

Årsredovisning
för
Tessin Capital AB
559153-7252

Räkenskapsåret
2022

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämman 2023-06-13. 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:

Lars Almquist, Verkställande direktör
2023-06-15

Styrelsen och verkställande direktören för Tessin Capital AB avger följande årsredovisning 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

Bolaget ska bedriva verksamhet som förvaltare av investeringsfonder enligt lagen om förvaltare av alternativa investeringsfonder.

Bolaget är en registrerad AIF-förvaltare enligt lag (2013:561) om förvaltare av alternativa investeringsfonder.

Företaget har sitt säte i Stockholm.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

I maj tecknade bolaget ett avtal med en brittisk kapitalförvaltare. Avtalet innebär ett initialt åtagande på att agera facilitet agent för att placera en miljard SEK via Tessin Nordic ABs digitala plattform i lån för bostadsutvecklingsprojekt i Sverige.

Ägarförhållanden

Tessin Nordic AB, organisationsnummer 556965-9187 är moderbolag och äger 100% av aktierna i Tessin Capital AB.

Flerårsöversikt (Tkr)	2022	2021	2020	2019	2018 (10 mån)
Nettoomsättning	153	4 937	2 782	0	0
Resultat efter finansiella poster	-5 275	2 483	77	-2 373	-20
Soliditet (%)	27,3	61,3	32,8	32,0	33,3

För definitioner av nyckeltal, se Redovisnings- och värderingsprinciper.

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	50 000	3 317 488	1 613 182	4 980 670
Disposition enligt beslut av årets årsstämma:				
Balanseras i ny räkning		1 613 182	-1 613 182	0
Erhållna aktieägartillskott		1 941 000		1 941 000
Årets resultat			-5 323 911	-5 323 911
Belopp vid årets utgång	50 000	6 871 670	-5 323 911	1 597 759

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	6 871 670
årets förlust	-5 323 911
	1 547 759
disponeras så att	
i ny räkning överföres	1 547 759
	1 547 759

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

Resultaträkning

	Not	2022-01-01 -2022-12-31	2021-01-01 -2021-12-31
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning		153 280	4 936 593
Övriga rörelseintäkter		0	160
		153 280	4 936 753
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader		-3 635 805	-1 011 100
Personalkostnader	2	-1 789 930	-1 442 894
Övriga rörelsekostnader		-2 952	0
		-5 428 687	-2 453 994
Rörelseresultat		-5 275 407	2 482 759
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag	3	0	0
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		7	0
Räntekostnader och liknande resultatposter		-96	0
		-89	0
Resultat efter finansiella poster		-5 275 496	2 482 759
Bokslutsdispositioner	4	0	-685 000
Resultat före skatt		-5 275 496	1 797 759
Skatt på årets resultat	5	-48 415	-184 577
Årets resultat		-5 323 911	1 613 182

Balansräkning

Not

2022-12-31

2021-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i koncernföretag

6, 7

3 055 000

2 665 000

Uppskjuten skattefordran

0

48 415

3 055 000

2 713 415

Summa anläggningstillgångar

3 055 000

2 713 415

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar

403 277

502 567

Fordringar hos koncernföretag

361 290

1 406 566

Övriga fordringar

666

994

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

1 681 205

2 690 104

2 446 438

4 600 231

Kassa och bank

344 268

814 162

Summa omsättningstillgångar

2 790 706

5 414 393

SUMMA TILLGÅNGAR

5 845 706

8 127 808

Balansräkning

Not

2022-12-31

2021-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

50 000

50 000

50 000

50 000

Fritt eget kapital

Balanserad vinst eller förlust

6 871 670

3 317 488

Årets resultat

-5 323 911

1 613 182

1 547 759

4 930 670

Summa eget kapital

1 597 759

4 980 670

Långfristiga skulder

8

Skulder till koncernföretag

50 000

50 000

Summa långfristiga skulder

50 000

50 000

Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder

1 284 197

19 543

Skulder till koncernföretag

2 503 908

2 744 747

Övriga skulder

224 198

138 439

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

185 644

194 409

Summa kortfristiga skulder

4 197 947

3 097 138

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

5 845 706

8 127 808

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen 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.

Redovisningsprinciper för enskilda balansposter

Kundfordringar/kortfristiga fordringar

Kundfordringar och kortfristiga fordringar redovisas som omsättningstillgångar till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra fordringar.

Övriga tillgångar, avsättningar och skulder

Övriga tillgångar, avsättningar och skulder har värderats till anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

Inkomstskatter

Aktuell skatt

Aktuell skatt avser inkomstskatt för innevarande räkenskapsår samt den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte redovisats. Aktuell skatt beräknas utifrån den skattesats som gäller per balansdagen.

Uppskjuten skatt

Uppskjuten skatt är inkomstskatt som avser framtida räkenskapsår till följd av tidigare händelser. Redovisning sker enligt balansräkningsmetoden. Enligt denna metod redovisas uppskjutna skatteskulder och uppskjutna skattefordringar på temporära skillnader som uppstår mellan bokförda respektive skattemässiga värden för tillgångar och skulder samt för övriga skattemässiga avdrag eller underskott.

Uppskjutna skattefordringar netto redovisas mot uppskjutna skatteskulder endast om de kan betalas med ett nettobelopp. Uppskjuten skatt beräknas utifrån gällande skattesats på balansdagen. Effekter av förändringar i gällande skattesatser resultatförs i den period förändringen lagstadsats. Uppskjuten skattefordran redovisas som finansiell anläggningstillgång och uppskjuten skatteskuld som avsättning.

Uppskjuten skattefordran avseende underskottsavdrag eller andra framtida skattemässiga avdrag redovisas i den omfattning det är sannolikt att avdragen kan avräknas mot framtida skattemässiga överskott.

På grund av sambandet mellan redovisning och beskattning särredovisas inte den uppskjutna skatteskulden som är hänförlig till obeskattade reserver.

Nyckeltalsdefinitioner

Soliditet (%)

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

Not 2 Medelantalet anställda

	2022	2021
Medelantalet anställda	1	1

Not 3 Resultat från andelar i koncernföretag

	2022	2021
Erhållna utdelningar	0	385 000
Nedskrivningar	0	-385 000
	0	0

Not 4 Bokslutsdispositioner

	2022	2021
Lämnade koncernbidrag	0	685 000
	0	685 000

Not 5 Aktuell och uppskjuten skatt

	2022	2021
Skatt på årets resultat		
Förändring av uppskjuten skatt avseende temporära skillnader	48 415	184 577
Totalt redovisad skatt	48 415	184 577

Avstämning av effektiv skatt

	2022		2021	
	Procent	Belopp	Procent	Belopp
Redovisat resultat före skatt		-5 275 496		1 797 759
Skatt enligt gällande skattesats	20,60	1 086 752	20,60	-370 338
Ej avdragsgilla kostnader		-1 976		-80 187
Ej skattepliktiga intäkter		1		79 310
Effekt av ändrad skattesats				2 061
Justering uppskjuten skatt 50%				184 577
Ej aktiverade underskott 2022		-1 084 777		
Under året utnyttjande av tidigare års underskottsavdrag		-48 415		
Redovisad effektiv skatt	-0,92	-48 415	10,27	-184 577

Not 6 Andelar i koncernföretag

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	3 050 000	525 000
Aktiekapital	0	25 000
Aktieägartillskott	390 000	2 500 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	3 440 000	3 050 000
Ingående nedskrivningar	-385 000	0
Årets nedskrivningar	0	-385 000
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-385 000	-385 000
Utgående redovisat värde	3 055 000	2 665 000

Not 7 Specifikation andelar i koncernföretag

Namn	Kapital- andel	Rösträtts- andel	Antal Andelar	Bokfört värde
Tessin Kreditfond 1 AB	100%	100%	500	530 000
Tessin Capital SPV Holding AB	75%	97%	150 000	2 525 000
				3 055 000

Not 8 Långfristiga skulder

	2022-12-31	2021-12-31
Skulder som ska betalas senare än fem år efter balansdagen	0	0
	0	0

Not 9 Ställda säkerheter

Bolaget har inga ställda säkerheter.

Not 10 Eventualförpliktelser

Enligt styrelsens bedömning har bolaget inga eventualförpliktelser.

Not 11 Uppgifter om moderföretag

Bolaget är moderbolag men med stöd av ÅRL 7 kap 3 § upprättas inte någon koncernredovisning.

Moderföretag i den minsta koncern där företaget ingår och som upprättar koncernredovisning är Tessin Nordic Holding AB med organisationsnummer 559085-5721 med säte i Stockholm.

Stockholm 2023-05-09

Heidi Wik
Heidi Wik
Ordförande

Björn Johnson
Björn Johnson

Felix Ljunggren
Felix Ljunggren

Lars Almquist
Lars Almquist
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats 2023-05-09

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Daniel Algotsson
Daniel Algotsson
Auktoriserad revisor



Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Tessin Capital AB, org.nr 559153-7252

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Tessin Capital AB för räkenskapsåret 1 januari 2022 till 31 december 2022.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Tessin Capital ABs finansiella ställning per 31 december 2022 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Vi är oberoende i förhållande till Tessin Capital AB 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 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 styrelsen och verkställande direktören 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 huruvida årsredovisningen 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 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.

En ytterligare beskrivning av vårt ansvar för revisionen av årsredovisningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Tessin Capital AB för räkenskapsåret 1 januari 2022 till 31 december 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 och verkställande direktören 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 Tessin Capital AB 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 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

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 eller verkställande direktören i något väsentligt avseende:

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningskyldighet 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 ersättningskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

En ytterligare beskrivning av vårt ansvar för revisionen av förvaltningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Stockholm den 9 maj 2023

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Daniel Kenny Martin Algotsson
Daniel Kenny Martin Algotsson
Auktoriserad revisor