

Årsredovisning
och
Koncernredovisning
för
Nordkinn Partners AB
556895-3391

Räkenskapsåret

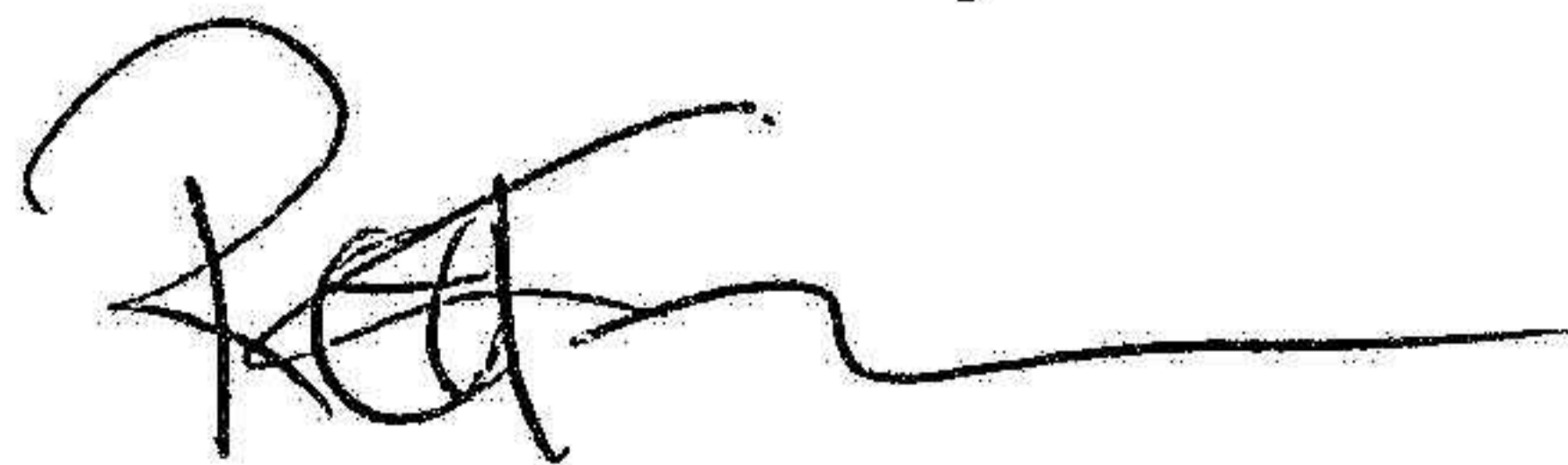
2022

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Nordkinn Partners AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen för moderbolaget samt koncernresultaträkningen och koncernbalansräkningen har fastställts på årsstämma den 22 juni 2023. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Stockholm den 30 juni 2023



Ronny Eriksson Rostmark

Styrelsen för Nordkinn Partners AB avger följande årsredovisning och koncernredovisning för räkenskapsåret 2022.

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

Information om verksamheten

Koncern

Nordkinn Asset Management AB är en oberoende nordisk kapitalförvaltare som grundades 2012. Bolaget består av 11 medarbetare baserade i Stockholm och Oslo. Nordkinn driver filial i Oslo och bolaget står under tillsyn av svenska Finansinspektionen då bolaget har tillstånd som auktoriserad AIF förvaltare och förvaltar specialfonden Nordkinn Fixed Income Macro Master Fund samt tillhörande matarfonder.

Hållbarhet i relation till bolagets utveckling, ställning och resultat

Som finansiell aktör har Nordkinn både ett intresse i och ansvar för att det finansiella systemet är långsiktigt hållbart. Utifrån ett fastställt ramverk för hållbarhet arbetar Nordkinn aktivt med sitt ansvar för hur bolaget externt genom sitt agerande påverkar marknaden, kunder, myndigheter och övriga intressenter. Vidare tar Nordkinn ansvar internt för sin personal såsom att arbetsvillkor för samtliga anställda följer gängse kollektivavtal på marknaden, samt att varje anställds integritet och personlighet respekteras. För mer information om Nordkinns hållbarhetsarbete hänvisas till:
www.nordkinn.se/sustainability

Tillståndspliktig verksamhet

Som AIF förvaltare står Nordkinn under tillsyn av svenska Finansinspektionen. Således är dotterbolaget Nordkinn Asset Management AB helt beroende av tillståndet från Finansinspektionen för att kunna bedriva sin verksamhet.

Moderföretag

Under räkenskapsåret har ingen annan verksamhet bedrivits i Nordkinn Partners AB utöver förvaltningen av aktieinnehavet i Nordkinn Asset Management AB.

Företaget har sitt säte i Stockholm.

Flerårsöversikt (Tkr)

Koncernen	2022	2021	2020	2019	2018
Nettoomsättning	45 625	134 060	246 026	83 264	102 819
Rörelsemarginal (%)	8,4	65,5	84,4	51,1	70,7
Balansomslutning	160 621	201 211	235 888	79 823	109 636
Avkast. på sysselsatt kap. (%)	3,3	53,4	108,7	58,9	82,0
Avkastning på eget kap. (%)	3,2	53,4	109,0	59,1	82,1
Soliditet (%)	95,0	85,0	81,0	90,9	80,9



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:
BB051A2E2EDD48B19410D8E6B5F86969

Moderbolaget	2022	2021	2020	2019	2018
Nettoomsättning	0	0	0	0	0
Rörelsemarginal (%)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Balansomslutning	1 003	15 007	64 064	29 267	35 898
Avkast. på sysselsatt kap. (%)	neg	neg	neg	neg	neg
Avkastning på eget kap. (%)	neg	93,6	98,4	97,0	97,4
Soliditet (%)	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0

Nettoomsättningen inom koncernen föll under 2022 relativt 2021, vilket förklarades av att vi för helåret 2022 inte uppnådde våra avkastningsmål. Detta påverkade både de fasta och de prestationsbaserade avgifterna negativt jämfört med föregående året, eftersom den totala förvaltningsvolymen i specialfonden Nordkinn Fixed Income Macro Master Fund samt tillhörande matarfonder sjönk under perioden.

Förändringar i eget kapital

Koncernen	Aktie- kapital	Nettoinvestering i utländsk verksamhet	Balanserade vinstmedel	Innehav utan bestämmande infl	Totalt
Belopp vid årets ingång	50 058	-1 062 140	120 419 999	51 573 462	170 981 379
Disposition enligt beslut av årsstämman:					
Utdelning			-14 000 000	-6 000 000	-20 000 000
Nettoinvestering i utländsk verksamhet		-1 489 141			-1 489 141
Årets resultat			2 579 279	1 140 222	3 719 501
Belopp vid årets utgång	50 058	-2 551 281	108 999 278	46 713 684	153 211 739

Moderbolaget	Aktie- kapital	Fritt eget kapital	Totalt
Belopp vid årets ingång	50 058	14 956 921	15 006 979
Disposition enligt beslut av årsstämman:			
Utdelning		-14 000 000	-14 000 000
Årets resultat		13 996 187	13 996 187
Belopp vid årets utgång	50 058	14 953 108	15 003 166

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	956 921
årets vinst	13 996 187
	14 953 108
disponeras så att till aktieägare utdelas i ny räkning överföres	14 000 000
	953 108
	14 953 108



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:
BB051A2E2EDD48B19410D8E6B5F86969

2023071144344

Bolagets egna kapital har beräknats i enlighet med svensk lag och bokföringsnämndens uttalanden. Styrelsen finner att full täckning finns för bolagets bundna egna kapital efter den föreslagna vinstutdelningen. Bolagets finansiella ställning har inte försvagats under 2023 och eget kapital per sista mars uppgick till 14 953 108 kr. Styrelsen finner även att den föreslagna utdelningen till aktieägarna är försvarlig med hänsyn till de parametrar som anges i 17 kap 3 § andra och tredje styckena i aktieföretagslagen (verksamhetens art, omfattning och risker samt konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt). Vad beträffar företagets resultat och ställning i övrigt, hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande noter. Alla belopp uttrycks i svenska kronor (kr) där ej annat anges.



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:
BB051A2E2EDD48B19410D8E6B5F86969

Koncernens Resultaträkning

	Not	2022-01-01 -2022-12-31	2021-01-01 -2021-12-31
Nettoomsättning	2	45 624 988 45 624 988	134 060 378 134 060 378
Rörelsens kostnader			
Handelsvaror		-9 752 681	-9 158 422
Övriga externa kostnader	3	-9 545 344	-7 822 538
Personalkostnader	4	-22 128 097	-27 876 220
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-237 091	-119 670
Övriga rörelsekostnader		-146 532	630 110
		-41 809 745	-44 346 740
Rörelseresultat		3 815 243	89 713 638
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	5	1 252 555	1 555 112
Räntekostnader och liknande resultatposter	6	-35 314	-1 683
		1 217 241	1 553 429
Resultat efter finansiella poster		5 032 484	91 267 067
Resultat före skatt		5 032 484	91 267 067
Skatt på årets resultat		-1 312 983	-20 481 968
Årets resultat		3 719 501	70 785 099
Hänförligt till moderföretagets aktieägare		2 603 651	49 548 236
Hänförligt till innehav utan bestämmande inflytande		1 115 850	21 236 863

2023071144345



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:
BB051A2E2EDD48B19410D8E6B5F86969

Koncernens Balansräkning

Not 2022-12-31 2021-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Immateriella anläggningstillgångar

Hyresrätter och liknande rättigheter		568 000	0
		568 000	0

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer	7	1 148 881	206 692
		1 148 881	206 692

Summa anläggningstillgångar		1 716 881	206 692
------------------------------------	--	------------------	----------------

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Aktuella skattefordringar		23 602 101	0
Övriga fordringar		52 328	9 955 988
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	8	2 110 544	2 067 633
		25 764 973	12 023 621

<i>Kassa och bank</i>		131 525 764	188 980 323
-----------------------	--	-------------	-------------

Summa omsättningstillgångar		157 290 737	201 003 944
------------------------------------	--	--------------------	--------------------

SUMMA TILLGÅNGAR		159 007 618	201 210 636
-------------------------	--	--------------------	--------------------

2023071144346



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:
BB051A2E2EDD48B19410D8E6B5F86969

Koncernens Balansräkning

Not 2022-12-31 2021-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital	9		
Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare			
Aktiekapital		50 058	50 058
Nettoinvestering i utländsk verksamhet		-2 551 281	-1 062 140
Balanserat eget kapital inklusive årets resultat		110 254 864	120 419 999
Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare		107 753 641	119 407 917
Innehav utan bestämmande inflytande			
Innehav utan bestämmande inflytande		47 251 792	51 573 462
Eget kapital hänförligt till minoritetsintresset		47 251 792	51 573 462
Summa eget kapital		155 005 433	170 981 379
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		893 743	433 040
Aktuella skatteskulder		0	17 557 779
Övriga skulder		1 378 854	1 201 214
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	10	1 729 588	11 037 224
		4 002 185	30 229 257
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		159 007 618	201 210 636



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:
BB051A2E2EDD48B19410D8E0B5F86969

Koncernens Kassaflödesanalys

Not	2022-01-01 -2022-12-31	2021-01-01 -2021-12-31
Den löpande verksamheten		
Resultat efter finansiella poster	5 032 484	91 267 067
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet m.m	529 990	137 222
Betald skatt	-42 472 863	-37 166 908
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital	-36 910 389	54 237 381
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital		
Förändring av kortfristiga fordringar	9 582 456	3 369 753
Förändring av kortfristiga skulder	-7 355 326	2 322 770
Kassaflöde från den löpande verksamheten	-34 683 259	59 929 904
Investeringsverksamheten		
Investeringar i immateriella anläggningstillgångar	-568 000	0
Investeringar i materiella anläggningstillgångar	-1 471 649	-160 908
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-2 039 649	-160 908
Finansieringsverksamheten		
Utbetald utdelning	-20 000 000	-90 000 000
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-20 000 000	-90 000 000
Årets kassaflöde	-56 722 908	-30 231 004
Likvida medel vid årets början		
Likvida medel vid årets början	188 980 323	220 312 090
Kursdifferens i likvida medel		
Kursdifferens i likvida medel	-731 651	-1 100 763
Likvida medel vid årets slut	131 525 764	188 980 323



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:
BB051A2E2EDD48B19410D8E6B5F86969

**Moderbolagets
Resultaträkning**

	Not	2022-01-01 -2022-12-31	2021-01-01 -2021-12-31
		0	0
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader	3	-3 312	-2 920
Övriga rörelsekostnader		-530	0
		-3 842	-2 920
Rörelseresultat		-3 842	-2 920
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag		14 000 000	14 000 000
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	5	29	0
Räntekostnader och liknande resultatposter	6	0	-1 523
		14 000 029	13 998 477
Resultat efter finansiella poster		13 996 187	13 995 557
Resultat före skatt		13 996 187	13 995 557
Skatt på årets resultat	11	0	0
Årets resultat		13 996 187	13 995 557

2023071144349



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:
BB051A2E2EDD48B19410D8E6B5F86969

**Moderbolagets
Balansräkning**

Not 2022-12-31 2021-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i koncernföretag

875 000 875 000

875 000 875 000

Summa anläggningstillgångar

875 000 875 000

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Övriga fordringar

14 001 155 14 001 154

14 001 155 14 001 154

Kassa och bank

Summa omsättningstillgångar

127 011 130 825

14 128 166 14 131 979

SUMMA TILLGÅNGAR

15 003 166 15 006 979

2023071144350



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:
BB051A2E2EDD48B19410D8E6B5F86969

**Moderbolagets
Balansräkning**

Not 2022-12-31 2021-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

50 058

50 058

50 058

50 058

Fritt eget kapital

Balanserad vinst eller förlust

956 921

961 364

Årets resultat

13 996 187

13 995 557

14 953 108

14 956 921

Summa eget kapital

15 003 166

15 006 979

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

15 003 166

15 006 979



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:
BB051A2E2EDD48B19410D8E6B5F86969

**Moderbolagets
Kassaflödesanalys**

Not	2022-01-01 -2022-12-31	2021-01-01 -2021-12-31
Den löpande verksamheten		
Resultat efter finansiella poster	13 996 187	13 995 557
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	530	0
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital	13 996 717	13 995 557
Kassaflöde från förändring av rörelsekapitalet		
Förändring av kortfristiga fordringar	-1	48 998 846
Förändring av kortfristiga skulder	0	-52 323
Kassaflöde från den löpande verksamheten	13 996 716	62 942 080
Finansieringsverksamheten		
Utbetald utdelning	-14 000 000	-63 000 000
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-14 000 000	-63 000 000
Årets kassaflöde	-3 284	-57 920
Likvida medel vid årets början		
Likvida medel vid årets början	130 825	188 745
Kursdifferens i likvida medel		
Kursdifferens i likvida medel	-530	0
Likvida medel vid årets slut	127 011	130 825

2023071144352



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:
BB051A2E2EDD48B19410D8E6B5F86969

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen och koncernredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

Intäktsredovisning

Intäkter har tagits upp till verkligt värde av vad som erhållits eller kommer att erhållas och redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska fördelarna kommer att tillgodogöras bolaget och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Koncernredovisning

Konsolideringsmetod

Koncernredovisningen har upprättats enligt förvärvsmetoden. Detta innebär att förvärvade verksamheters identifierbara tillgångar och skulder redovisas till marknadsvärde enligt upprättad förvärvsanalys. Överstiger verksamhetens anskaffningsvärde det beräknade marknadsvärdet av de förväntade nettotillgångarna enligt förvärvsanalysen redovisas skillnaden som goodwill.

Transaktioner mellan koncernföretag

Koncerninterna fordringar och skulder samt transaktioner mellan koncernföretag liksom orealiserade vinster elimineras i sin helhet. Orealiserade förluster elimineras också såvida inte transaktionen motsvarar ett nedskrivningsbehov.

Förändring av internvinst under räkenskapsåret har elimineras i koncernresultaträkningen.

Anläggningstillgångar

Immateriella och materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar enligt plan och eventuella nedskrivningar.

Avskrivning sker linjärt över den förväntade nyttjandeperioden med hänsyn till väsentligt restvärde. Följande avskrivningsprocent tillämpas:

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Rörelsemarginal (%)

Rörelseresultat i procent av omsättningen.

Balansomslutning

Företagets samlade tillgångar.

Avkast. på sysselsatt kap. (%)

Rörelseresultat plus finansiella intäkter i procent av sysselsatt kapital.



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:
BB051A2E2EDD48B19410D8E6B5F86969

Avkastning på eget kap. (%)

Resultat efter finansiella poster i procent av justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt).

Soliditet (%)

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

Not Ställda säkerheter och eventalförpliktelser

Koncernen

	2022-12-31	2021-12-31
Övriga ställda panter och säkerheter		
Hyra	568 000	116 000
	568 000	116 000

Not Avskrivningar

Koncernen

Avskrivning sker linjärt över tillgångens beräknade nyttjandeperiod eftersom det återspeglar den förväntade förbrukningen av tillgångens framtida ekonomiska fördelar. Avskrivningen redovisas som kostnad i resultaträkningen

	2022-12-31	2021-12-31
-Inventarier, verktyg och installationer	5	5
	5	5

Not Redovisningsprinciper

Koncernen

Allmänna redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Värderingsprinciper m m

Tillgångar, avsättningar och skulder har värderats utifrån anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår förutom inköpspriset även utgifter som är direkt hänförliga till förvärvet.

Tillkommande utgifter

Tillkommande utgifter som uppfyller tillgångskriteriet räknas in i tillgångens redovisade värde. Utgifter för löpande underhåll och reparationer redovisas som kostnader när de uppkommer.

Utländsk valuta



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:
BB051A2E2EDD48B19410D8E6B5F86969

Poster i utländsk valuta

Monetära poster i utländsk valuta räknas om till balansdagens kurs. Icke-monetära poster räknas inte om utan redovisas till kursen vid anskaffningstillfället.

Företagets utländska filialer redovisas enligt den så kallade dagskurs-metoden, vilket innebär att tillgångar och skulder räknas om till balansdagens kurs och intäkter och kostnader räknas om till genomsnittskurs.

Finansiella tillgångar och skulder

Finansiella tillgångar och skulder redovisas i enlighet med kapitel 11 (Finansiella instrument värderade utifrån anskaffningsvärdet) i BFNAR 2012:1.

Intäkter

Det inflöde av ekonomiska fördelar som företaget erhållit eller kommer att erhålla för egen räkning redovisas som intäkt. Intäkter värderas till verkliga värdet av det som erhållits eller kommer att erhållas, med avdrag för rabatter.

Nettoinvesteringar i utlandsverksamhet

En valutakursdifferens som avser en monetär post som utgör en del av en nettoinvestering i en utlandsverksamhet och som är värderad utifrån anskaffningsvärde redovisas i koncernredovisningen som en separat komponent direkt i eget kapital

Omräkning av utlandsverksamheter tillgångar och skulder, inklusive goodwill och andra koncernmässiga över- och undervärden, räknas om till redovisningsvalutan till balansdagskurs. Intäkter och kostnader räknas om till avista kursen per varje dag för affärshändelserna om inte en kurs som utgör en approximation av den faktiska kursen används (t.ex. genomsnittlig kurs). Valutakursdifferenser som uppkommer vid omräkningen redovisas direkt mot eget kapital.

Finansiella tillgångar och skulder

Finansiella tillgångar och skulder redovisas i enlighet med kapitel 11 (Finansiella instrument värderade utifrån anskaffningsvärdet) i BFNAR 2012:1.

Skatt

Skatt på årets resultat i resultaträkningen består av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Aktuell skatt är inkomstskatt för innevarande räkenskapsår som avser årets skattepliktiga resultat och den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte har redovisats. Uppskjuten skatt är inkomstskatt för skattepliktigt resultat avseende framtida räkenskapsår till följd av tidigare transaktioner eller händelser. Uppskjuten skatteskuld redovisas för alla skattepliktiga temporära skillnader, dock inte för temporära skillnader som härrör från första redovisningen av goodwill. Uppskjuten skattefordran redovisas för avdragsgilla temporära skillnader och för möjligheten att i framtiden använda skattemässiga underskottsavdrag. Värderingen baseras på hur det redovisade värdet för motsvarande tillgång eller skuld förväntas återvinnas respektive regleras. Beloppen baseras på de skattesatser och skatteregler som är beslutade före balansdagen och har inte nuvärdesberäknats.

Bedömningar av uppskjutna skattefordringar

Bedömningen av i vilken omfattning uppskjutna skattefordringar kan redovisas baseras på en bedömning av sannolikheten av koncernens framtida skattepliktiga intäkter mot vilka uppskjutna skattefordringar kan utnyttjas. Dessutom krävs väsentliga överväganden vid bedömning av effekten av vissa rättsliga och ekonomiska begränsningar eller osäkerheter i olika jurisdiktioner.

Intäkter

Det inflöde av ekonomiska fördelar som företaget erhållit eller kommer att erhålla för egen räkning



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:
BB051A2E2EDD48B19410D8E6B5F86969

redovisas som intäkt. Intäkter värderas till verkliga värdet av det som erhållits eller kommer att erhållas, med avdrag för rabatter.

Koncernredovisning

Dotterföretag

Dotterföretag är företag i vilka moderföretaget direkt eller indirekt innehar mer än 50 % av rösttalet eller på annat sätt har ett bestämmande inflytande. Bestämmande inflytande innebär en rätt att utforma ett företags finansiella och operativa strategier i syfte att erhålla ekonomiska fördelar. Redovisningen av rörelseförvärv bygger på enhetssynen. Det innebär att förvärvsanalysen upprättas per den tidpunkt då förvärvaren får bestämmande inflytande. Från och med denna tidpunkt ses förvärvaren och den förvärvade enheten som en redovisningsenhet. Tillämpningen av enhetssynen innebär vidare att alla tillgångar (inklusive goodwill) och skulder samt intäkter och kostnader medräknas i sin helhet även för delägda dotterföretag.

Anskaffningsvärdet för dotterföretag beräknas till summan av verkligt värde vid förvärvstidpunkten för erlagda tillgångar med tillägg av uppkomna och övertagna skulder samt emitterade eget kapitalinstrument, utgifter som är direkt hänförliga till rörelseförvärvet samt eventuell tilläggsköpeskilling. I förvärvsanalysen fastställs det verkliga värdet, med några undantag, vid förvärvstidpunkten av förvärvade identifierbara tillgångar och övertagna skulder samt minoritetsintresse. Minoritetsintresse värderas till verkligt värde vid förvärvstidpunkten. Från och med förvärvstidpunkten inkluderas i koncernredovisningen det förvärvade företags intäkter och kostnader, identifierbara tillgångar och skulder liksom eventuell uppkommen goodwill eller negativ goodwill.

Not Uppskattningar och bedömningar

Koncernen

När finansiella rapporter upprättas måste styrelsen och den verkställande direktören i enlighet med tillämpade redovisnings- och värderingsprinciper göra vissa uppskattningar, bedömningar och antaganden som påverkar redovisning och värdering av tillgångar, avsättningar, skulder, intäkter och kostnader. De områden där sådana uppskattningar och bedömningar kan ha stor betydelse för företaget, och som därmed kan påverka resultat- och balansräkningarna i framtiden, beskrivs nedan.

Betydande bedömningar

Följande betydande bedömningar som har gjorts vid tillämpning av de av företagets redovisningsprinciper som har den mest betydande effekten på de finansiella rapporterna. Utfallet från dessa kan avvika väsentligt.

Bedömning av uppskjutna skattefordringar

Bedömningen av i vilken omfattning uppskjutna skattefordringar kan redovisas baseras på en bedömning av sannolikheten av koncernens framtida skattepliktiga intäkter mot vilka uppskjutna skattefordringar kan utnyttjas. Dessutom krävs väsentliga överväganden vid bedömning av effekten av vissa rättsliga och ekonomiska begränsningar eller osäkerheter i olika jurisdiktioner

Not 2 Nettoomsättningens fördelning

Koncernen

	2022	2021
Nettoomsättningen per rörelsegren		
Sverige	26 198 088	81 932 554
Norge	19 426 900	52 127 824
	45 624 988	134 060 378



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:
BB051A2E2EDD48B19410D8E6B5F86969

Not 3 Arvode till revisorer

Koncernen

Med revisionsuppdrag avses granskning av årsredovisningen och bokföringen samt styrelsens förvaltning, övriga arbetsuppgifter som det ankommer på bolagets revisor att utföra samt rådgivning eller annat biträde som föranleds av iakttagelser vid sådan granskning eller genomförandet av sådana övriga arbetsuppgifter. Med revisionsuppdrag avses granskning av årsredovisningen och bokföringen samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning, övriga arbetsuppgifter som det ankommer på bolagets revisor att utföra samt rådgivning eller annat biträde som föranleds av iakttagelser vid sådan granskning eller genomförandet av sådana övriga arbetsuppgifter.

	2022	2021
Ernst & Young AB		
Revisionsuppdrag	540 000	540 808
	540 000	540 808

Moderbolaget

Med revisionsuppdrag avses granskning av årsredovisningen och bokföringen samt styrelsens förvaltning, övriga arbetsuppgifter som det ankommer på bolagets revisor att utföra samt rådgivning eller annat biträde som föranleds av iakttagelser vid sådan granskning eller genomförandet av sådana övriga arbetsuppgifter.

Not 4 Anställda och personalkostnader

Koncernen

	2022	2021
Medelantalet anställda		
Sverige	8	7
Norge	4	5
	12	12
Löner och andra ersättningar		
Styrelse och verkställande direktör	2 277 466	1 808 824
Övriga anställda	12 990 412	18 116 375
	15 267 878	19 925 199
Sociala kostnader		
Pensionskostnader för styrelse och verkställande direktör	20 400	20 400
Pensionskostnader för övriga anställda	1 395 464	1 587 231
Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal	4 640 619	3 810 047
	6 056 483	5 417 678
Totala löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader	21 324 361	25 342 877



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:
BB051A2E2EDD48B19410D8E6B5F86969

**Not 5 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter
Koncernen**

	2022	2021
Övriga ränteintäkter	1 252 555	1 555 112
	1 252 555	1 555 112

Moderbolaget

	2022	2021
Övriga ränteintäkter	29	0
	29	0

**Not 6 Räntekostnader och liknande resultatposter
Koncernen**

	2022	2021
Övriga räntekostnader	-35 314	-1 683
	-35 314	-1 683

Moderbolaget

	2022	2021
Övriga räntekostnader	0	-1 523
	0	-1 523

**Not 7 Inventarier, verktyg och installationer
Koncernen**

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 124 203	963 295
Inköp	1 471 649	160 908
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	2 595 852	1 124 203
Ingående avskrivningar	-917 511	-780 289
Årets avskrivningar	-529 460	-137 222
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 446 971	-917 511
Utgående redovisat värde	1 148 881	206 692



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:
BB051A2E2EDD48B19410D8E6B5F86969

**Not 8 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter
Koncernen**

	2022-12-31	2021-12-31
Förutbetald hyra	281 691	936 711
Förutbetalda kostnader	1 741 216	764 992
Upplupna intäkter	87 637	365 930
	2 110 544	2 067 633

**Not 9 Antal aktier och kvotvärde
Koncernen**

Namn	Antal aktier	Kvotvärde
Aktier	10 000	125
	10 000	125

**Not 10 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter
Koncernen**

	2022-12-31	2021-12-31
Upplupen semesterlön	770 943	929 649
Sociala avgifter på upplupen semesterlön	183 847	187 737
Beräknad upplupen särskild löneskatt på pensionskostnader	295 931	552 887
Övriga upplupna kostnader	469 824	9 366 950
Upplupna intäkter	9 043	0
	1 729 588	11 037 223

**Not 11 Aktuell och uppskjuten skatt - utan procent
Koncernen**

	2022-12-31	2021-12-31
Aktuell skatt	1 312 983	20 481 968
Skatt på årets resultat	1 312 983	20 481 968
Redovisat resultat i skattepliktig verksamhet före skatt	5 032 484	91 267 068
Skatt beräknad enligt gällande skattesats (20.6%)	1 036 692	18 801 016
Ej avdragsgilla kostnader	74 725	77 990
Ej skattepliktiga intäkter	560	0
Ej utnyttjade underskottsavdrag	785	755
Skillnad svensk och norsk skatt	200 221	1 602 361
Utnyttjande av tidigare ej aktiverade underskottsavdrag	0	-154
Redovisad skattekostnad	1 312 983	20 481 968



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:
BB051A2E2EDD48B19410D8E6B5F86969

Moderbolaget

	2022	2021
Aktuell skatt	2 883 215	2 883 085
Skatt på årets resultat	2 883 215	2 883 085
Redovisat resultat i skattepliktig verksamhet före skatt	13 996 187	13 995 557
Skatt beräknad enligt gällande skattesats (20.6%)	2 883 215	2 883 085
Ej avdragsgilla kostnader	0	314
Ej skattepliktiga intäkter	-2 884 000	-2 884 000
Ej utnyttjade underskottsavdrag	785	755
Utnyttjande av tidigare ej aktiverade underskottsavdrag	0	-154
Redovisad skattekostnad	0	0

Underskrifter

Stockholm, den dag som framgår av vår elektroniska underskrift

Ronny Eriksson Rostmark
Ordförande

Erik Eidolf

Anders Haller

Alexander Melsom

Bjørn Roger Wilhelmsen

Revisorspåteckning

Vår revisionsberättelse har lämnats den dag som vår elektroniska signatur

Ernst & Young AB

Carl Rudin
Auktoriserad revisor



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:
BB051A2E2EDD48B19410D8E6B5F86969

List of Signatures

Page 1/1

2023071144341

 Annual Report for Nordkinn Partners AB 2022.pdf

Name	Method	Signed at
RONNY ERIKSSON	BANKID	2023-06-19 16:18 GMT+02
Melsom, Alexander F	BANKID_MOBILE	2023-06-19 16:10 GMT+02
Wilhelmsen, Bjørn Roger	BANKID	2023-06-19 16:01 GMT+02
ANDERS HALLER	BANKID	2023-06-19 15:56 GMT+02
Erik Mattias Eidolf	BANKID	2023-06-19 15:56 GMT+02
Carl Rudin	BANKID	2023-06-19 18:04 GMT+02



This file is sealed with a digital signature. The seal is a guarantee for the authenticity of the document.

External reference: BB051A2E2EDD48B19410D8E6B5F86969



Building a better
working world

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Nordkinn Partners AB, org.nr 556895-3391

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för Nordkinn Partners AB för år 2022.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen och koncernredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av moderbolagets och koncernens finansiella ställning per den 31 december 2022 och av dessas finansiella resultat och kassaflöden för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens och koncernredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen för moderbolaget och koncernen.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionsd i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till moderbolaget och koncernen enligt god revisorsd 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 ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för att årsredovisningen och koncernredovisningen upprättas och att de ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen ansvarar även för den interna kontroll som den bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning och koncernredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen och koncernredovisningen ansvarar styrelsen för bedömningen av bolagets och koncernens 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 styrelsen avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

Revisorns ansvar

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om att årsredovisningen och koncernredovisningen 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 revisionsd 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 och koncernredovisningen.

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 och koncernredovisningen, 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 uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen och koncernredovisningen. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets och koncernens förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen och koncernredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen och koncernredovisningen. Våra slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag och en koncern inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen och koncernredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen och koncernredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.
- inhämtar vi tillräckliga och ändamålsenliga revisionsbevis avseende den finansiella informationen för enheterna eller affärsaktiviteterna inom koncernen för att göra ett uttalande avseende koncernredovisningen. Vi ansvarar för styrning, övervakning och utförande av koncernrevisionen. Vi är ensamt ansvariga för våra uttalanden.

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.



Building a better
working world

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen och koncernredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens förvaltning av Nordkinn Partners AB för år 2022 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till moderbolaget och koncernen 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 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 och koncernens verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av moderbolagets och koncernens egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att förlöpande bedöma bolagets och koncernens 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

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 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.

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 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 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.

Den dagen som framgår av elektronisk signering

Ernst & Young AB

Carl Rudin
Auktoriserad revisor

202307114363

PENNEO

Signaturena 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."

Carl Rudin

Auktoriserad revisor

Serienummer: 19800506xxxx

IP: 87.202.xxx.xxx

2023-06-19 16:05:57 UTC



Detta dokument är digitalt signerat genom Penneo.com. Den digitala signeringsdatan i dokumentet är säkrad och validerad genom det datogenererade 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>

Penneo dokumentnyckel: OGHUP-HSP7U-K08EQ-4KDMIP-B8JUF-TNFE6