

# Årsredovisning

---

## *Elcapitan Advisory AB*

559079-8335

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

Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor (sek).

Innehåll	Sida
- Förvaltningsberättelse	2
- Resultaträkning	4
- Balansräkning	5
- Noter	7
- Underskrifter	7

### Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2023-03-22. 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:  
Ulf Åslund Malmros  
2023-03-22

## FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

### VERKSAMHETEN

#### Allmänt om verksamheten

Företaget bedriver verksamhet inom ekonomisk rådgivning samt investeringsrådgivning. Företaget har sitt säte i Stockholms län, Nacka kommun.

#### Väsentliga händelser under räkenskapsåret

2022 var ett utmanande år på finansmarknaderna präglad av Rysslands aggression och invasion i Ukraina. Först och främst har det skapat osäkerhet på finansmarknaderna världen över med fallande börskurser. Följdeffecker som stigande energipriser och brister på komponenter till elektronikindustrin har satt fart på inflationen. Ett begrepp som verkade helt bortglömt och väckte världens centralbanker ur sin Törnrosasömn. Vi fick se kraftigt stigande räntor ovanpå den osäkerhet som i grunden redan existerade, vilket ledde till en svag utveckling på världens aktiemarknader.

Stockholmsbörsen var inget undantag och tappade en fjärde del av sitt värde. Elcapitans intäkter är beroende av finansförvaltningens totala volym och värdeutveckling av förvaltd volym.

Med krympande förvaltningsvolym och avsaknad av prestationsbaserade intäkter minskade företaget intjäning under verksamhetsåret.

### FLERÅRSÖVERSIKT

Beloppen i flerårsöversikten är angivna i tusental kronor om inte annat anges.

	2201-2212	2101-2112	2001-2012	1901-1912	1801-1812
Nettoomsättning	2 139	12 486	4 377	7 651	1 611
Resultat efter finansiella poster	955	11 357	3 372	6 389	544
Soliditet %	71	84	82	80	82

Nettoomsättningen avviker med mer än 30% på grund av krympande förvaltningsvolym och avsaknad av prestationsbaserade intäkter.

### FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

	Aktiekapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
- Belopp vid årets ingång	50 000	4 950 962	6 756 535	11 757 497
<i>Resultatdisposition enligt bolagsstämman</i>				
- Utdelning		-11 000 000		-11 000 000
- Balanseras i ny räkning		6 756 535	-6 756 535	0
- Årets resultat			2 178 910	2 178 910
- Belopp vid årets utgång	50 000	707 497	2 178 910	2 936 407

RESULTATDISPOSITION

*Till årsstämman förfogande står följande medel:*

Balanserat resultat	707 497
Årets resultat	2 178 910
Summa	2 886 407

*Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande:*

Utdelning	415 000
Balanseras i ny räkning	2 471 407
Summa	2 886 407

Med hänvisning till ovanstående och vad som i övrigt kommit till styrelsens kännedom är det styrelsens bedömning att utdelningen är försvarbar (enligt ABL 17 kap 3 §) med tanke på de krav som verksamhetens art och omfattning samt risker ställer på storleken av bolagets egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

## RESULTATRÄKNING

1

	2022-01-01 2022-12-31	2021-01-01 2021-12-31
<b>Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.</b>		
Nettoomsättning	2 139 476	12 486 267
Övriga rörelseintäkter	2 000	0
<b>Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.</b>	<b>2 141 476</b>	<b>12 486 267</b>
<b>Rörelsekostnader</b>		
Övriga externa kostnader	-152 883	-131 007
Personalkostnader	2 -1 035 912	-998 661
<b>Summa rörelsekostnader</b>	<b>-1 188 795</b>	<b>-1 129 668</b>
<b>Rörelseresultat</b>	<b>952 681</b>	<b>11 356 599</b>
<b>Finansiella poster</b>		
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	2 952	0
Räntekostnader och liknande resultatposter	-401	0
<b>Summa finansiella poster</b>	<b>2 551</b>	<b>0</b>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	<b>955 232</b>	<b>11 356 599</b>
<b>Bokslutsdispositioner</b>		
Förändring av periodiseringsfonder	1 818 325	-2 843 000
<b>Summa bokslutsdispositioner</b>	<b>1 818 325</b>	<b>-2 843 000</b>
<b>Resultat före skatt</b>	<b>2 773 557</b>	<b>8 513 599</b>
<b>Skatter</b>		
Skatt på årets resultat	-594 647	-1 757 064
<b>Årets resultat</b>	<b>2 178 910</b>	<b>6 756 535</b>

## BALANSRÄKNING

1

		2022-12-31	2021-12-31
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andra långfristiga fordringar	3	2 662 000	2 662 000
<i>Summa finansiella anläggningstillgångar</i>		2 662 000	2 662 000
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>2 662 000</b>	<b>2 662 000</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Övriga fordringar		1 449 537	226 313
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		479 334	10 505 316
<i>Summa kortfristiga fordringar</i>		1 928 871	10 731 629
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		3 906 806	5 998 064
<i>Summa kassa och bank</i>		3 906 806	5 998 064
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>5 835 677</b>	<b>16 729 693</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>8 497 677</b>	<b>19 391 693</b>

## BALANSRÄKNING

	2022-12-31	2021-12-31
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		
<b>Eget kapital</b>		
<i>Bundet eget kapital</i>		
Aktiekapital	50 000	50 000
<i>Summa bundet eget kapital</i>	50 000	50 000
<i>Fritt eget kapital</i>		
Balanserat resultat	707 497	4 950 962
Årets resultat	2 178 910	6 756 535
<i>Summa fritt eget kapital</i>	2 886 407	11 707 497
<b>Summa eget kapital</b>	<b>2 936 407</b>	<b>11 757 497</b>
<b>Obeskattade reserver</b>		
Periodiseringsfonder	3 888 675	5 707 000
<b>Summa obeskattade reserver</b>	<b>3 888 675</b>	<b>5 707 000</b>
<b>Kortfristiga skulder</b>		
Leverantörsskulder	6 996	8 950
Skatteskulder	1 495 120	1 700 127
Övriga skulder	155 479	218 119
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	15 000	0
<b>Summa kortfristiga skulder</b>	<b>1 672 595</b>	<b>1 927 196</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>	<b>8 497 677</b>	<b>19 391 693</b>

## NOTER

### Not 1 Redovisningsprinciper

#### Enligt BFNAR 2016:10

Årsredovisningen har upprättats enligt årsredovisningslagen och BFNAR 2016:10 Årsredovisning i mindre företag (K2).

#### Nyckeltalsdefinitioner

Nedan definieras nyckeltalen i förvaltningsberättelsens flerårsöversikt.

Nettoomsättning = Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster = Resultat efter finansiella intäkter och kostnader, men före extraordinära intäkter och kostnader.

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

### Not 2 Medelantalet anställda

	2022-12-31	2021-12-31
Medelantalet anställda	1	1

### Not 3 Andra långfristiga fordringar

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	2 662 000	1 562 000
Årets insättningar	-	1 100 000
Utgående anskaffningsvärden	2 662 000	2 662 000

## UNDERSKRIFTER

Nacka

*Ulf Åslund Malmros*

Ulf Åslund Malmros

2023-03-22

*Lena Åslund Malmros*

Lena Åslund Malmros

2023-03-22

Min revisionsberättelse har lämnats 2023-03-22

*Linda Johansen*

Linda Johansen

Auktoriserad revisor

# Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Elcapitan Advisory AB

Org.nr 559079-8335

## Rapport om årsredovisningen

### *Uttalanden*

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Elcapitan Advisory AB för räkenskapsåret 2022.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Elcapitan Advisory ABs finansiella ställning per den 2022-12-31 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 revisionsred i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Elcapitan Advisory AB enligt god revisorsred 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 revisionsred 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 Elcapitan Advisory AB för räkenskapsåret 2022 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter 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 Elcapitan Advisory 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 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 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 2023-03-22

*Linda Johansen*

---

Linda Johansen  
Auktoriserad revisor