672 854	0
Utgående anskaffningsvärden	8 000 000	1 812 854
Redovisat värde	8 000 000	1 812 854

Övriga noter

3 Eventualförpliktelse

Kaptena AB har lämnat en kapitaltäckningsgaranti till Kapclear AB (org nr 559278-3574), där man förbinder sig att koncernbidrag lämnas som motsvarar dotterbolagets underskott per balansdagen.

Underskrifter av årsredovisning

Ort
Stockholm

Jesper Strandberg
Datum som framgår av elektroniska underskrifter.
Styrelseledamot, Verkställande direktör

Pontus Mattsson
Datum som framgår av elektroniska underskrifter.
Styrelseordförande

Martin Tisell
Datum som framgår av elektroniska underskrifter.
Styrelseledamot

Min revisionsberättelse har lämnats det datum som framgår av elektroniska underskrifter.

Malin Ståhl
Revisor, Auktoriserad

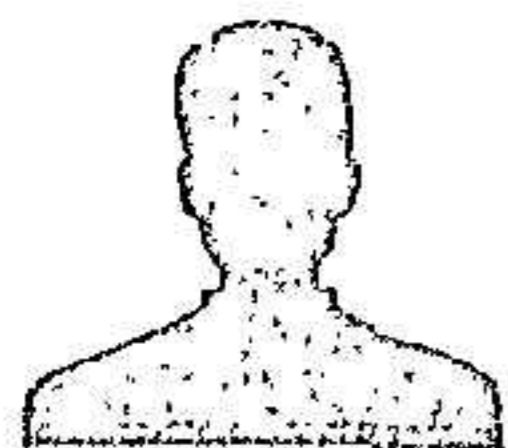
Följande handlingar har undertecknats den 24 maj 2024



KAB23 ÅR 2023 dig sign.pdf
(387655 byte)
SHA-512: 7da7e23cdd35b490d16a1909430618dc12af6
860ec498ea6a2e51b6f5ca02956e9ca9429e934dd4a0ae
3691d723c543855b4e628a30c9e76dd5b184aedc4aa20

Underskrifter

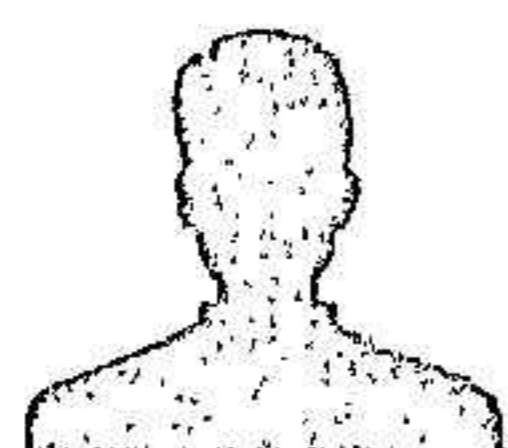
2024-05-22 16:25:58 (CET)



Jesper Strandberg

jesper.strandberg@kaptena.se 196512180016
Undertecknat med e-legitimation (BankID)

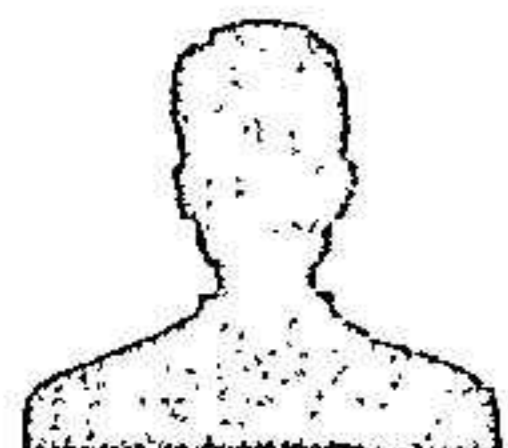
2024-05-24 10:41:25 (CET)



Pontus Mattsson

pontus.mattsson@kaptena.se 196010220157
Undertecknat med e-legitimation (BankID)

2024-05-23 16:23:52 (CET)



Martin Tisell

martin.tisell@dedicap.se 196408245055
Undertecknat med e-legitimation (BankID)



assently

Undertecknandet intygas av Assently



KAB23 ÅR 2023 dig sign

Verifiera äktheten och integriteten av detta undertecknade dokument genom att skanna QR-koden till vänster.
Du kan också göra det genom att besöka <https://app.assently.com/case/verify>

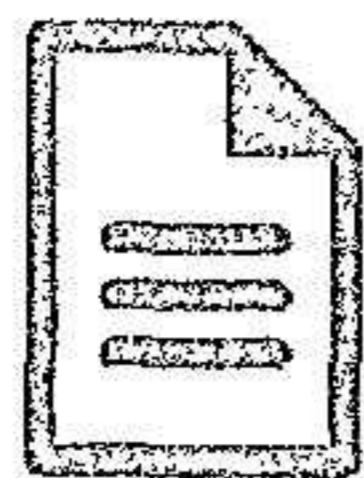
SHA-512:
590745f83d8dcaad39b7ac7adbe98c7969093b1bb3eb9f69d333a05e2d99b8cc08373ab70c944a1fef126a53fb310d1b798c2bba8339077bcd1f424dd3700c
8a



Om detta kvitto

Dokumentet är elektroniskt undertecknat genom e-signeringsplattformen Assently i enlighet med eIDAS, Europaparlamentets och rådets förordning (EU) nr 910/2014. En elektronisk underskrift får inte förvägras rättslig verkan eller giltighet som bevis vid rättsliga förfaranden enbart på grund av att underskriften har elektronisk form eller inte uppfyller kraven för kvalificerade elektroniska underskrifter. En kvalificerad elektronisk underskrift ska ha motsvarande rättsliga verkan som en handskrivna underskrift. Assently tillhandahålls av Assently AB, org. nr. 556828-8442; Holländargatan 20, 111 60 Stockholm, Sverige.

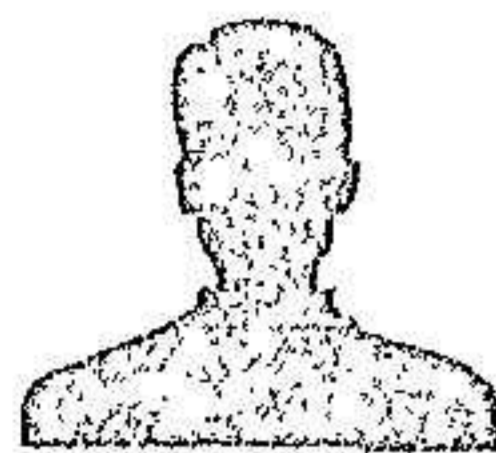
Följande handlingar har undertecknats den 24 maj 2024



KAB23 ÅR 2023 4 dig sign - receipt
o40ro.pdf
(952051 byte)
SHA-512: eac5f69d7bf7624dbec42f18fb6f508d38ad3
c1e7fbff9f1d143b9129008b8bc45a484eb1d45e72f5
9771a979049d2be0c36fc9a3de9a8a146a1d50439cf77

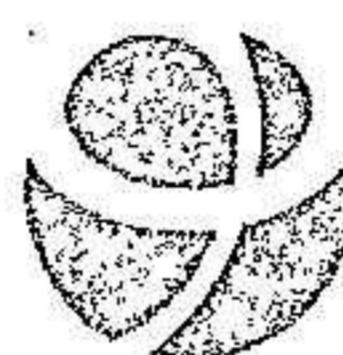
Underskrifter

2024-05-24 16:26:02 (CET)



Malin Ståhl

malin.stahl@mtrevision.se 198411251906
Undertecknat med e-legitimation (BankID)



assently

Undertecknandet intygas av Assently



KAB23 ÅR 2023 4 dig sign receipt o40ro

Verifiera äktheten och integriteten av detta undertecknade dokument genom att skanna QR-koden till vänster.
Du kan också göra det genom att besöka <https://app.assently.com/case/verify>

SHA-512:
8712dcaec3bdb59453c0a5a08b5393e17ff36078941af4e870e19a8d219c16966421bb6ab38c3e5489687cbfe4296b51378b3a14e64ac744d02e7114f191a5c7



Om detta kvitto

Dokumentet är elektroniskt undertecknat genom e-signeringsplattformen Assently i enlighet med eIDAS, Europaparlamentets och rådets förordning (EU) nr 910/2014. En elektronisk underskrift får inte förvägras rättslig verkan eller giltighet som bevis vid rättsliga förfaranden enbart på grund av att underskriften har elektronisk form eller inte uppfyller kraven för kvalificerade elektroniska underskrifter. En kvalificerad elektronisk underskrift ska ha motsvarande rättsliga verkan som en handskriven underskrift. Assently tillhandahålls av Assently AB, org. nr. 556828-8442; Holländargatan 20, 111:60 Stockholm, Sverige.

2024061213741

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Kaptena AB
Org.nr 559160-1645

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

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

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Kaptena ABs finansiella ställning per den 2023-12-31 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 revisionsssed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Kaptena 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.

Övriga upplysningar

Revisionen av årsredovisningen för räkenskapsåret 2022-01-01 - 2022-12-31 har utförts av en annan revisor som lämnat en revisionsberättelse daterad 2023-04-20 med omodifierade uttalanden i Rapport om årsredovisningen.

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 revisionsssed 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 Kaptena AB för räkenskapsåret 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 revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Jag är oberoende i förhållande till Kaptena 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:

- förtagit 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 enligt dag som framgår av elektronisk signatur

Malin Ståhl
Auktoriserad revisor

PENNEO

Signaturerna i detta dokument är juridiskt bindande. Dokumentet är signerat genom Penneo™ för säker digital signering. Tecknarnas identitet har lagrats, och visas nedan.

"Med min signatur bekräftar jag innehållet och alla datum i detta dokumentet."

MALIN STÅHL

Auktoriserad revisor

Serienummer: 3e24a1d2b10386[...]56cdcb9028360

IP: 80.72.xxx.xxx

2024-05-24 14:45:13 UTC



2024061213745

Penneo dokumentnyckel: G5W7X-UV0FU-P6M88-VT4EN-20LY5-BC72M

Detta dokument är digitalt signerat genom **Penneo.com**. Den digitala signeringsdatan i dokumentet är säkrad och validerad genom det datorgenererade hashvärdet hos det originella dokumentet. Dokumentet är låst och tidsstämplat med ett certifikat från en betrodd tredje part. All kryptografisk information är innesluten i denna PDF, för framtida validering om så krävs.

Hur man verifierar originaliteten hos dokumentet

Detta dokument är skyddat genom ett Adobe CDS certifikat. När du öppnar

dokumentet i Adobe Reader bör du se att dokumentet är certifierat med **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com> Detta garanterar att dokumentets innehåll inte har ändrats.

Du kan verifiera den kryptografiska informationen i dokumentet genom att använda Penneos validator, som finns på <https://penneo.com/validator>