

Årsredovisning
för
Tundra Fonder AB
556838-6303
Räkenskapsåret
2023

Styrelsen och verkställande direktören för Tundra Fonder AB får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2023.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Tundra Fonder AB är ett svenskt fondbolag specialiserat på kapitalförvaltning på nya tillväxtmarknader, s.k. frontier markets. Bolaget förvaltade per 2023-12-31 UCITS-aktiefonden Tundra Sustainable Frontier Fund. Därtill bedriver bolaget diskretionär portföljförvaltning. Bolaget är medlem av Fondbolagens Förening och strävar efter att efterleva föreningens riktlinjer.

Ägarförhållanden

Tundra Fonder AB grundades av Per Axman, Anders Böös, Johan Elmquist och Mattias Martinsson. Fondbolaget ägdes vid utgången av 2023 till 55,53% av grundarna. Utöver grundarna fanns vid denna tidpunkt ytterligare 16 aktieägare i fondbolaget.

Organisation och marknad

Bolaget bedriver fondverksamhet enligt lagen om värdepappersfonder och lagen om alternativa investeringsfonder. Bolagets fonder distribueras genom en rad distributörer liksom genom egen marknadsföring. Fonderna finns tillgängliga på flertalet av Sveriges ledande fondplattformar. Därtill distribueras de även i Finland, Danmark, delar av Kanada, Norge samt Schweiz. Förvaltning bedrivs från bolagets lokaler i centrala Stockholm.

Företaget har sitt säte i Stockholm.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Inget att rapportera

Flerårsöversikt (Tkr)	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	47 638	51 632	47 879	37 542
Resultat efter finansiella poster	1 973	2 136	2 792	-1 821
Soliditet (%)	49	50	45	49

2024043001401

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Fri överkurs fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	2 968 790	11 999 318	-6 455 600	2 135 785	10 648 293
Disposition enligt beslut av årsstämman:		-11 999 318	14 135 103	-2 135 785	0
Återbetalning aktieägartillskott			-1 626 052		-1 626 052
Årets resultat				1 972 692	1 972 692
Belopp vid årets utgång	2 968 790	0	6 053 451	1 972 692	10 994 933

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	6 053 451
årets vinst	1 972 692
	8 026 143

disponeras så att	
till aktieägare utdelas	2 000 000
återbetalning villkorat aktieägartillskott	1 625 984
i ny räkning överföres	4 400 159
	8 026 143

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

Resultaträkning	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.			
Nettoomsättning		47 638 038	51 632 480
Övriga rörelseintäkter		971 024	45 086
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		48 609 062	51 677 566
Rörelsekostnader			
Övriga externa kostnader		-39 264 363	-42 222 115
Personalkostnader	2	-7 853 001	-7 354 315
Övriga rörelsekostnader		-26 058	-32 888
Summa rörelsekostnader		-47 143 422	-49 609 318
Rörelseresultat		1 465 640	2 068 248
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		507 801	115 198
Räntekostnader och liknande resultatposter		-749	-47 661
Summa finansiella poster		507 052	67 537
Resultat efter finansiella poster		1 972 692	2 135 785
Resultat före skatt		1 972 692	2 135 785
Årets resultat		1 972 692	2 135 785

Balansräkning

Not

2023-12-31

2022-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer

3

0

0

Summa materiella anläggningstillgångar

0

0

Finansiella anläggningstillgångar

Andra långfristiga fordringar

4

16 108

16 108

Summa finansiella anläggningstillgångar

16 108

16 108

Summa anläggningstillgångar

16 108

16 108

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Övriga fordringar

290 698

28 372

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

5

5 123 092

4 788 929

Summa kortfristiga fordringar

5 413 790

4 817 301

Kortfristiga placeringar

Övriga kortfristiga placeringar

6 065

6 065

Summa kortfristiga placeringar

6 065

6 065

Kassa och bank

Kassa och bank

16 803 868

16 572 810

Summa kassa och bank

16 803 868

16 572 810

Summa omsättningstillgångar

22 223 723

21 396 176

SUMMA TILLGÅNGAR

22 239 831

21 412 284

Balansräkning

Not

2023-12-31

2022-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

2 968 790

2 968 790

Summa bundet eget kapital

2 968 790

2 968 790

Fritt eget kapital

Fri överkursfond

0

11 999 318

Balanserat resultat

6 053 451

-6 455 600

Årets resultat

1 972 692

2 135 785

Summa fritt eget kapital

8 026 143

7 679 503

Summa eget kapital

10 994 933

10 648 293

Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder

849 805

461 184

Övriga skulder

341 928

291 480

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

6

10 053 165

10 011 327

Summa kortfristiga skulder

11 244 898

10 763 991

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

22 239 831

21 412 284

2024043001404

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd (BFNAR 2016:10) om årsredovisning i mindre företag.

Överkursfonden redovisas i enlighet med BFNAR 2016:10 som balanserade vinstmedel efter det år som den uppstått.

Avskrivning

Tillämpade avskrivningstider:

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer 5 år

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader men före bokslutsdispositioner och skatter.

Soliditet (%)

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

Not 2 Medelantalet anställda

	2023	2022
Medelantalet anställda	5	5

Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	39 945	39 945
Försäljningar/utrangeringar		0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	39 945	39 945
Ingående avskrivningar	-39 945	-39 945
Försäljningar/utrangeringar		0
Årets avskrivningar		0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-39 945	-39 945
Utgående redovisat värde	0	0

2024043001406

Not 4 Andra långfristiga fordringar

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	16 108	37 090
Avgående fordringar	0	-20 982
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	16 108	16 108
Utgående redovisat värde	16 108	16 108

Not 5 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2023-12-31	2022-12-31
Förutbetalda hyror	211 314	136 494
Upplupet förvaltningsarvode	3 922 004	4 086 461
Övriga interimfordringar	989 774	565 974
	5 123 092	4 788 929

Not 6 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2023-12-31	2022-12-31
Upplupna provisioner	7 164 991	7 295 054
Övrigt	2 888 174	2 716 273
	10 053 165	10 011 327

Not 7 Ställda säkerheter

	2023-12-31	2022-12-31
Andra ställda säkerheter	427 800	427 800
	427 800	427 800

Tundra Fonder AB
Org.nr 556838-6303

8 (8)

2024043001407

Stockholm

Carl Östring
Ordförande

Mattias Martinsson

Cecilia Seddigh

Simon Norenus
Verkställande direktör

Göran Lindholm

Vår revisionsberättelse har lämnats

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Anders Carlsson
Auktoriserad revisor

Deltagare

TUNDRA FONDER AB 556838-6303 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: CARL ÖSTRING

Carl Östring

Ordförande

2024-04-04 07:30:55 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post

Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: MATTIAS MARTINSSON

Mattias Martinsson

2024-04-04 08:09:28 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post

Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: Cecilia Seddigh

Cecilia Seddigh

2024-04-04 09:29:18 UTC

Datum

Leveranskanal: SMS

Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: Simon Norenus

Simon Norenus

Verkställande direktör

2024-04-04 07:07:10 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post

Signerat med FTN

Namn returnerat från FTN: GÖRAN LINDHOLM

Göran Lindholm

2024-04-04 08:44:40 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post

ÖHRLINGS PRICEWATERHOUSECOOPERS AB 556029-6740 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: ANDERS CARLSSON

Anders Carlsson

Auktoriserad revisor

2024-04-04 09:51:13 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post

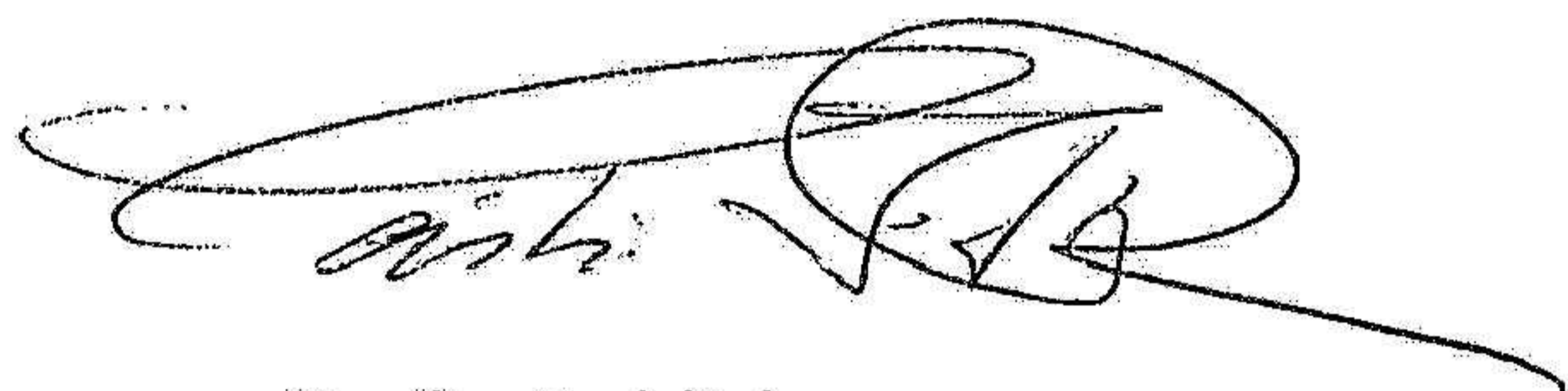
2024043001408

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseordförande i Tundra Fonder AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämman den 18 april 2024. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till hur vinsten ska disponeras.

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

Stockholm den 26 april 2024



Cecilia Seddigh

Styrelseordförande, Tundra Fonder AB

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Tundra Fonder AB, org.nr 556838-6303

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Tundra Fonder AB för år 2023.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Tundra Fonder ABs finansiella ställning per den 31 december 2023 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 för Tundra Fonder AB.

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 Tundra 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 beslut har fattats om att avveckla verksamheten.

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 Tundra Fonder AB för år 2023 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 revisionsssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Tundra 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 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. Den 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 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 revisionsssed 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.

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 dag som framgår av vår elektroniska signatur

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Anders O Carlsson
Auktoriserad revisor

Deltagare

ÖHRLINGS PRICEWATERHOUSECOOPERS AB 556029-6740 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2024-04-04 09:51:05 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: ANDERS CARLSSON

Datum

Anders Carlsson
Auktoriserad revisor

Leveranskanal: E-post

2024043001412