

# ÅRSREDOVISNING

## **Caperio AB**

(Org.nr. 556583-4875)

**Räkenskapsåret**

**2005-01-01--2005-12-31**

## ÅRSREDOVISNING

Styrelsen och verkställande direktören får härmed avge följande redovisning för räkenskapsåret 2005-01-01--2005-12-31.

### Förvaltningsberättelse

Caperio AB bedriver handel med IT-produkter och tillhörande tjänster.

Detta är bolagets sjätte räkenskapsår och omfattar således 12 månaders verksamhet.

År 2005 blev ett konsolideringsår för Caperio. Vi gick in i 2005 med ca 50 anställda och ett fantastiskt starkt kvartal 4, 2004 i ryggen och med höga förväntningar. Vi räknade med en fortsatt stark tillväxt inom Sales (B2B) och med fördubblade volymer inom fokusområdena Software, HemPC och Product Management. Tyvärr blev första halvåret totalt sett en stor besvikelse för hela IT-branschen. Affärerna uteblev och priserna föll med 30-40% på hårdvara. Vi tvingades på ca 6 månader skära våra kostnader med närmare 35% och efter en väsentligt bättre höst och en fantastisk inställning hos de ca 33 anställda som var kvar vid årsskiftet lyckades vi få till ett positivt rörelseresultat, justerat från bokfört avgångsvederlag för 2006-2007 om totalt 1.324 600 SEK.

Gällande företagens datautrustning och övriga inventarier, har Caperio med anledning av likvidmässiga fördelar, valt att leasa merparten av dessa.

Vårt mål för 2006 är en omsättning på 382 miljoner och en vinst på rörelseresultatnivå på ca 8 miljoner.

Första kvartalet 2006 har börjat bättre än budgeterat. Prognosen framåt känns mycket positiv och vi har många spännande affärer och avtal framför oss.

### Resultatdisposition

Styrelsen och verkställande direktören föreslår att tillgängliga vinstmedel:

balanserat resultat	543 453
årets resultat	-1 030 822
<b>Summa kronor</b>	<b>-487 369</b>
disponeras så att	
i anspråktagande av överkursfond för täckande av förlust	-487 369
i ny räkning balanseras	0
<b>Summa kronor</b>	<b>-487 369</b>

I övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar.

<b>RESULTATRÄKNING</b>		<b>2005-01-01</b>	<b>2004-01-01</b>
<i>Kostnadslagsindelad</i>	<b>Not</b>	<b>2005-12-31</b>	<b>2004-12-31</b>
<i>(Belopp i tkr)</i>			
Nettoomsättning		302 148	270 915
<b>Summa intäkter</b>		<b>302 148</b>	<b>270 915</b>
<i>Rörelsens kostnader</i>			
Handelsvaror		-267 761	-236 184
Övriga externa kostnader	1	-8 207	-11 280
Personalkostnader	2 , 3	-26 810	-19 936
Avskrivningar	4	-169	-268
Övriga rörelsekostnader		0	-6
<b>Rörelseresultat</b>		<b>-799</b>	<b>3 241</b>
<i>Resultat från finansiella investeringar</i>			
Nedskrivning av andelar i koncernföretag	5	0	-2 362
Ränteintäkter och liknande resultatposter		111	74
Räntekostnader och liknande resultatposter		-343	-391
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>-1 030</b>	<b>562</b>
<i>Bokslutsdispositioner</i>			
Förändring av periodiseringsfond		0	595
<b>Resultat före skatt</b>		<b>-1 030</b>	<b>1 157</b>
Skatt på årets resultat		0	-1 135
<b>Årets resultat</b>		<b>-1 030</b>	<b>22</b>

<b>BALANSRÄKNING</b>	<b>Not</b>	<b>2005-12-31</b>	<b>2004-12-31</b>
(Belopp i tkr)			
<b>Tillgångar</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Inventarier	4	184	354
		<b>184</b>	<b>354</b>
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andra långfristiga värdepappersinnehav		1 207	1 118
Andra långfristiga fordringar		250	356
		<b>1 457</b>	<b>1 474</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		53 945	90 476
Övriga fordringar		44	65
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	6	3 109	1 627
		<b>57 098</b>	<b>92 168</b>
<i>Kassa och bank</i>		<b>2 021</b>	<b>1 857</b>
<b>Summa tillgångar</b>		<b>60 760</b>	<b>95 853</b>

<b>BALANSRÄKNING forts.</b>	<b>Not</b>	<b>2005-12-31</b>	<b>2004-12-31</b>
-----------------------------	------------	-------------------	-------------------

(Belopp i tkr)

### Eget kapital och skulder

#### *Eget kapital*

7

##### *Bundet eget kapital*

Aktiekapital (26 805 aktier)

268

268

Reservfond

52

52

Överkursfond

4 444

4 444

**4 764**

**4 764**

##### *Fritt eget kapital*

Balanserat resultat

544

522

Årets resultat

-1 030

22

**-486**

**544**

#### *Avsättningar*

Avsättning för pensioner kopplade till kapital  
försäkring

84

106

Avsättning för framtida löneskatt

20

26

**104**

**132**

#### *Långfristiga skulder*

8

Skulder till kreditinstitut

588

1 737

Övriga skulder

0

91

**588**

**1 828**

#### *Kortfristiga skulder*

Skulder till kreditinstitut

9

1 150

1 849

Förskott från kunder

1 667

3 970

Leverantörsskulder

44 849

74 104

Skulder till koncernföretag

0

121

Skatteskulder

30

1 025

Övriga skulder

2 461

3 297

Upplupna kostnader och  
förutbetalda intäkter

10

5 634

4 219

**55 791**

**88 585**

### **Summa eget kapital och skulder**

**60 760**

**95 853**

#### *Ställda säkerheter och ansvarsförbindelser*

Ställda säkerheter

11

10 500

40 918

Ansvarsförbindelser

11

0

1 500

<b>KASSAFLÖDESANALYS</b>	2005-01-01	2004-01-01
	2005-12-31	2004-12-31
(Belopp i tkr)		
<b>Den löpande verksamheten</b>		
Resultat efter finansiella poster	-1 030	562
Justeringar för poster som ej ingår i kassaflödet		
Avskrivningar	169	268
Nedskrivningar	0	2 362
Kapitalvinster vid försäljning av anläggningstillgångar	-12	0
Betald skatt	0	-1 135
<i>Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar i rörelsekapital.</i>	<b>-873</b>	<b>2 057</b>
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i>		
Ökning (-) / minskning (+) av kortfristiga fordringar	35 070	-59 764
Ökning (+) / minskning (-) av kortfristiga skulder	-32 795	57 754
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>	<b>1 402</b>	<b>47</b>
<b>Investeringsverksamheten</b>		
Förvärv av dotterföretag	0	-2 362
Förvärv av andra finansiella anläggningstillgångar	0	-752
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-37	0
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	50	0
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>	<b>13</b>	<b>-3 114</b>
<b>Finansieringsverksamheten</b>		
Nyemission	0	162
Amortering av skuld	-1 251	0
Upptagna lån		1 294
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>	<b>-1 251</b>	<b>1 456</b>
<b>ÅRETS KASSAFLÖDE</b>	<b>164</b>	<b>-1 611</b>
Likvida medel vid årets början	1 857	3 468
Årets kassaflöde	164	-1 611
Likvida medel vid årets slut	2 021	1 857

## TILLÄGGSUPPLYSNINGAR 2005-12-31

(Belopp i tkr)

### REDOVISNINGSPRINCIPER

Årsredovisningen har upprättats enligt Årsredovisningslagen. Redovisningen har skett enligt Bokföringsnämndens allmänna råd och god redovisningssed i Sverige.

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år, om inte annat anges nedan.

### Materiella och immateriella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar upptas till nettovärdet av anskaffningskostnad och ackumulerade planenliga avskrivningar, korrigerat för eventuella upp- eller nedskrivningar. Avskrivningar baseras på uppskattad nyttjandeperiod och sker enligt nedan:

Datorutrustning:	20 % på anskaffningsvärdet
Inventarier:	20 % på anskaffningsvärdet

### Fordringar

Fordringar tas upp till det belopp som beräknas inflyta.

### Koncernuppgifter

Bolaget är sedan 1/12 2005 dotterbolag till Filtor Holding AB, organisationsnummer 556655-5479, med säte i Stockholm, ägarandel är 56,67 %

Årets försäljning till koncernbolag uppgår till 0 tkr.

Årets inköp från koncernbolag uppgår till 0 tkr (0 tkr).

Not 1 ÖVRIGA EXTERNA KOSTNADER	2005	2004
--------------------------------	------	------

Upplysningar avseende vissa delposter som ingår i övriga externa kostnader:

### Kostnader för leasing

Under året kostnadsförda leasingpremier	2 160	1 253
---	-------	-------

### Kostnadsfört arvode till revisionsföretag:

För utfört revisionsarbete	236	179
För övriga utförda arbeten	62	264

<b>Summa</b>	<b>299</b>	<b>443</b>
--------------	------------	------------

Not 2 PERSONALKOSTNADER	2005	2004
-------------------------	------	------

**Löner, pensionskostnader och andra sociala kostnader**

Löner och andra ersättningar till styrelse och VD	1 570	1 663
Lön övrig personal	16 128	11 458
Sociala kostnader	6 235	4 598
Pensionskostnader styrelse och VD	248	237
Pensionskostnader övrig personal	1 617	957

**Medeltal anställda**

Medeltal anställda män	28	22
Medeltal anställda kvinnor	12	13

<b>Totalt antal anställda</b>	<b>40</b>	<b>35</b>
-------------------------------	-----------	-----------

**Sjukfrånvaro i procent av ordinarie arbetstid**

Totalt	4,1%	1,1%
Män	2,8%	0,8%
Kvinnor	7,2%	1,7%
Ålder < 30 år	3,7%	1,9%
Ålder 30 - 49 år	3,3%	0,8%
Ålder > 49 år	*	*

Av den totala sjukfrånvaron avser 48,7 % (0 %) sammanhängande sjukfrånvaro som överstiger 60 dagar (långtidsfrånvaro).

\* Redovisas inte pga undantagsregeln i lagstiftningen som säger att uppgiften inte ska lämnas om antalet anställda i gruppen är högst tio eller kan hänföras till en enskild individ.

Not 3 PERSONALKOSTNADER
-------------------------

I posten ingår avgångsvederlag till f d verkställande direktör i Stadab AB med totalt 1 324 600 kr för år 2006 och 2007.

Not 4 INVENTARIER SAMT AVSKRIVNINGAR	2005-12-31	2004-12-31
---	------------	------------

Ingående anskaffningsvärde	1 411	1 445
Årets inköp	37	0
Årets försäljningar/utrangeringar	-87	-34
<b>Akkumulerat anskaffningsvärde</b>	<b>1 361</b>	<b>1 411</b>
Ingående avskrivningar	-1 057	-823
Årets försäljningar/utrangeringar	49	34
Årets avskrivningar	-169	-268
<b>Akkumulerade avskrivningar</b>	<b>-1 177</b>	<b>-1 057</b>
<b>Utgående planenligt restvärde</b>	<b>184</b>	<b>354</b>

<b>Not 5 NEDSKRIVNING AV ANDELAR I KONCERNFÖRETAG</b>	<b>2005-12-31</b>	<b>2004-12-31</b>
---	-------------------	-------------------

Nedskrivning av andelar i koncernföretag	0	-2 362
--	---	--------

Avser nedskrivning av aktier i koncernföretaget Caperio Stadab AB, org.nr 556417-7995 vilka försattes i konkurs i mars 2005.

<b>Not 6 FÖRUTBETALDA KOSTNADER OCH UPPLUPNA INTÄKTER</b>	<b>2005-12-31</b>	<b>2004-12-31</b>
---	-------------------	-------------------

Förutbetalda hyror	348	394
Förutbetald leasing	165	225
Övriga förutbetalda kostnader	604	900
Upplupna intäkter	1 992	108
<b>Summa</b>	<b>3 109</b>	<b>1 627</b>

<b>Not 7 FÖRÄNDRING AV EGET KAPITAL</b>
---

	<b>Aktiekapital</b>	<b>Överkursfond / Reservfond</b>	<b>Fritt eget kapital</b>
Belopp vid årets ingång	268	4 496	544
Årets resultat			-1 030
<b>Belopp vid årets utgång</b>	<b>268</b>	<b>4 496</b>	<b>-486</b>

<b>Not 8 LÅNGFRISTIGA SKULDER</b>
-----------------------------------

Samtliga långfristiga skulder till kreditinstitut förfaller inom 5 år från balansdagen.

<b>Not 9 SKULDER TILL KREDITINSTITUT</b>
--

Beviljad checkräkningskredit uppgick per bokslutsdatum till 5 000 (5 000) varav 0 (699) utnyttjades.

Övriga kortfristiga skulder till kreditinstitut avser kortfristig del av långfristig skuld.

<b>Not 10 UPPLUPNA KOSTNADER OCH FÖRUTBETALDA INTÄKTER</b>	<b>2005-12-31</b>	<b>2004-12-31</b>
--	-------------------	-------------------

Upplupna personalkostnader	4 746	2 727
Övriga upplupna kostnader	888	1 492
<b>Summa</b>	<b>5 634</b>	<b>4 219</b>

**Not 11 STÄLLDA SÄKERHETER OCH  
ANSVARSFÖRBINDELSER**

2005-12-31

2004-12-31

**Ställda säkerheter**


Ställda säkerheter för skuld till  
kreditinstitut:

Företagsinteckningar	10 500	10 500
Övriga säkerheter: <i>Pantförskrivna kundfordringar</i>	0	30 312
För eget pensionsåtagande		
Kapitalförsäkring	78	106
<b>Summa ställda säkerheter</b>	<b>10 500</b>	<b>40 918</b>

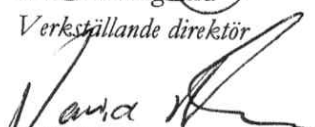
**Ansvarsförbindelser**

Garantiförbindelse	0	1 500
<b>Summa ansvarsförbindelser</b>	<b>0</b>	<b>1 500</b>

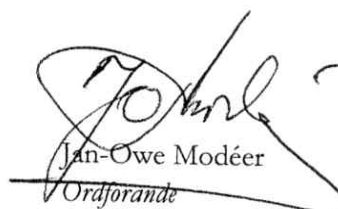
Stockholm 2006-04-21



Christer Haglund  
*Verkställande direktör*



David Pohanka



Jan-Owe Modéer  
*Ordförande*

Min revisionsberättelse har avgivits 2006-04-21



Hans Sundstrand  
*Auktoriserad revisor*



## REVISIONSBERÄTTELSE

Till årsstämman i **Caperio AB**  
Org.nr. 556583-4875

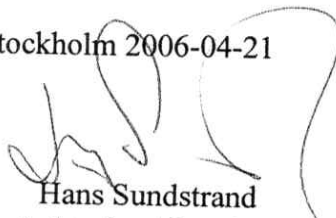
Jag har granskat årsredovisningen och bokföringen samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning i Caperio AB för år 2005-01-01 – 2005-12-31. Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för räkenskapshandlingarna och förvaltningen och för att årsredovisningslagen tillämpas vid upprättandet av årsredovisningen. Mitt ansvar är att uttala mig om årsredovisningen och förvaltningen på grundval av min revision.

Revisionen har utförts i enlighet med god revisions sed i Sverige. Det innebär att jag planerat och genomfört revisionen för att med hög men inte absolut säkerhet försäkra mig om att årsredovisningen inte innehåller väsentliga felaktigheter. En revision innefattar att granska ett urval av underlagen för belopp och annan information i räkenskapshandlingarna. I en revision ingår också att pröva redovisningsprinciperna och styrelsens och verkställande direktörens tillämpning av dem samt att bedöma de betydelsefulla uppskattningar som styrelsen och verkställande direktören gjort när de upprättat årsredovisningen samt att utvärdera den samlade informationen i årsredovisningen. Som underlag för mitt uttalande om ansvarsfrihet har jag granskat väsentliga beslut, åtgärder och förhållanden i bolaget för att kunna bedöma om någon styrelseledamot eller verkställande direktören är ersättningsskyldig mot bolaget. Jag har även granskat om någon styrelseledamot eller verkställande direktören på annat sätt har handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen. Jag anser att min revision ger mig rimlig grund för mina uttalanden nedan.

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en rättvisande bild av bolagets resultat och ställning i enlighet med god redovisningssed i Sverige. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Jag tillstyrker att årsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen, disponerar behandlar förlusten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Stockholm 2006-04-21



Hans Sundstrand  
Auktoriserad revisor