

Årsredovisning

för

SPEKAEL AB

559090-6136

Räkenskapsåret

2022-01-01 - 2022-12-31

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämman 2023-06-19.

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:

Mikael Spetz, Styrelseledamot
2023-06-20

Styrelsen för SPEKAEL AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022-01-01 - 2022-12-31.

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

Bolaget ägnar sig åt kapital- och värdepappersförvaltning.

Ägarförhållanden

Bolaget är ett moderbolag till det delägda dotterbolaget Läkarhusen i Väst AB, org. nr. 559157-1186 med säte i Kungälv.

Företaget har sitt säte i Västra Götalands län, Kungälv kommun.

| Flerårsöversikt (Tkr) | 2022 | 2021 | 2020 | 2019 |
|-----------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Resultat efter finansiella poster | 1 798 | 2 727 | 2 748 | 189 |
| Soliditet (%) | 99 | 83 | 98 | 100 |
| Balansomslutning | 13 139 | 18 643 | 17 141 | 15 180 |

Förändringar i eget kapital

| | Aktie- kapital | Balanserat resultat | Årets resultat | Totalt |
|---|---------------------------|--------------------------------|---------------------------|-------------------|
| Belopp vid årets ingång | 50 000 | 12 767 859 | 2 732 640 | 15 550 499 |
| Disposition enligt beslut av årsstämman: | | | | |
| Utdelning | | -4 300 000 | | -4 300 000 |
| Balanseras i ny räkning | | 2 732 640 | -2 732 640 | 0 |
| Årets resultat | | | 1 797 620 | 1 797 620 |
| Belopp vid årets utgång | 50 000 | 11 200 499 | 1 797 620 | 13 048 119 |

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

| | |
|-------------------------|-------------------|
| balanserad vinst | 15 500 499 |
| utdelning | -4 300 000 |
| årets vinst | 1 797 620 |
| | 12 998 119 |
| | |
| disponeras så att | |
| till aktieägare utdelas | 1 000 000 |
| i ny räkning överföres | 11 998 119 |
| | 12 998 119 |

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

Resultaträkning

| | Not | 2022-01-01 | 2021-01-01 |
|--|-----|------------------|------------------|
| | 1 | -2022-12-31 | -2021-12-31 |
| Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m. | | | |
| Övriga rörelseintäkter | | 31 882 | 0 |
| Rörelsekostnader | | | |
| Övriga externa kostnader | | -98 447 | -63 054 |
| Summa rörelsekostnader | | -98 447 | -63 054 |
| Rörelseresultat | | -66 565 | -63 054 |
| Finansiella poster | | | |
| Resultat från andelar i koncernföretag | 2 | 1 800 000 | 2 610 000 |
| Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar | 3 | 0 | 179 966 |
| Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter | 4 | 64 780 | 0 |
| Räntekostnader och liknande resultatposter | | -595 | -9 |
| Summa finansiella poster | | 1 864 185 | 2 789 957 |
| Resultat efter finansiella poster | | 1 797 620 | 2 726 903 |
| Bokslutsdispositioner | | | |
| Förändring av periodiseringsfonder | | 0 | 38 000 |
| Summa bokslutsdispositioner | | 0 | 38 000 |
| Resultat före skatt | | 1 797 620 | 2 764 903 |
| Skatter | | | |
| Skatt på årets resultat | | 0 | -32 263 |
| Årets resultat | | 1 797 620 | 2 732 640 |

Balansräkning

Not
1

2022-12-31

2021-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Finansiella anläggningstillgångar

| | | | |
|--|---|------------------|-------------------|
| Andelar i koncernföretag | 5 | 3 045 000 | 7 545 000 |
| Andra långfristiga värdepappersinnehav | 6 | 0 | 6 572 258 |
| Andra långfristiga fordringar | 7 | 6 572 258 | 0 |
| Summa finansiella anläggningstillgångar | | 9 617 258 | 14 117 258 |
| Summa anläggningstillgångar | | 9 617 258 | 14 117 258 |

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

| | | | |
|--------------------------------------|--|------------------|------------------|
| Fordringar hos koncernföretag | | 3 073 389 | 1 143 559 |
| Övriga fordringar | | 35 328 | 1 006 |
| Summa kortfristiga fordringar | | 3 108 717 | 1 144 565 |

Kassa och bank

| | | | |
|------------------------------------|--|------------------|------------------|
| Kassa och bank | | 412 954 | 3 381 282 |
| Summa kassa och bank | | 412 954 | 3 381 282 |
| Summa omsättningstillgångar | | 3 521 671 | 4 525 847 |

SUMMA TILLGÅNGAR

13 138 929

18 643 105

Balansräkning

Not
1

2022-12-31

2021-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

50 000

50 000

Summa bundet eget kapital

50 000

50 000

Fritt eget kapital

Balanserat resultat

11 200 499

12 767 859

Årets resultat

1 797 620

2 732 640

Summa fritt eget kapital

12 998 119

15 500 499

Summa eget kapital

13 048 119

15 550 499

Kortfristiga skulder

Skulder till koncernföretag

0

3 000 000

Skatteskulder

32 263

62 606

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

58 547

30 000

Summa kortfristiga skulder

90 810

3 092 606

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

13 138 929

18 643 105

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.

Not 2 Resultat från andelar i koncernföretag

| | 2022-01-01 -2022-12-31 | 2021-01-01 -2021-12-31 |
|----------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Erhållna utdelningar | 1 800 000 1 800 000 | 2 610 000 2 610 000 |

Not 3 Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar

| | 2022-01-01 -2022-12-31 | 2021-01-01 -2021-12-31 |
|-----------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Ränteintäkter från koncernföretag | 0 0 | 179 966 179 966 |

Not 4 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

| | 2022-01-01 -2022-12-31 | 2021-01-01 -2021-12-31 |
|-----------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Ränteintäkter från koncernföretag | 62 194 | 0 |
| Övriga ränteintäkter | 2 585 64 779 | 0 0 |

Not 5 Andelar i koncernföretag

| | 2022-12-31 | 2021-12-31 |
|---|------------------|------------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 7 545 000 | 5 545 000 |
| Aktieägartillskott | 0 | 3 000 000 |
| Återbetalda aktieägartillskott | -4 500 000 | -1 000 000 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 3 045 000 | 7 545 000 |
| Utgående redovisat värde | 3 045 000 | 7 545 000 |

Not 6 Andra långfristiga värdepappersinnehav

| | 2022-12-31 | 2021-12-31 |
|---|------------|------------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 6 572 258 | 6 042 258 |
| Inköp | 0 | 530 000 |
| Omklassificeringar | -6 572 258 | 0 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 0 | 6 572 258 |
| Utgående redovisat värde | 0 | 6 572 258 |

Posten avser kapitalförsäkring.

Not 7 Andra långfristiga fordringar

| | 2022-12-31 | 2021-12-31 |
|---|------------------|------------|
| Omklassificeringar | 6 572 258 | 0 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 6 572 258 | 0 |
| Utgående redovisat värde | 6 572 258 | 0 |

Not 8 Fordringar hos koncernföretag

| | 2022-12-31 | 2021-12-31 |
|---|------------|------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 0 | 5 175 851 |
| Avgående fordringar | 0 | -4 032 292 |
| Omklassificeringar | 0 | -1 143 559 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 0 | 0 |
| Utgående redovisat värde | 0 | 0 |

Not 9 Ställda säkerheter

| | 2022-12-31 | 2021-12-31 |
|---|------------------|------------|
| Övriga ställda säkerheter till förmån till koncernbolag | 6 042 258 | 0 |
| | 6 042 258 | 0 |

Not 10 Eventualförpliktelser

| | 2022-12-31 | 2021-12-31 |
|--|-------------------|------------------|
| Borgensförbindelser till förmån för koncernbolag | 10 958 313 | 3 609 250 |
| Moderbolagsgarantier till förmån till koncernbolag | 4 000 000 | 4 000 000 |
| | 14 958 313 | 7 609 250 |

Not 11 Rapport om årsredovisningen

Rapport om årsredovisningen enligt Rex - Svensk standard för redovisningsuppdrag har upprättats av Srf Auktoriserad Redovisningskonsult:

Erika Bengtsson, Kungälv's Redovisningsbyrå AB

Undertecknade försäkrar härmed att årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och god redovisningssed, att aktuella redovisningsnormer har tillämpats och att lämnade uppgifter stämmer med faktiska förhållanden.

Den dag som framgår av min elektroniska underskrift

Mikael Spetz
Mikael Spetz
Styrelseledamot
2023-06-19

Revisorspåteckning

Min revisionsberättelse har lämnats 2023-06-19

Bo Östh
Bo Östh
Godkänd revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i SPEKAEL AB, org.nr 559090-6136

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för SPEKAEL AB för år 2022.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av SPEKAEL ABs finansiella ställning per den 31 december 2022 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 SPEKAEL 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 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 SPEKAEL AB för år 2022 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 revisions sed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till SPEKAEL 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 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 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 revisionsred 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.

Kungälv 2023-06-19

Bo Östh

Bo Östh

Godkänd revisor FAR