

Årsredovisning för
Atlant Fonder AB

556631-9710



Räkenskapsåret
2022-01-01 - 2022-12-31

Fastställelseintyg

VD i Atlant Fonder AB intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämma 2023-05-09. Stämman beslöt också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Stockholm 2023-05-09

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Michael Ekelund".

Michael Ekelund
Verkställande direktör

Innehållsförteckning:

Sida

Förvaltningsberättelse	1-3
Resultaträkning	4
Balansräkning	5-6
Kassaflödesanalys	7
Noter	8-15
Underskrifter	15

Förvaltningsberättelse

Styrelsen och den verkställande direktören för Atlant Fonder AB, 556631-9710, får härmed avge årsredovisning för 2022, bolagets 21a räkenskapsår. Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

Allmänt om verksamheten

Atlant Fonder AB har, sedan november 2004, tillstånd att bedriva fondförvaltning enligt lagen (2004:46) om värdepappersfonder och har, sedan juni 2015, tillstånd att bedriva förvaltning av alternativa investeringsfonder enligt lagen (2013:561) om förvaltare av alternativa investeringsfonder.

Fondbolaget förvaltar vid årets utgång totalt nio fonder.

Atlant Edge (504400-8653), Atlant Future (515603-1659), Atlant Green Tech Metals (515602-8101), Atlant Högräntefond (515602-8101), Atlant Multi-Strategy (515602-7988), Atlant Opportunity (515602-7996), Atlant Protect (515602-7970), Atlant Sharp (515602-1965), Atlant Stability (515602-2906).

Vi hade under året ett nettoinflöde på ca 500 mkr men då samtliga fonder uppvisade en negativ kursutveckling ökade fondförmögenheten endast med ca 125 miljoner till drygt 7,3 miljarder. Det är fortsatt huvudsakligen Atlant Opportunity som investerarna föredrar och fondens förmögenhet ökade från 4,4 till 4,86 miljarder.

Förvaltningsintäkterna sjönk under året, från 100,4 till 62 mkr. Nedgången står att finna i att vi nästan helt och hållet inte erhöll några prestationsbaserade intäkter.

Samtliga fonder uppvisade en negativ kursutveckling. Marknadsturbulensen var stor och kreditmarknaden upplevde ett sällsynt tufft år. De marknadsneutrala fonderna, Opportunity och Stability, levererade relativt liknande placeringsalternativ ett godkänt resultat. Till stor del tack vare att vi alltid har en stor kassa och kan vara köpare när andra är stressade säljare. Det bådär gott inför 2023.

Avkastning under året:

Atlant Edge -17,0 %
Atlant Future -28,6 %
Atlant Green Tech Metals -11,2 %
Atlant Högräntefond -7,7 %
Atlant Multi-Strategy -6,5 %
Atlant Opportunity -4,8 %
Atlant Protect -2,3 %
Atlant Sharp -14,2 %
Atlant Stability -2,8 %

Under året uppgick Statsskuldväxelräntan 90 dagar till 0,9 % och Stockholmsbörsen (OMXS30) föll med 15,6 %.

Atlant Fonders resultat före skatt och bokslutsdispositioner uppgick till -4,9 mkr vilket var en klar försämring jämfört med året innan då resultatet uppgick till 45,4 mkr.

Utveckling av företagets verksamhet, resultat och ställning

	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31	Belopp i kr 2018-12-31
Nettoomsättning	62 235 953	100 425 675	67 509 888	46 668 155	45 150 548
Rörelseresultat	-2 102 520	43 165 143	20 281 871	3 129 495	9 007 320
Fondvolym, mkr	7 326	7 203	4 721	5 039	4 742
Eget Kapital	15 903 515	44 836 474	28 790 078	11 997 011	17 470 616
Balansomslutning	37 594 677	73 871 064	45 889 967	26 094 179	31 210 143
Soliditet%	52	66	71	61	56
Medelantalet anställda	9	9	9	7	7

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Med anledning av de dramatiska och tragiska händelser som utspelar sig i Ukraina vill vi framföra att Atlant Fonder inte har någon exponering mot den ryska eller ukrainska börsen eller finansmarknaderna. Händelser i konflikten har inte påverkat värdet i våra fonder direkt utan endast genom de följd effekter som konflikten gett upphov till. Den kraftiga uppgången i inflationen som lett till kraftfulla räntehöjningar har påverkat kreditmarknaden tydligt negativt. För vår del har det inneburit att vi tappat i värde på befintliga företagsobligationsinnehav. Samtidigt har vi kunnat agera köpare av obligationer och bygga upp portföljer med god kreditrating och hög förväntad avkastningspotential.

Atlant Opportunity kom under året in på den guidade fondplattformen hos två större och viktiga försäkringsbolag.

Vi har under 2022 anpassat vår information och rapportering av hållbarhet till nya EU regelverk om hållbarhetsrelaterade upplysningar. I februari 2022 slöt vi avtal med systemleverantören Datia för att kunna möta utökade rapporteringskrav och säkerställa kvaliteten på vår hållbarhetsanalys. Våra fonder är fortsatt kategoriserade som artikel 8 enligt den EU-taxonomin för hållbara investeringar. Vårt hållbarhetsarbete kommer under 2023 att redovisas enligt dels det nya regelverket, dels genom fyra kvartalsrapporter från bolaget.

Vi har vid årsskiftet 2022/23 övergått till nya faktablad för fonderna enligt PRIIPS-förordningen.

Vi gjorde vår första rekrytering på flera år när förvaltningsteamet utökades med en förvaltarassistent till kontoret i Stockholm.

Förväntad framtida utveckling samt väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Atlant Fonder var stor nettoköpare av obligationer 2022 och den stora kassan vi normalt har i fonderna är nere på låga nivåer. Det har lett till att kreditportföljerna aldrig haft så hög avkastningspotential och så hög genomsnittlig kreditrating som nu.

Detta tillsammans med historiskt goda förvaltningsresultat, starka relationer med våra samarbetspartners och att fonderna nu är på fler plattformar gör att vi ser optimistiskt på framtiden. Vi ser goda förutsättningar för att fortsatt öka vår fondvolym.

Vårt anseende i marknaden är gott varför vi bedömer ryktesrisken som liten. Inom fondförvaltningen uppstår olika typer av risker som kreditrisker, marknadsrisker, likviditetsrisker och operativa risker. I syfte att kontrollera och begränsa risktagande i verksamheten finns fastställda policys och instruktioner.

Vi upplever att vi är starka inom hållbarhetsområdet vilket tillsammans med våra fina förvaltningsresultat gör att vi ser goda möjligheter för att få in fler fonder på plattformar hos banker och försäkringsbolag.

En oroande trend är att allt fler aktörer driver utvecklingen mot att deras rådgivare helst ska välja färdigpaketerade fondportföljer. För vår del blir det därför viktigt att fortsatt leverera goda förvaltningsresultat i fonderna för att på så sätt öka våra möjligheter att komma med på guideade fondutbud och i modellportföljer.

Konsolideringen i förmedlarbranschen fortsätter genom att de stora aktörerna köper upp fristående försäkringsförmedlare och kapitalrådgivare. Även detta kan vara en osäkerhetsfaktor.

På det stora hela ser framtiden ljus ut för Atlant Fonder. Vår volym har på drygt två år ökat med 65 % och vi ser ingen avmattning utan det mesta tyder på att volymtillväxten fortsätter. Vi finns på fler plattformar nu, fonderna har en stark historik och vi har breddat och fördjupat våra relationer med våra samarbetspartners. Vår förhoppning är att 2023 blir ett år med kraftig volymökning, goda resultat i fonderna och utökade samarbeten.

Förändring eget kapital

	Aktiekapital	Reservfond	Överkurs fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa
Belopp vid årets ingång	1 433 792	678 936	-	6 677 350	36 046 396	44 836 474
Resultatdisposition enl beslut av årsstämman:						
- överföres i ny räkning				36 046 396	-36 046 396	-
- utdelning				-25 000 000		-25 000 000
Årets resultat					-3 932 959	-3 932 959
Belopp vid årets utgång	1 433 792	678 936	0	17 723 746	-3 932 959	15 903 515

Förslag till disposition av företagets vinst eller förlust

Bolaget har under året 2022 lämnat 25 000 000kr i utdelning enligt beslut tagen vid bolagsstämman. Detta utdelningsbelopp har delats ut i sin helhet i juni 2022. Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel, kronor 13 790 787 disponeras enligt följande:

	Belopp
Balanserat resultat	17 723 746
Årets resultat	-3 932 959
Summa	13 790 787
Föreslagen utdelning	-
Balanseras i ny räkning	13 790 787
Summa	13 790 787

Vad beträffar företagets resultat och ställning i övrigt, hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande noter.

Resultaträkning

Belopp i kr	Not	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
Resultat från finansiella poster			
Nettoomsättning	4	62 235 953	100 425 675
		<u>62 235 953</u>	<u>100 425 675</u>
Rörelsens kostnader			
Provisioner		-32 708 576	-28 097 695
Övriga externa kostnader	5,6	-12 655 600	-11 419 838
Personalkostnader	7	-18 955 439	-17 724 142
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-18 858	-18 857
Rörelseresultat		<u>-2 102 520</u>	<u>43 165 143</u>
Övriga ränteintäkter och liknande intäkter	8	-2 737 862	2 388 239
Räntekostnader och liknande kostnader		-103 969	-
Resultat efter finansiella poster		<u>-4 944 351</u>	<u>45 553 382</u>
Bokslutsdispositioner		236 250	-
Skatt på årets resultat	9	775 142	-9 506 986
Årets resultat		<u>-3 932 959</u>	<u>36 046 396</u>

2023060817624

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2022-12-31</i>	<i>2021-12-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>			
<i>Goodwill</i>	10	37 715	56 572
		<u>37 715</u>	<u>56 572</u>
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
<i>Inventarier</i>	11	-	-
		<u>-</u>	<u>-</u>
Summa anläggningstillgångar		<u>37 715</u>	<u>56 572</u>
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
<i>Kundfordringar</i>		55 460	47 332
<i>Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter</i>	12	6 292 626	10 175 568
		<u>6 348 086</u>	<u>10 222 900</u>
<i>Kortfristiga placeringar</i>			
<i>Övriga kortfristiga placeringar</i>	13	26 759 600	55 913 944
		<u>26 759 600</u>	<u>55 913 944</u>
Kassa och bank		<u>4 449 276</u>	<u>7 677 648</u>
Summa omsättningstillgångar		<u>37 556 962</u>	<u>73 814 492</u>
SUMMA TILLGÅNGAR		<u>37 594 677</u>	<u>73 871 064</u>

2023060817625

Balansräkning

Belopp i kr	Not	2022-12-31	2021-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital	14	1 433 792	1 433 792
Reservfond		678 936	678 936
		<u>2 112 728</u>	<u>2 112 728</u>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst eller förlust		17 723 746	6 677 350
Årets resultat		-3 932 959	36 046 396
		<u>13 790 787</u>	<u>42 723 746</u>
Summa eget kapital		<u>15 903 515</u>	<u>44 836 474</u>
Obeskattade reserver			
Periodiseringsfonder		4 613 750	4 850 000
		<u>4 613 750</u>	<u>4 850 000</u>
Avsättningar			
Uppskjuten skatteskuld		127 778	911 211
		<u>127 778</u>	<u>911 211</u>
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		697 519	194 091
Skatteskulder		1 998 101	9 379 706
Övriga kortfristiga skulder		1 663 641	1 698 295
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	15	12 590 373	12 001 287
		<u>16 949 634</u>	<u>23 273 379</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		<u>37 594 677</u>	<u>73 871 064</u>

2023060817626

Kassaflödesanalys

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2022-01-01- 2022-12-31</i>	<i>2021-01-01- 2021-12-31</i>
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		-4 944 351	45 553 383
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet, m m		18 857	18 857
		<u>-4 925 494</u>	<u>45 572 240</u>
Betald inkomstskatt		-7 387 585	-2 085 252
		<u>-12 313 079</u>	<u>43 486 988</u>
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital			
Förändring av kortfristiga placeringar		29 154 343	-29 638 238
Ökning(-)/Minskning (+) av fordringar		3 872 503	-637 573
Ökning(+)/Minskning (-) av skulder		1 057 860	4 512 966
Kassaflöde från den löpande verksamheten		21 771 627	17 724 143
Finansieringsverksamheten			
Utbetald utdelning till moderbolaget		-25 000 000	-20 000 000
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-25 000 000	-20 000 000
Årets kassaflöde		-3 228 372	-2 275 857
Likvida medel vid årets början		7 677 648	9 953 505
Likvida medel vid årets slut		4 449 276	7 677 648

2023060817627

Noter

Not 1 Nyckeltalsdefinitioner

Balansomslutning: Totala tillgångar

Soliditet: (Totalt eget kapital +79,4% av obeskattade reserver)/ Totala tillgångar

Not 2 Redovisningsprinciper

Belopp i kr om inget annat anges

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.

Intäkter

Intäkter uppkommer från försäljning av tjänster och redovisas i posten nettoomsättning. Intäkterna värderas till det verkliga värdet av det som erhållits eller kommer att erhållas för tjänster som utförts, dvs. till försäljningspris exklusive handelsrabatter, mängdrabatt och liknande prisavdrag. Belopp som erhålls för annans räkning ingår inte i företagets intäkter.

Utförande av tjänster

Företaget genererar intäkter från tjänster i form av förvaltararvode. Ersättningen för dessa tjänster periodiseras initialt, inkluderande i upplupna intäkter och intäktsredovisas i den period då tjänsten utförs.

Immateriella anläggningstillgångar

Immateriella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar och nedskrivningar

Avskrivningar

Avskrivning sker linjärt över tillgångens beräknade nyttjandeperiod. Avskrivningen redovisas som kostnad i resultaträkningen.

Immateriella anläggningstillgångar

År

Internt upparbetade immateriella tillgångar

Förvärvade immateriella tillgångar

Goodwill

5

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar och nedskrivningar

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.

Borttagande från balansräkningen

Materiella anläggningstillgångar tas bort från balansräkningen vid utrangering eller avyttring eller när inte framtida ekonomiska fördelar väntas från användning, utrangering eller avyttring av tillgång. När materiella anläggningstillgångar avyttras bestäms realisationsresultatet som skillnaden mellan försäljningspriset och tillgångens redovisade värde och redovisas i resultaträkningen i någon av posterna *Övriga rörelseintäkter* eller *Övriga rörelsekostnader*.

Avskrivningar

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

Materiella anläggningstillgångar

År

Inventarier

5

Finansiella tillgångar och skulder

Redovisning och värdering

Finansiella tillgångar och finansiella skulder redovisas när företaget blir part i det finansiella instrumentets avtalsmässiga villkor.

Kundfordringar värderas till anskaffningsvärde med avdrag för befarade förluster. Leverantörsskulder och andra icke-räntebärande skulder värderas till nominella belopp.

Klassificering av finansiella instrument

Företagets finansiella instrument har klassificerats i någon av följande värderingskategori.

- a, finansiella tillgångar och finansiella skulder som innehas för handel
- b, lånefordringar och kundfordringar
- c, övriga finansiella skulder

Definitioner och efterföljande värdering

Finansiella tillgångar och finansiella skulder som innehas för handel

Bolagets innehav i finansiella tillgångar och finansiella skulder som innehas för handel är finansiella instrument enskilda eller i portfölj som förväntas eller uppkommit i syfte att säljas eller återköpas på kort sikt.

Innehav av finansiella instrument i denna kategori utgörs av fondandelar i förvaltade fonder. Finansiella tillgångar och skulder i denna kategori värderas till verkligt värde med värdeförändringar redovisade i resultaträkningen. Verkligt värde utgörs av noterade priser på aktiva marknader.

Lånefordringar och kundfordringar

Lånefordringar och kundfordringar är finansiella tillgångar som har fastställda eller fastställbara betalningar men inte är derivatinstrument. Företagets innehav av finansiella instrument i denna kategori utgörs av främst kundfordringar. Finansiella tillgångar i denna kategori värderas till upplupet anskaffningsvärde.

Övriga finansiella skulder

Övriga finansiella skulder är finansiella skulder som inte har klassificerats till någon annan kategori. Företagets finansiella instrument i denna kategori utgörs framför allt av leverantörsskulder. Finansiella skulder i denna kategori värderas till upplupet anskaffningsvärde.

Nedskrivningar

Per varje balansdag bedöms om det finns indikationer på nedskrivningsbehov. Bedömningen görs för finansiella tillgångar och finansiella skulder som innehas för handel och som hålls till förfall eller lånefordringar och kundfordringar (båda dessa värderas till upplupet anskaffningsvärde). Nedskrivningar återförs om de skäl som låg till grund för nedskrivning har förändrats.

Borttagande från balansräkningen

Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när den avtalsenliga rätten till kassaflödet från tillgången upphör eller regleras, eller när risker och fördelar förknippade med tillgången överförs till annan part. Finansiella skulder tas bort från balansräkningen när den avtalade förpliktelsen fullgörs eller upphör.

Skatt

Skatt på årets resultat i resultaträkningen består av aktuell 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. Aktuell skatt värderas till det sannolika beloppet enligt de skattesatser och skatteregler som gäller på balansdagen och nuvärdesberäknas.

Likvida medel

Likvida medel består av kassamedel och disponibla tillgodohavanden hos banker och andra kreditinstitut.

Ersättningar till anställda

Kortfristiga ersättningar

Kortfristiga ersättningar till anställda, exempelvis löner, semesterersättningar och bonus, är ersättningar till anställda som förfaller inom 12 månader från balansdagen det år som den anställde tjänat in ersättningen.

Kortfristiga ersättningar värderas till det odiskonterade beloppet som företaget förväntas betala till följd av den utnyttjade rättigheten.

Avgiftsbestämda pensionsplaner

Företaget betalar fastställda avgifter till andra juridiska personer avseende flera statliga och försäkringar för enskilda anställda. Företaget har inga legala eller informella förpliktelser att betala ytterliggare avgifter utöver betalningar av den fastställda avgiften som redovisas som en kostnad i den period där den relevanta tjänsten utförs.

Övriga långfristiga ersättningar till anställda

Skuld avseende övriga långfristiga ersättningar som förfaller efter mer än 12 månader till anställda redovisas till nuvärdet av förpliktelsen på balansdagen.

Ersättningar vid uppsägning

Företaget tillämpar lagstadgad uppsägningstid. Inga avtal om avgångsvederlag finns.

Koncernbidrag och aktieägartillskott

Koncernbidrag som erhållits/lämnats redovisas som en bokslutsdisposition i resultaträkningen. Det erhållna/lämnade koncernbidraget har påverkat företagets aktuella skatt.

Not 3 Uppskattningar och bedömningar

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

Betydande bedömningar

Följande är betydande bedömningar som har gjorts vid tillämpning av de av företagets redovisningsprinciper som har den mest betydande effekten på de finansiella rapporterna.

Beräkning av verkligt värde

Andelar i fonder som redovisas som kortfristiga placeringar redovisas till aktuell dagskurs i respektive fond.

Not 4 Nettoomsättning per rörelsegren

Nettoomsättning per rörelsegren

	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
Förvaltningsarvoden	62 147 969	100 340 090
Övriga intäkter	87 984	85 585
Summa	62 235 953	100 425 675

Not 5 Arvode och kostnadsersättning till revisorer

	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
<i>Grant Thornton Sweden AB</i>		
Revisionsuppdrag (externrevision)	68 169	151 460
Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdrag		
Skatterådgivning	8 880	18 794
<i>KPMG AB</i>		
Revisionsuppdrag (internrevision)	87 500	96 000
Övriga tjänster		
Summa	164 549	266 254

Med revisionsuppdrag avses revisors arbete för den lagstadgade revisionen och med revisionsverksamhet olika typer av kvalitetssäkringstjänster. Övriga tjänster är sådant som inte ingår i revisionsuppdrag, revisionsverksamhet eller skatterådgivning.

Not 6 Operationell leasing - leasetagare

	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
<i>Framtida minimileaseavgifter avseende icke uppsägningsbara operationella leasingavtal:</i>		
Inom ett år	1 482 449	1 338 275
Mellan ett och fem år	1 939 210	3 039 628
	3 421 659	4 377 903

Företaget innehar leasingavtal avseende bilar och hyra av kontorslokaler. Avtalen för bilarna löper ut 2024-03, 2025-04 och hyreskontraktet 2024-11 samt 2025-06. Två hyreskontrakt löper med 1 mån i taget och parkeringsplatsen löper med 3 månader i taget.

Betalningar som gjorts under leasingperioden kostnadsförs i resultaträkningen linjärt över leasingperioden.

Samtliga leasingavtal har klassificerats som operationella leasingavtal.

Leasingkostnaderna under rapportperioden uppgick till 1 375 663kr (2021: 1 417 236kr)

Not 7 Anställda och personalkostnader

Medelantalet anställda

	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
Män	8	8
Kvinnor	1	1
Totalt	9	9

Löner, andra ersättningar och sociala kostnader

	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
Styrelse och VD	1 625 706	1 588 160
(varav tantiem)	377 561	357 557
Övriga anställda	10 692 882	9 963 518
Summa	12 318 588	11 551 678
Sociala kostnader	4 428 773	4 143 348
Pensionskostnader	2 031 798	1 856 412
Summa	18 779 159	17 551 438
<i>Varav rörliga ersättningar uppgår till</i>	426 161	493 157

1) Av företagets pensionskostnader avser 289 328 (fg.å. 298 859) företagets ledning avseende 1 (1) personer.

Rörliga ersättningar

Per den 07 mars 2023 har styrelsen fastställt ersättningspolicy i enlighet med FFFS 2013:9 samt FFFS 2013:10

Dessa offentliggörs på fondbolagets hemsida www.atlantfonder.se.

Syftet med ersättningspolicyn är att den ska verka för långsiktigt god utveckling och vara förenlig med god riskhantering samt inte uppmuntra till ett överdrivet risktagande i bolaget. Den ska kunna identifiera, mäta, styra internt rapportera och kontrollera de risker som verksamheten är förknippad med.

Ersättning vid uppsägning

Företaget tillämpar lagstadgad uppsägningstid. Inga avtal om avgångsvederlag finns.

Pensioner
Pensionsavsättningar har gjorts under 2022. Ingen pensionsavsättning till styrelse har gjorts.

Not 8 Ränteintäkter och liknande intäkter

	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
Ränteintäkter	157	-
Värdeförändringar fondandelar	-3 660 905	2 221 916
Realisationsresultat fondandelar	922 886	166 323
Summa	-2 737 862	2 388 239

Not 9 Skatt på årets resultat

	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
Aktuell skattekostnad		9 031 496
Justerad skatt föregående år	8 291	
Uppskjuten skatt	-783 433	475 490
	-775 142	9 506 986

Avstämning av effektiv skatt

	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
Resultat före skatt	-4 944 351	45 553 383
Skatt enligt gällande skattesatts 20,6%	-1 018 536	9 383 997
Ej avdragsgilla kostnader	212 833	105 214
Skattefria intäkter	754 114	-457 715
Redovisad skatt på årets resultat		9 031 496
Uppskjuten skatt	-783 433	475 490
Justerad skatt	8 291	-
Redovisad effektiv skatt	-775 142	9 506 986

Not 10 Goodwill

	2022-12-31	2021-12-31
Akkumulerade anskaffningsvärden		
-Vid årets början	94 287	94 287
-Nyanskaffningar	0	0
	94 287	94 287
Akkumulerade avskrivningar		
-Vid årets början	-37 714	-18 857
-Årets avskrivningar	-18 858	-18 857
	-56 572	-37 714
	37 715	56 573

Not 11 Inventarier, verktyg och installationer

	2022-12-31	2021-12-31
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>		
-Vid årets början	183 638	863 288
-Avyttringar och utrangeringar		-679 650
	<u>183 638</u>	<u>183 638</u>
<i>Ackumulerade avskrivningar</i>		
-Vid årets början	-183 638	-863 288
-Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar		679 650
-Årets avskrivning	-	-
	<u>-183 638</u>	<u>-183 638</u>
Redovisat värde vid årets slut	-	-

Not 12 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2022-12-31	2021-12-31
Förvaltararvoden	5 435 328	9 475 557
Övr. förutbetalda kostnader	857 298	700 011
	<u>6 292 626</u>	<u>10 175 568</u>

Not 13 Kortfristiga placeringar

	2022-12-31	2021-12-31
Fondandelar anskaffningsvärde	26 162 509	51 655 946
Fondandelar marknadsvärde	26 759 600	55 913 944

Placeringarna avser fondandelar i bolagets förvaltade fonder.

Not 14 Aktiekapital

Aktiekapitalet i företaget består av stamaktier och preferensaktier med ett samantaget nominellt värde om 16 kr.

Stamaktierna har rätt till utdelning och återbetalning av insatt kapital samt motsvarar en röst på företagets bolagsstämma.

Preferensaktierna har företrädesrätt till viss utdelning baserat på resultatet från bolagets förvaltning av fonden Multi-strategy External och rösträtt motsvarande en tiondel av en stamaktie.

	2022-12-31	2021-12-31
Antal stamaktier vid årets ingång	89 604	89 604
Antal stamaktier vid årets utgång	89 604	89 604
Antal preferens aktier vid årets ingång	8	8
Antal preferens aktier vid årets utgång	8	8

Not 15 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2022-12-31	2021-12-31
Personalrelaterade skulder	3 372 988	2 685 346
Provisioner	7 726 928	7 099 337
Övriga uppl. kostnader	1 490 457	2 216 604
	<u>12 590 373</u>	<u>12 001 287</u>

Not 16 Transaktioner med närstående

	2022-12-31	2021-12-31
Eva Lönn Redovisning AB / Redovisning	370 381	374 750
Advokatfirman More Evander HB / Juridiskt biträde.	432 500	637 500
	802 881	1 012 250

Transaktioner mellan närstående bolag har skett där styrelsemedlemmar är ägare.

Not 17 Koncernuppgifter

Fondbolaget ägs till 100% procent av Atlant Förvaltning AB, org.nr 556746-1875 med säte i Lund.

Not 18 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Inga händelser som leder till justeringar eller betydande händelser som inte leder till justeringar har inträffat mellan balansdagen och datumet för utfärdande.

Underskrifter

Stockholm 9 maj 2023

Patrik Ståhl
Styrelseordförande

Eva Olsson Lönn
Styrelseledamot

Svante Wedman
Styrelseledamot

Charlotte Lundberg
Styrelseledamot

Michael Ekelund
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats den 9 maj 2023
Grant Thornton Sweden AB

Christian Elmgren
Auktoriserad revisor

2023060817636



Document history

COMPLETED BY ALL:
09.05.2023 13:55
SENT BY OWNER:
Lisa Anundi · 09.05.2023 08:38
DOCUMENT ID:
HkxlwcDDEh
ENVELOPE ID:
SJxPcww4h-HkxlwcDDEh

DOCUMENT NAME:
Årsredovisning Atlant Fonder 2023-05-03 15.45.34.pdf
17 pages

Activity log

RECIPIENT	ACTION*	TIMESTAMP (CET)	METHOD	DETAILS
1. EVA OLSSON LÖNN eva@lonnredovisning.se	Signed	09.05.2023 08:49	eID	Swedish BankID (DOB: 1972/03/10)
	Authenticated	09.05.2023 08:49	Low	IP: 94.234.97.106
2. Patrik Jonny Ståhl patrik.stahl@amelegal.se	Signed	09.05.2023 08:53	eID	Swedish BankID (DOB: 1984/08/30)
	Authenticated	09.05.2023 08:52	Low	IP: 194.103.194.152
3. John Kenneth Mikael Ekelund michael.ekelund@atlantfonder.se	Signed	09.05.2023 09:54	eID	Swedish BankID (DOB: 1958/11/02)
	Authenticated	09.05.2023 09:52	Low	IP: 194.218.201.248
4. SVANTE WEDMAN svante.wedman@faluplast.com	Signed	09.05.2023 10:28	eID	Swedish BankID (DOB: 1964/03/22)
	Authenticated	09.05.2023 10:26	Low	IP: 90.235.9.208
5. CHARLOTTE LUNDBERG charlotte@favafond.se	Signed	09.05.2023 12:51	eID	Swedish BankID (DOB: 1964/04/17)
	Authenticated	09.05.2023 12:45	Low	IP: 95.193.132.141
6. CHRISTIAN ELMGREN christian.elmgren@se.gt.com	Signed	09.05.2023 13:55	eID	Swedish BankID (DOB: 1985/04/17)
	Authenticated	09.05.2023 13:54	Low	IP: 88.131.44.131

* Action describes both the signing and authentication performed by each recipient. Authentication refers to the ID method used to access the document.

Custom events

No custom events related to this document

Verified ensures that the document has been signed according to the method stated above. Copies of signed documents are securely stored by Verified.

To review the signature validity, please open this PDF using Adobe Reader.



GDPR compliant



eIDAS standard



PAdES sealed

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Atlant Fonder AB

Org.nr. 556631 - 9710

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Atlant Fonder AB för år 2022.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Atlant Fonder ABs finansiella ställning per den 31 december 2022 och av dess finansiella resultat och kassaflöde 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 Atlant Fonder 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.

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, 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. Risker 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 och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi 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 vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra 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 vi 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.

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.

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 Atlant Fonder 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 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 Atlant Fonder AB enligt god revisions sed 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 revisions sed 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.

Som en del av en revision enligt god revisions sed 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 om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Stockholm, enligt datum som framgår av elektronisk signering.
Grant Thornton Sweden AB

Christian Elmgren
Auktoriserad revisor

2023060817639



Document history

COMPLETED BY ALL:
09.05.2023 13:54
SENT BY OWNER:
Lisa Anundi • 09.05.2023 13:25
DOCUMENT ID:
r1lq9ToDE3
ENVELOPE ID:
rkYqpoDN2-r1lq9ToDE3

DOCUMENT NAME:
Revisionsberättelse Atlant Fonder AB 2022-01-01–2022-12-31.pdf
2 pages

Activity log

RECIPIENT	ACTION*	TIMESTAMP (CET)	METHOD	DETAILS
1. CHRISTIAN ELMGREN christian.elmgren@se.gt.com	Signed	09.05.2023 13:54	eID	Swedish BankID (DOB: 1985/04/17)
	Authenticated	09.05.2023 13:54	Low	IP: 88.131.44.131

* Action describes both the signing and authentication performed by each recipient. Authentication refers to the ID method used to access the document.

Custom events

No custom events related to this document

Verified ensures that the document has been signed according to the method stated above. Copies of signed documents are securely stored by Verified.

To review the signature validity, please open this PDF using Adobe Reader.

