

Årsredovisning

för

Crescit Asset Management AB

556893-0423

Räkenskapsåret

2022 01 01 - 2022 12 31

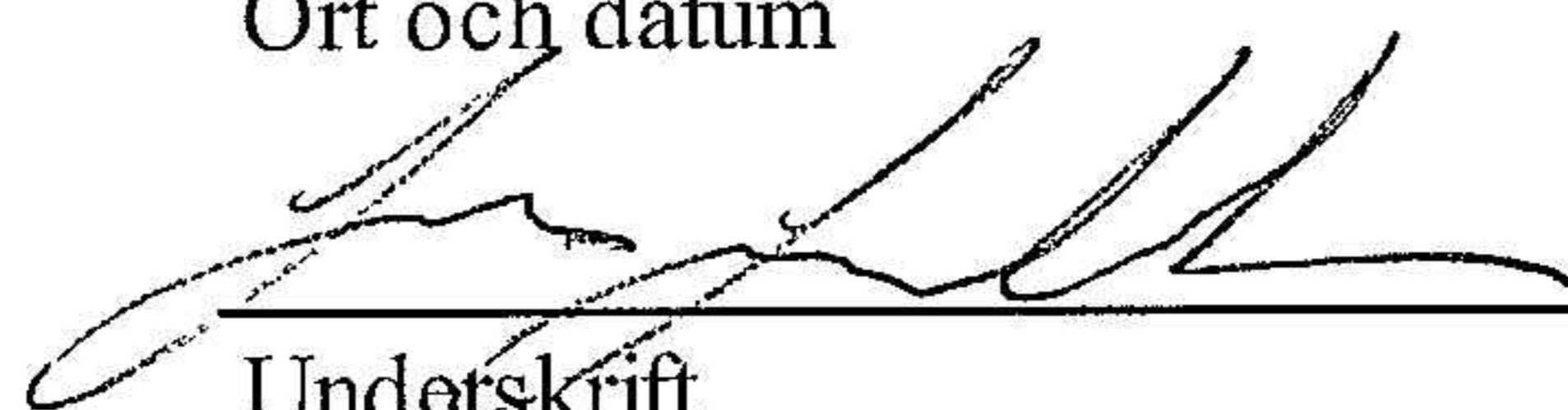
| Innehåll | Sida |
|----------------------------|------|
| Förvaltningsberättelse | 1 |
| Resultaträkning | 3 |
| Balansräkning | 4 |
| Förändring av eget kapital | 6 |
| Noter | 7 |
| Underskrifter | 10 |

Undertecknad styrelseledamot i Crescit Asset Management AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställs på årsstämma den **15 mars 2023**. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

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

Stockholm 15 mars 2023

Ort och datum


Underskrift

Jonas Granholm

Namnförtydligande

Crescit Asset Management AB

Org.nr. 556893-0423

Årsredovisning 2022 01 01 - 2022 12 31

2023062006409

Årsredovisning

för

Crescit Asset Management AB

556893-0423

Räkenskapsåret

2022 01 01 - 2022 12 31

| Innehåll | Sida |
|----------------------------|------|
| Förvaltningsberättelse | 1 |
| Resultaträkning | 3 |
| Balansräkning | 4 |
| Förändring av eget kapital | 6 |
| Noter | 7 |
| Underskrifter | 10 |

Crescit Asset Management AB

Org.nr. 556893-0423

Årsredovisning 2022 01 01 - 2022 12 31

Förvaltningsberättelse

Styrelsen och verkställande direktören för Crescit Asset Management AB, Stockholm, får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2022-01-01 – 2022-12-31.

Samtliga belopp anges i tusentals kronor (tSEK) om inget annat anges.

Verksamhetens art och inriktning

Bolaget har tillstånd av Finansinspektionen att förvalta alternativa investeringsfonder enligt lagen (2013:561) om förvaltare av alternativa investeringsfonder ("LAIF").

Bolaget förvaltar specialfonderna Crescit och Protect. Crescit startades 2013-04-02 och fondens avkastning för de senaste 12 månaderna har varit -8,83 %. Protect startades 2019-04-03 och avkastningen för de senaste 12 månaderna har varit -17,01 %.

Fondförmögenheten i Crescit uppgick till 575 400 (736 648) tSEK per 2022-12-31 och i Protect till 83 155 (100 185) tUSD (cirka 867 895 tSEK). Totalt förvaltade Crescit omkring 1 443 000 tSEK vid årsskiftet.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Under räkenskapsåret erhöll Bolaget inte någon rörlig ersättning av fonderna. Därmed sjönk omsättningen jämfört med tidigare år.

| Flerårsöversikt | 2022 | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 |
|--------------------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Nettoomsättning | 11 290 | 31 604 | 21 227 | 9 454 | 11 523 |
| Resultat efter finansiella poster | -2 409 | 20 652 | 7 714 | -4 467 | -1 490 |
| Soliditet | 43% | 62% | 74% | 67% | 83% |

Crescit Asset Management AB

Org.nr. 556893-0423

Årsredovisning 2022 01 01 - 2022 12 31

Förslag till disponering av vinst

Till årsstämmans

förfogande står följande belopp, kr:

| | |
|---------------------|------------------|
| balanserat resultat | 8 754 508 |
| årets resultat | -1 827 490 |
| Totalt | 6 927 018 |

Styrelsen och verkställande direktören föreslår att tillgängliga vinstmedel disponeras på följande sätt, kr:

| | |
|------------------------|------------------|
| till nästa år överförs | 6 927 018 |
| Totalt | 6 927 018 |

Beträffande resultat och ställning i övrigt hänvisas till nedanstående resultat- och balansräkningar med noter.

✓

Crescit Asset Management AB

Org.nr. 556893-0423

Årsredovisning 2022 01 01 - 2022 12 31

2023062006412

Resultaträkning

| | | 2022 01 01 | 2021 01 01 |
|--|-----|----------------|----------------|
| | Not | 2022 12 31 | 2021 12 31 |
| Rörelsens intäkter | | | |
| Nettoomsättning | | 11 290 | 31 604 |
| Övriga intäkter | | 520 | 553 |
| Summa rörelsens intäkter | | 11 810 | 32 157 |
| Rörelsens kostnader | | | |
| Övriga externa kostnader | | -6 922 | -6 511 |
| Personalkostnader | 2 | -7 464 | -6 358 |
| Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar | 3 | 0 | -5 |
| Summa rörelsens kostnader | | -14 387 | -12 874 |
| Rörelseresultat | | -2 577 | 19 283 |
| Finansiella poster | | | |
| Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar | 6 | -821 | 806 |
| Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter | | 1 478 | 563 |
| Räntekostnader och liknande resultatposter | | -488 | 0 |
| Summa finansiella poster | | 168 | 1 369 |
| Resultat före skatt | | -2 409 | 20 652 |
| Skatt | | | |
| Skatt på årets resultat | 4 | 581 | -4 266 |
| Årets resultat | | -1 827 | 16 386 |

Crescit Asset Management AB

Org.nr. 556893-0423

Årsredovisning 2022 01 01 - 2022 12 31

2023062006413

Balansräkning

| | Not | 2022 12 31 | 2021 12 31 |
|--|-----|---------------|---------------|
| TILLGÅNGAR | | | |
| Anläggningstillgångar | | | |
| Materiella anläggningstillgångar | | | |
| Inventarier | 3 | 0 | 0 |
| Finansiella anläggningstillgångar | | | |
| Uppskjuten skattefordran | | 292 | 0 |
| Andelar i koncernföretag | 5 | 25 | 25 |
| Andra långfristiga värdepappersinnehav | 6 | 9 040 | 9 861 |
| Summa anläggningstillgångar | | 9 358 | 9 886 |
| Omsättningstillgångar | | | |
| Kortfristiga fordringar | | | |
| Kundfordringar | | 105 | 138 |
| Övriga fordringar | | 5 | 483 |
| Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter | | 1 971 | 3 140 |
| Kassa och bank | | 8 357 | 18 369 |
| Summa omsättningstillgångar | | 10 438 | 22 130 |
| Summa tillgångar | | 19 795 | 32 016 |

Crescit Asset Management AB

Org.nr. 556893-0423

Årsredovisning 2022 01 01 - 2022 12 31

2023062006414

Balansräkning

| | Not | 2022 12 31 | 2021 12 31 |
|--|-----|---------------|---------------|
| EGET KAPITAL OCH SKULDER | | | |
| Eget kapital | | | |
| Bundet eget kapital | | | |
| Aktiekapital | | 1 499 | 1 499 |
| Summa bundet eget kapital | | 1 499 | 1 499 |
| Fritt eget kapital | | | |
| Överkursfond | | 0 | 4 701 |
| Balanserat resultat | | 8 755 | -2 829 |
| Årets resultat | | -1 827 | 16 386 |
| Summa fritt eget kapital | | 6 927 | 18 258 |
| Summa eget kapital | | 8 426 | 19 757 |
| Avsättningar | | | |
| Uppskjutna skatteskulder | | 39 | 208 |
| Summa obeskattade reserver | | 39 | 208 |
| Kortfristiga skulder | | | |
| Leverantörskulder | | 342 | 466 |
| Skulder till koncernföretag | | 294 | 0 |
| Skatteskuld | | 3 696 | 4 586 |
| Övriga skulder | | 212 | 316 |
| Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter | | 6 787 | 6 683 |
| Summa kortfristiga skulder | | 11 330 | 12 051 |
| Summa eget kapital och skulder | | 19 795 | 32 016 |

Crescit Asset Management AB

Org.nr. 556893-0423

Årsredovisning 2022 01 01 - 2022 12 31

2023062006415

Förändringar av eget kapital

| | Aktiekapital | Överkursfond | Balanserat resultat | Årets resultat | Totalt eget kapital |
|---|--------------|--------------|---------------------|----------------|---------------------|
| Ingående balans | | | | | |
| 2022 01 01 | 1 499 | 4 701 | -2 829 | 16 386 | 19 757 |
| Omföring av Föregående års resultat | | -4 701 | 21 087 | -16 386 | 0 |
| Utdelning | | | -9 504 | | -9 504 |
| Årets resultat | | | | -1 827 | -1 827 |
| Utgående balans | | | | | |
| 2022 12 31 | 1 499 | 0 | 8 755 | -1 827 | 8 426 |

Crescit Asset Management AB

Org.nr. 556893-0423

Årsredovisning 2022 01 01 - 2022 12 31

Noter

1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Företagets årsredovisning har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 (K3). Tillämpade principer är oförändrade jämfört med föregående år.

Värderingsprinciper

Intäkter

Intäkter redovisas till verkligt värde och periodiseras och redovisas i den period vartill de hänför sig.

Materiella anläggningstillgångar

Anläggningstillgångar redovisas till anskaffningskostnad med avdrag för planmässiga avskrivningar baserad på en bedömning av tillgångarnas ekonomiska livslängd. Materiella anläggningstillgångar avskrivs systematiskt över en nyttjandeperiod.

Härvid tillämpas följande avskrivningsregler:

| | <u>Antal år</u> |
|-------------|-----------------|
| Inventarier | 5 |

Finansiella anläggningstillgångar

Finansiella instrument värderas till verkligt värde enligt K3, kapitel 12. Värdeförändring redovisas över Resultaträkningens rad Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar.

Fordringar

Fordringar upptas till det belopp som efter individuell bedömning beräknas bli betalt.

Inkomstskatter

Aktuella skatter värderas utifrån de skattesatser och skatteregler som gäller på balansdagen. Uppskjutna skatter värderas utifrån de skattesatser och skatteregler som är beslutade före balansdagen. Uppskjuten skatteskuld är inkomstskatt som hänför sig till skattepliktiga temporära skillnader och som ska regleras i framtiden. Uppskjuten skatt enligt balansräkningen har uppstått pga värdering av finansiella instrument till verkligt värde. Aktuell skatt, liksom förändring i uppskjuten skatt, redovisas i resultaträkningen om inte skatten är hänförlig till en händelse eller transaktion som redovisas direkt i eget kapital. I sådana fall redovisas även skatteeffekten i eget kapital.

Crescit Asset Management AB

Org.nr. 556893-0423

Årsredovisning 2022 01 01 - 2022 12 31

2023062006417

2 Personal

Medelantalet anställda har under räkenskapsåret varit 3 (3) personer.

Ingen rörlig ersättning har utgått till förvaltare, styrelseledamöter eller särskild reglerad personal.

Ersättningsbelopp till verkställande ledning och anställda som väsentligt påverkat fondens riskprofil uppgår till 3 296 tSEK. Mer information om fondbolagets ersättningspolicy återfinns på hemsidan www.crescit.se

3 Inventarier

| | 2022 12 31 | 2021 12 31 |
|---|------------|------------|
| Anskaffningsvärden | | |
| Ingående anskaffningsvärde | 316 | 897 |
| Årets utrangeringar | 0 | -581 |
| Utgående anskaffningsvärde för kvarvarande inventarier | 316 | 316 |
| Akkumulerade avskrivningar enligt plan | | |
| Vid årets början | -316 | -892 |
| Avgår ingående avskrivningar på utrangerade inventarier | 0 | 581 |
| Årets avskrivningar | 0 | -5 |
| Utgående avskrivningar på kvarvarande inventarier | -316 | -316 |
| Utgående restvärde för kvarvarande inventarier | 0 | 0 |

e

Crescit Asset Management AB

Org.nr. 556893-0423

Årsredovisning 2022 01 01 - 2022 12 31

2023062006418

4 Skatt på årets resultat

De huvudsakliga komponenterna i skattekostnaden för räkenskapsåret och förhållandet mellan förväntad skattekostnad baserat på svensk effektiv skattesats på 20,6% (20,6%) och redovisad skattekostnad i resultatet är enligt följande:

| | 2022 12 31 | 2021 12 31 |
|---|------------|---------------|
| Akuell skatt | 0 | -4 101 |
| Skatt hänförlig till tidigare års redovisade resultat | 120 | 0 |
| Uppskjuten skatt | 461 | -164 |
| Skatt på årets resultat | 581 | -4 266 |

| | 2022 12 31 | 2021 12 31 |
|---|------------|---------------|
| Resultat före skatt | -2 409 | 20 652 |
| Skatt enligt gällande skattesats 20,6% (20,6%) | 496 | -4 254 |
| Ej avdragsgilla kostnader | -27 | -10 |
| Orealiserade värdeförändringar | -169 | 166 |
| Värdeförändring (uppskjuten skatt) | 169 | -164 |
| Skatt hänförlig till tidigare års redovisade resultat | 120 | 0 |
| Övrigt | -8 | -3 |
| Redovisad skatt i resultaträkningen | 581 | -4 266 |

5 Andelar i koncernföretag

| | 2022 12 31 | 2021 12 31 |
|---------------------------------------|------------|------------|
| Akkumulerade anskaffningsvärden | | |
| Vid årets början | 25 | 25 |
| Årets inköp/inlösen av andelar | 0 | 0 |
| Årets värdeförändring | 0 | 0 |
| Redovisat värde vid årets slut | 25 | 25 |

6 Andra långfristiga värdepappersinnehav

| | 2022 12 31 | 2021 12 31 |
|---------------------------------------|--------------|--------------|
| Akkumulerade anskaffningsvärden | | |
| Vid årets början | 9 861 | 4 055 |
| Årets inköp/inlösen av andelar | 0 | 5 000 |
| Årets värdeförändring | -821 | 807 |
| Redovisat värde vid årets slut | 9 040 | 9 861 |

Crescit Asset Management AB

Org.nr. 556893-0423

Årsredovisning 2022 01 01 - 2022 12 31

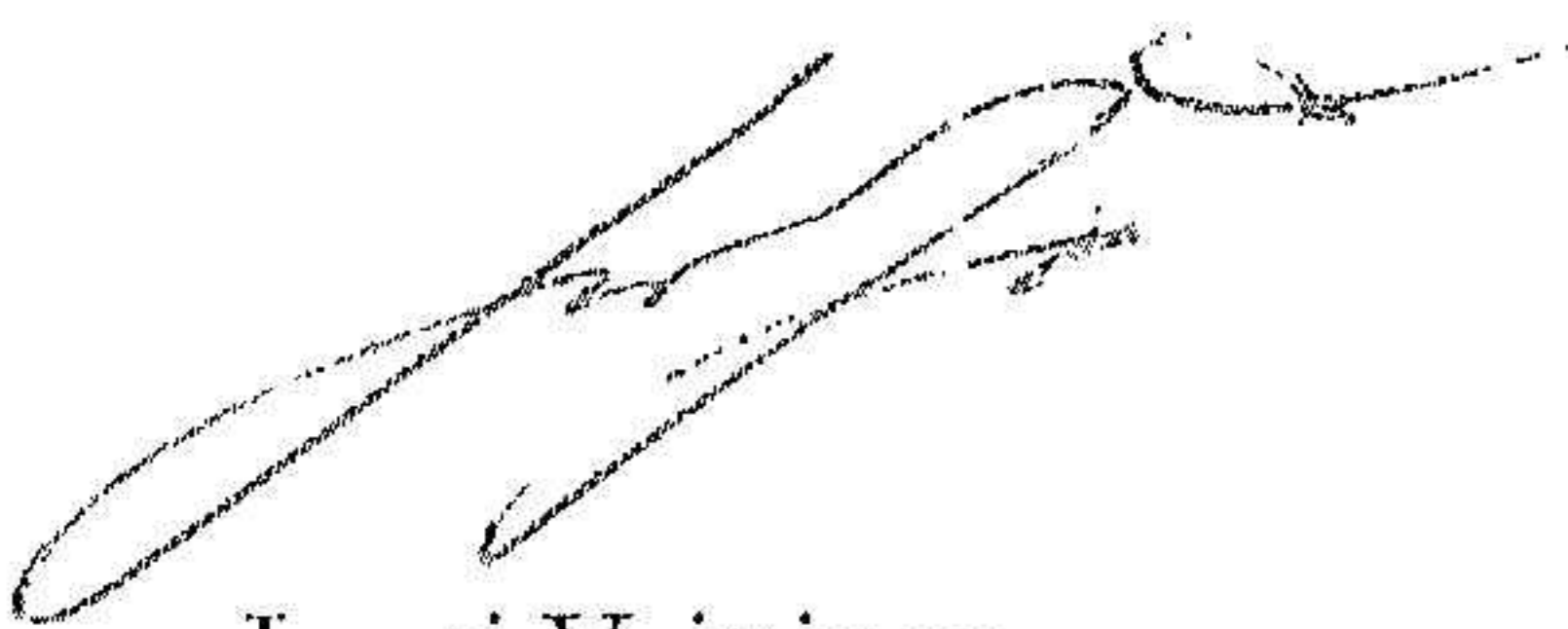
2023062006419

7 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser

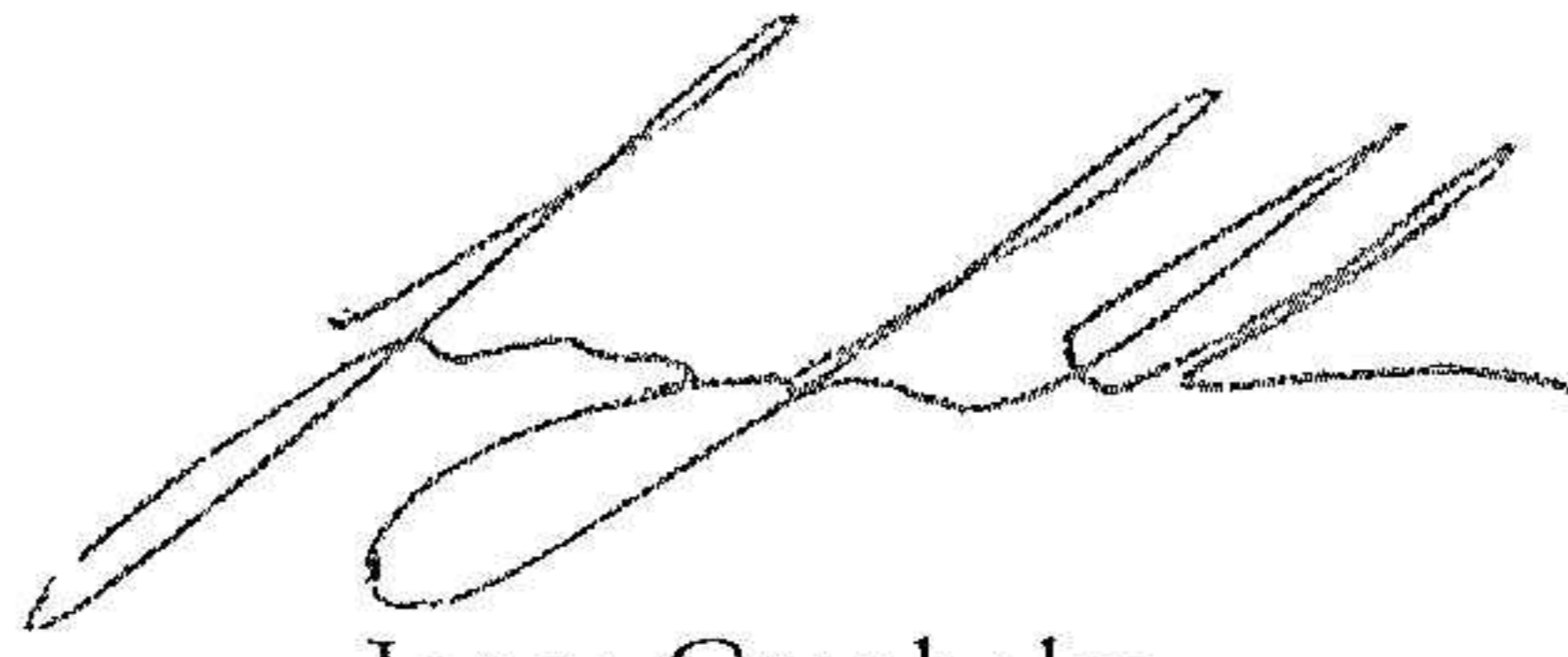
| | 2022 12 31 | 2021 12 31 |
|-----------------------------|------------|------------|
| Ställda säkerheter | | |
| Bankgaranti | 235 | 236 |
| Eventalförpliktelser | | |
| Hysesgaranti | 136 | 136 |

Underskrifter

Stockholm den 15 MARS 2023



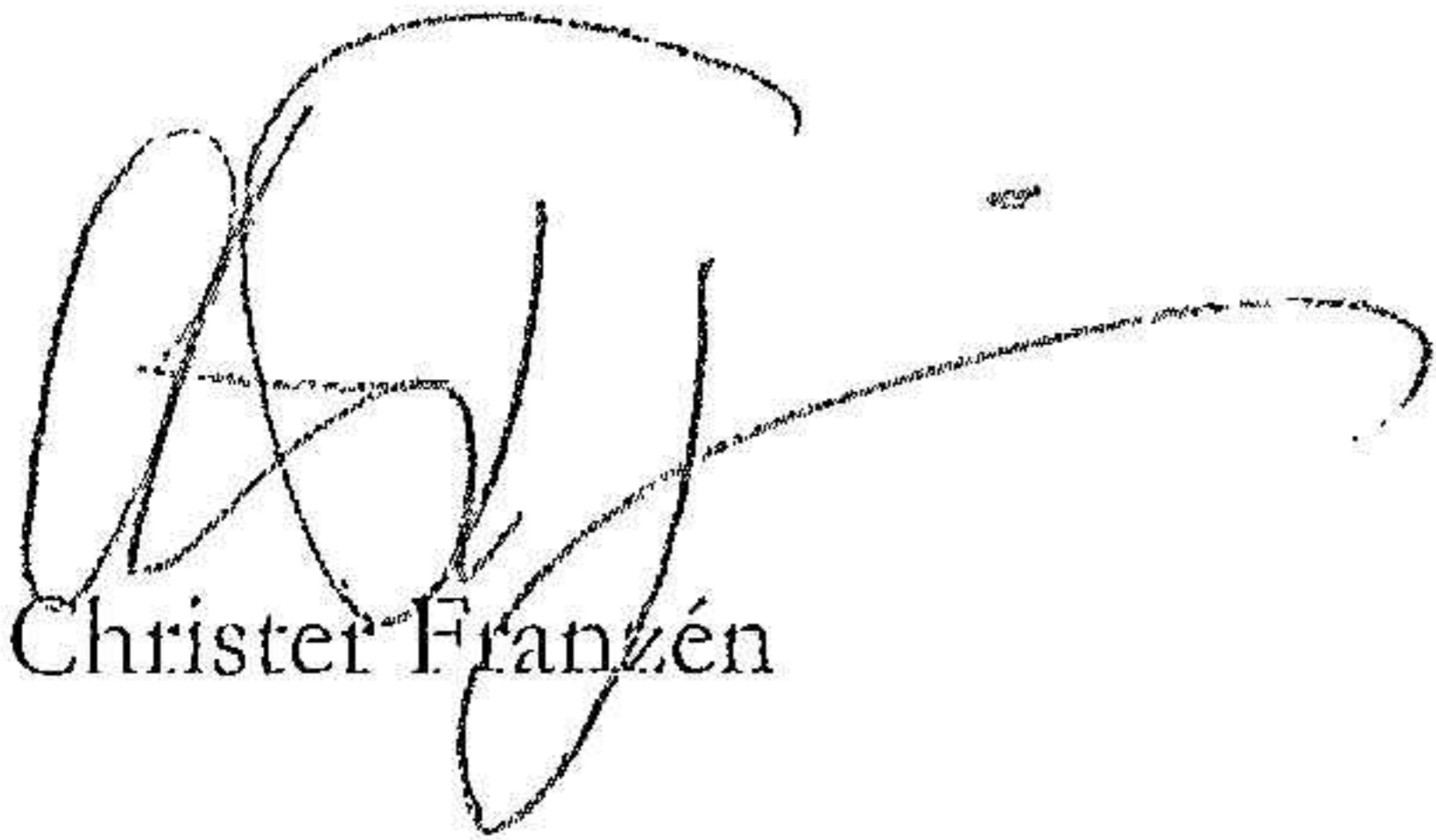
Lauri Vaittinen
Styrelseordförande



Jonas Granholm
Verkställande direktör



Carl Nordberg

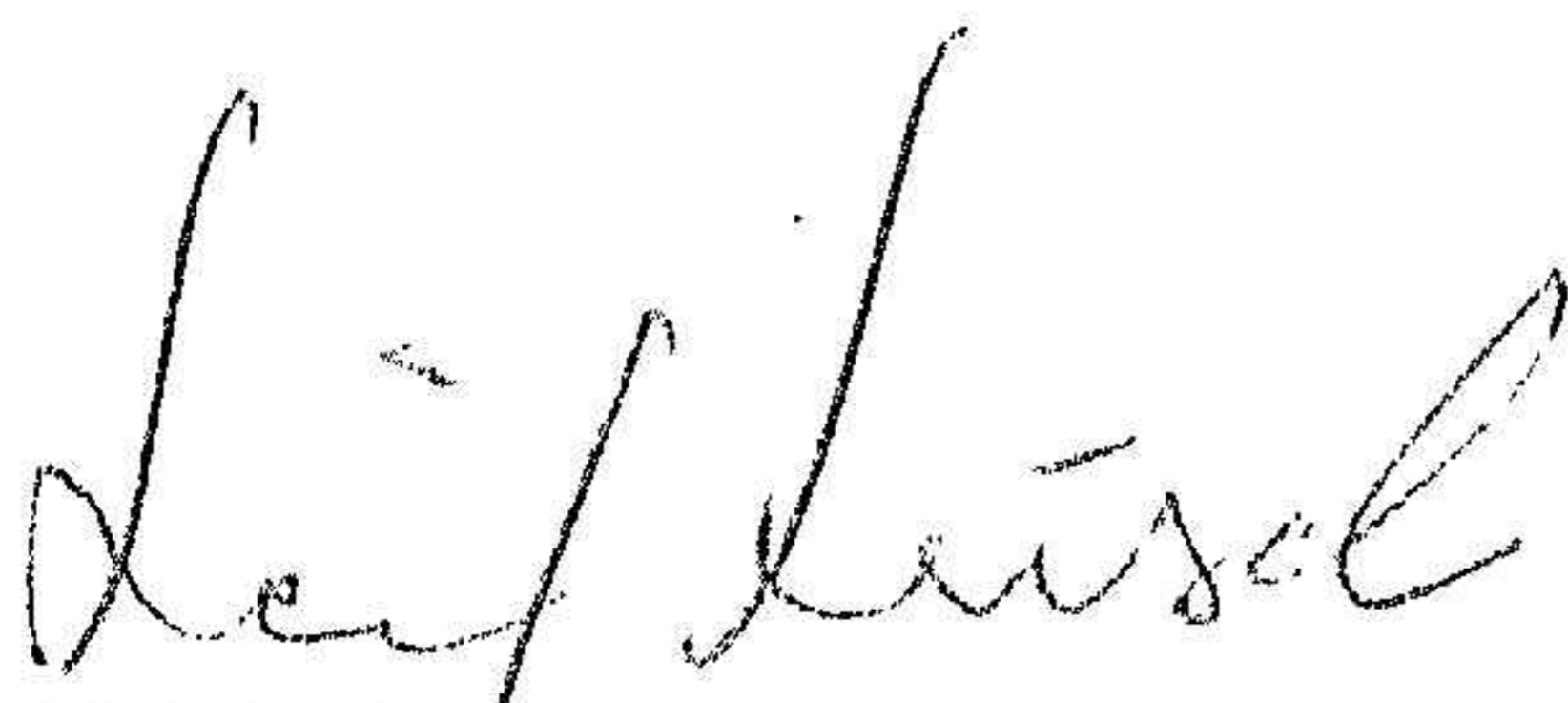


Christer Franzén



Gustav Lundeborg

Min revisionsberättelse har lämnats den 15/3 2023



Leif Lüscher
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Crescit Asset Management AB
Org.nr 556893-0423

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Crescit Asset Management AB för år 2022.

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

Jag tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Crescit Asset Management AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina 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

Mina 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 mina 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 mitt 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 min revision av årsredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Crescit Asset Management AB för år 2022 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisionsssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Crescit Asset Management AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina 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

Mitt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed mitt 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.

Mitt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed mitt 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.

Som underlag för mitt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har jag granskat styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

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

Stockholm den 15 mars 2023


 Leif Lusch
 Auktoriserad revisor

