

Årsredovisning för
Celina Fondförvaltning AB

556533-6210

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

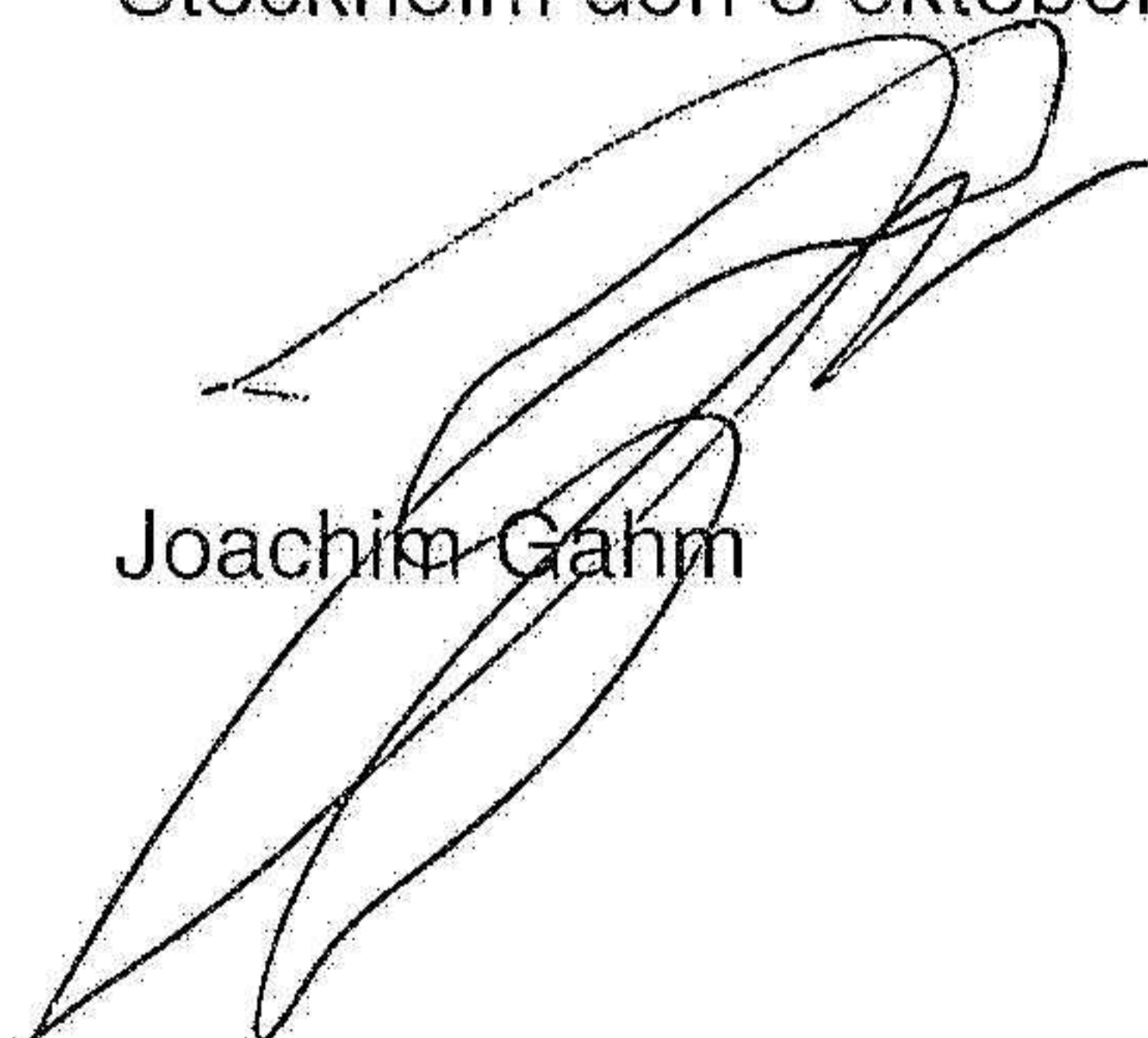
Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Celina Fondförvaltning AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma den 29 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 3 oktober 2023

Joachim Gahn



Årsredovisning för
Celina Fondförvaltning AB

556533-6210

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

Innehållsförteckning	Sid
Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	4
Balansräkning	5
Förändring eget kapital	7
Kassaflödesanalys	8
Noter	9
Underskrifter	15

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Allmänt om verksamheten

Celina Fondförvaltning AB bedriver förvaltning av värdepappers- och specialfonder samt diskretionär kapitalförvaltning. Bolaget har tillstånd hos Finansinspektionen enligt lagen (2004:46) om värdepappersfonder (LVF), enligt lagen (2013:561) om förvaltare av alternativa investeringsfonder (LAIF) samt tillstånd till diskretionär portföljförvaltning avseende finansiella instrument.

Under verksamhetsåret bytte företaget namn från Catella Fondförvaltning AB till Celina Fondförvaltning AB.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

I början av året inledde Finansinspektionen en undersökning av bolagets hantering av intressekonflikter. I november beslutade Finansinspektionen att tilldela bolaget en varning samt en sanktionsavgift på 10 mkr.

Premiepensionsmyndigheten valde att säga upp distributionsavtalet avseende bolagets fonder.

I april ingick bolaget ett rörelseöverlåtelseavtal med Case Kapitalförvaltning AB avseende bolagets fonder. Transaktionen var villkorad av godkännande från berörda tillsynsmyndigheter. Delöverlåtelse skedde första december. Slutgiltig överlåtelse där risker och fördelar övergick skedde den första februari 2023. Köpeskillingen utgjordes av likvida medel om 100 mkr samt ett konvertibellån om 265 mkr med löptid till 31 december 2026.

De fyra UCITS-fonderna övergick till Case Kapitalförvaltning AB 1 december 2022 och 75 mkr av köpeskillingen betalades då i förskott. Försäljningen har i sin helhet redovisats 2023. Fondförmögenhet uppgick till 3,5 Mdkr (16,9) och nettoomsättningen minskade från 184 mkr till (132). Rörelseresultatet uppgick till -25 mkr (10,5).

Väsentliga händelser efter räkenskapsårets utgång

I februari 2023 överläts förvaltningen av de svenskregistrerade AIF-fonderna till Case Kapitalförvaltning AB och köpeskillingen inklusive konvertibellånet intäktsfördes.

I februari 2023 har bolaget ingått en överenskommelse med Athanase Tech AB som innebär att bolaget köper tillbaka utställd option avseende förvaltningsrätten av Celina Småbolagsfond. Förvärvspriset uppgår till 11 mkr. Transaktionen är klassificerad som en närståendetransaktion och är villkorad av godkännande från bolagsstämman i Athanase Innovation AB, moderbolag till Athanase Tech AB.

Celina Fonder har 2023-05 ansökt till Finansinspektionen om att få återlämna tillstånd att bedriva fondverksamhet och tillstånd att förvalta alternativa investeringsfonder.

Flersårsöversikt	2022	2021	2020	2019	2018
Belopp i tkr					
Nettoomsättning	131 562	184 049	174 692	228 785	294 978
Rörelseresultat	-24 981	10 512	-726	18 473	44 308
Årets resultat	-23 086	8 800	-1 523	11 650	5 462
Eget kapital	59 311	82 397	73 597	86 770	75 120
Soliditet, %	33%	57%	54%	48%	33%
Fondförmögenhet, Mdkr	3,5	16,9	17,6	28,9	29,2

Resultatdisposition

Till årsstämmans förfogande står följande vinstmedel (kr):

Balanserade vinstmedel	76 397 041
Årets resultat	-23 085 784
Totalt	53 311 257

Styrelsen föreslår att vinstmedlen disponeras enligt följande:

Delas ut till aktieägare	0
Balanseras i ny räkning	53 311 257
Summa	53 311 257

Bolagets resultat och ställning framgår av efterföljande resultat- och balansräkningar med noter.

RESULTATRÄKNING

Belopp i kr	Not	2022	2021
Intäkter			
Nettoomsättning		131 562 815	184 048 724
Övriga rörelseintäkter		6 251 233	9 474 764
Summa intäkter		137 814 048	193 523 488
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader	5, 15	-127 605 274	-132 366 039
Personalkostnader	4, 6	-34 833 195	-50 281 479
Övriga rörelsekostnader		-356 748	-117 543
Nedskrivning av materiella anläggningstillgångar	9	0	-246 243
Summa rörelsekostnader		-162 795 217	-183 011 304
Rörelseresultat		-24 981 170	10 512 184
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	7	23 798	851 701
Räntekostnader och liknande resultatposter	8	-1 066 257	-235 437
Summa finansiella poster		-1 042 459	616 264
Resultat efter finansiella poster		-26 023 629	11 128 448
Skatt på årets resultat	9	2 937 846	-2 328 829
ÅRETS RESULTAT		-23 085 784	8 799 619

BALANSRÄKNING

Belopp i kr	Not	2022-12-31	2021-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier, verktyg och andra installationer	10	241 000	241 000
Summa materiella anläggningstillgångar		241 000	241 000
Finansiella anläggningstillgångar			
Uppskjuten skattefordran	12	7 168 816	4 230 971
Summa finansiella anläggningstillgångar		7 168 816	4 230 971
Summa anläggningstillgångar		7 409 816	4 471 971
Omsättningstillgångar			
Kortsiktiga fordringar			
Skattefordringar		1 933 642	1 933 642
Övriga fordringar		4 408 638	9 827
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	11	4 318 899	19 607 257
Summa kortsiktiga fordringar		10 661 179	21 550 726
Kortsiktiga placeringar			
Övriga kortsiktiga placeringar	14	30 000 183	42 973 347
Summa kortfristiga placeringar		30 000 183	42 973 347
Kassa och bank			
Kassa och bank		129 298 964	76 543 632
Summa kassa och bank		129 298 964	76 543 632
Summa omsättningstillgångar		169 960 326	141 067 705
SUMMA TILLGÅNGAR		177 370 142	145 539 676

Belopp i kr	Not	2022-12-31	2021-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
EGET KAPITAL			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		5 000 000	5 000 000
Reservfond		1 000 000	1 000 000
Summa bundet eget kapital		6 000 000	6 000 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		76 397 041	67 597 422
Årets resultat		-23 085 784	8 799 619
Summa fritt eget kapital		53 311 257	76 397 041
Summa eget kapital		59 311 257	82 397 041
SKULDER			
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Leverantörsskulder		13 874 352	2 111 208
Skatteskulder		0	0
Övriga skulder		3 902 317	2 566 366
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	13	100 282 214	58 465 061
Summa kortsiktiga skulder		118 058 883	63 142 634
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		177 370 140	145 539 676

FÖRÄNDRING EGET KAPITAL

2023100501789

Belopp i kr	Bundet eget kapital		Fritt eget kapital		Totalt Eget kapital
	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	
2021					
Vid årets början	5 000 000	1 000 000	69 120 000	-1 522 578	73 597 422
Balanseras i ny räkning			-1 522 578	1 522 578	0
Årets resultat				8 799 619	8 799 619
Vid årets slut	5 000 000	1 000 000	67 597 422	8 799 619	82 397 041

Belopp i kr	Bundet eget kapital		Fritt eget kapital		Totalt Eget kapital
	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	
2022					
Vid årets början	5 000 000	1 000 000	67 597 422	8 799 619	82 397 041
Balanseras i ny räkning			8 799 619	-8 799 619	0
Årets resultat				-23 085 784	-23 085 784
Vid årets slut	5 000 000	1 000 000	76 397 041	-23 085 784	59 311 257

Antal A-aktier: 10 000. Antal B-aktier: 40 000. Kvotvärde 100.

KASSAFLÖDESANALYS

Belopp i tkr	2022	2021
Den löpande verksamheten		
Resultat före skatt	-26 023 629	11 128 448
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet	888 694	-518 459
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar i rörelsekapitalet	-25 134 935	10 609 990
Ökning/minskning av kundfordringar	0	0
Ökning/minskning av övriga kortsiktiga fordringar	10 907 298	3 293 398
Ökning/minskning av leverantörsskulder	-11 763 144	-699 412
Ökning/minskning av övriga kortsiktiga rörelseskulder	66 679 393	1 628 966
Kassaflöde från en löpande verksamheten	65 823 547	14 832 942
Investeringsverksamheten		
Ökning/minskning finansiella placeringar	12 066 720	8 117 040
Kassaflöde från investeringsverksamheten	12 066 720	8 117 040
Finansieringsverksamheten		
Utdelning	0	0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	0	0
Årets kassaflöde	52 755 331	22 949 982
Likvida medel vid årets början	76 543 632	53 593 650
Likvida medel vid årets slut	129 298 964	76 543 632

2023100501790

NOTER

Belopp i kr om inget annat anges.

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Årsredovisningen har upprättats enligt Årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning (K3). Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

Företagets intäkter består huvudsakligen av förvaltningsarvoden samt prestationsbaserade ersättningar från förvaltade fonder. Dessa intäkter redovisas löpande allteftersom de intjänas. Provisioner till återförsäljare redovisas som en kostnad i samband med att hänförlig intäkt har intjänats.

Kortfristiga ersättningar till anställda utgörs av lön, sociala avgifter, betald semester, betald sjukfrånvaro samt pensioner. Kortfristiga ersättningar redovisas som en kostnad och en skuld då det finns en legal eller informell förpliktelse att betala ut en ersättning. Bolaget har endast avgiftsbestämda pensionsplaner.

Redovisade inkomstskatter innefattar skatt som skall betalas eller erhållas avseende aktuellt år samt justeringar avseende tidigare års aktuella skatt. Värdering av samtliga skatteskulder/-fordringar sker till nominella belopp och görs enligt de skatteregler och skattesatser som är beslutade eller som är aviserade och med stor säkerhet kommer att fastställas. För poster som redovisas i resultaträkningen, redovisas även därmed i sammanhängande skatteeffekter i resultaträkningen. Skatteeffekter av poster som redovisas direkt mot eget kapital, redovisas mot eget kapital.

Uppskjuten skatt redovisas enligt balansräkningsmetoden på de temporära skillnader som uppstår mellan det bokförda respektive skattemässiga värdet för tillgångar eller skulder. Uppskjuten skatt beräknas utifrån den beslutade skattesatsen på balansdagen. Uppskjutna skattefordringar redovisas så länge det är troligt att denna fordran kommer kunna realiseras.

Celina Fondförvaltning redovisar sina kortfristiga placeringar och finansiella instrument i enlighet med reglerna i K3 kapitel 12, vilket innebär att värdering sker till verkligt värde med värdeförändring över resultaträkningen.

Fordringar har tagits upp med belopp varmed de beräknas inflyta. Övriga tillgångar och skulder har värderats till anskaffningsvärde om inget annat anges i not.

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar och nedskrivningar. Avskrivningar görs linjärt över den bedömda nyttjandetiden.

Not 2 Uppskattningar och bedömningar

Verkställande direktör och styrelsen har vid upprättandet av årsredovisningen gjort bedömningen att det inte finns några väsentliga områden med stort inslag av bedömningar och uppskattningar som påverkar de redovisade beloppen.

Not 3 Uppgifter om moderbolag

Celina Fondförvaltning AB ägs till 91,20 % av Athanase Industrial Partner II KB, organisationsnummer 969789-9585, till 8,80 % av Athanase Industrial Partners Fund II, organisationsnummer 004853-1008.

Not 4 Medelantalet anställda	2022	2021
Män	10	13
Kvinnor	2	8
Summa	12	21

Not 5 Information om ersättning till revisorer	2022	2021
BDO AB – revisionsuppdraget	1 080 000	0
PWC AB – revisionsuppdraget	0	1 116 366
Summa	1 080 000	1 116 366

Not 6 Löner, andra ersättningar och sociala kostnader	2022	2021
Löner och andra ersättningar		
Styrelse och verkställande direktör	10 896 917	6 404 077
<i>Varav avgångsvederlag till verkställande direktör</i>	7 251 013	0
<i>Varav kortfristig kontantbaserad ersättning</i>	1 360 000	3 400 000
Övriga anställda	11 863 485	26 386 435
<i>Varav kortfristig kontantbaserad ersättning</i>	0	3 350 000
Summa löner och andra ersättningar	22 760 402	32 790 512
Pensionskostnader		
Styrelse och verkställande direktör	1 300 000	600 810
Övriga anställda	1 970 878	4 566 113
Summa pensionskostnader	3 270 878	5 166 923
Andra sociala kostnader		
Styrelse och verkställande direktör	1 381 745	2 121 374
Övriga anställda	7 303 456	9 397 789
Summa andra sociala kostnader	8 685 201	11 519 163
Summa	34 716 481	49 476 598

Bolaget har kostnadsfört rörlig ersättning till personal om 0 (8 750 850) kronor, inklusive sociala avgifter. Avseende 2022 års rörliga ersättning har 0 (5 322 510) kronor satts av för utbetalning under senare år enligt fondbolagets policy. Totalt har 0 (11) personer erhållit rörlig ersättning avseende 2022. Bolaget ska utbetala minst 50 procent av den rörliga ersättningen till särskilt reglerad personal i form av andelar i bolagets värdepappersfonder eller alternativa investeringsfonder.

Ersättningspolicy

Beslutsprocessen

Styrelsen i Catella Fondförvaltning AB, Bolaget, fastställde i mars 2021 en uppdaterad ersättningspolicy som grundar sig på Finansinspektionens föreskrifter (FFFS 2013:9) om värdepappersfonder samt (FFFS 2013:10) om förvaltare av alternativa investeringsfonder.

Samband med lön och resultat

Generellt gäller att ersättning till anställda i Bolaget innefattar fast lön samt rörlig ersättning relaterat till utvecklingen i Bolaget och individuell prestation. Ersättningarna är vidare utformade så att Bolagets förmåga att uppnå god lönsamhet på kort och lång sikt möjliggörs. Kombinationen av fast och rörlig ersättning varierar mellan olika personalkategorier.

Resultatbedömning och riskjustering

Bolaget har tagit fram en process för resultatbedömning och riskjustering av den rörliga ersättningen som tar hänsyn till Bolagets, affärsenheternas och/eller fondernas/diskretionära mandatens samt individens resultat och Bolagets kapital- och likviditetsbehov. Med fonder avses här samtliga fonder Bolaget förvaltar.

Not 7 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	2022	2021
Räntor	11 548	0
Övriga finansiella intäkter		764 702
Räntor kortfristiga placeringar	12 250	87 000
Summa	23 798	851 701

Not 8 Övriga räntekostnader och liknande resultatposter	2022	2021
Räntor	- 17 121	-118 397
Räntor kortfristiga placeringar	0	0
Övriga finansiella kostnader	0	0
Nedskrivning av kortfristiga placeringar	-888 694	0
Resultat kortfristiga placeringar	- 160 442	-117 853
Summa	-1 066 257	-235 437

Not 9 Skatt på årets resultat	2022	2021
Aktuell skatt	0	0
Uppskjuten skatt	-2 937 846	-2 328 829
Skatt på årets resultat	-2 937 846	-2 328 829
Redovisat resultat före skatt	26 023 629	11 128 448
Skatt beräknad enligt gällande skattesats	-5 360 868	-2 292 460
Skatteeffekt av ej avdragsgilla kostnader	2 423 392	-77 623
Skatteeffekt av ej skattepliktiga intäkter	371	157 529
Skatt hänförlig till tidigare år	-	-117 747
Skatteeffekt av temporära skillnader*	-	1 472
Summa	2 937 846	-2 328 829

Uppskjuten skattefordran hänförlig till underskott uppgår till 6 928 (2 992) tkr. Uppskjuten skattefordran avseende temporära skillnader uppgår till 240 (1 239) tkr. Skatt avseende temporära skillnader avser personalkostnader blir avdragsgilla under 2023 och framåt samt tidigare kostnader vilka blev avdragsgilla 2022.

Not 10 Materiella anläggningstillgångar	2022	2021
Inventarier, verktyg och installationer		
Ingående anskaffningsvärde	487 243	487 243
Utgående anskaffningsvärde	487 243	487 243
Ingående balans avskrivningar	0	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	0	0
Ingående balans nedskrivningar	-246 243	0
Årets nedskrivningar	0	-246 243
Utgående balans nedskrivningar	-246 243	-246 243
Utgående redovisat värde	241 000	241 000

Not 11 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	2022	2021
Förutbetalda kostnader	466 161	1 425 511
Upplupna förvaltningsintäkter	3 852 738	18 181 746
Summa	4 318 899	19 607 257

Not 12 Uppskjuten skatt	2022	2021
Ingående balans	4 230 971	6 559 800
Uppskjuten skatt avseende årets resultat	3 936 010	365 632
Uppskjuten skatt hänförlig till andra temporära skillnader	-998 164	-2 694 461
Utgående balans	7 168 817	4 230 971

Not 13 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	2022	2021
Case förskott	75 000 000	0
Semesterlöneskuld	1 127 624	1 737 022
Sociala avgifter	1 906 955	4 104 716
Förmedlingsprovisioner och andra ersättningar	7 011 491	24 130 437
Andra personalrelaterade ersättningar	4 941 614	11 327 000
Övriga poster	10 294 529	17 165 886
Summa	100 282 213	58 465 061

Not 14 Övriga kortfristiga placeringar	2022	2021
Innehav i obligationer	0	12 033 950
Innehav i fonder	30 000 183	30 939 397
Summa	30 000 183	42 973 347

Not 15 Operationella leasingavtal	2022	2021
Framtida minileasingavgifter för icke uppsägningsbara leasingavtal som förfaller till betalning enligt följande:		
Inom 1 år	3 671 tkr	70 tkr
Mellan 2 till 5 år	10 847 tkr	11 tkr
Senare än 5 år	0	0

Not 16 Närståendetransaktioner

Athanase Innovation AB	
- Hyra	4 399 851,00
- Övriga lokalkostnader	768 394,00
- Konsultarvode	130 000,00
Athanase Tech AB	
- Utbetald ersättning Celina Småbolagsfond	4 034 285,04
Summa Athanase Innovation koncernen	9 332 530,04

Bolaget har 2021 utfärdat en option till Athanase Tech AB, som ger Athanase Tech AB rätt att förvärva fonden Celina Småbolag, optionen förfaller 2024.

Not 17 Händelser efter balansdagen

I februari 2023 överläts förvaltningen av de svenskregistrerade AIF-fonderna till Case Kapitalförvaltning AB och köpeskillingen inklusive konvertibellånet intäktsfördes.

I februari 2023 har bolaget ingått en överenskommelse med Athanase Tech AB som innebär att bolaget köper tillbaka utställd option avseende förvaltningsrätten av Celina Småbolagsfond. Förvärvspriset uppgår till 11 mkr. Transaktionen är klassificerad som en närståendetransaktion och är villkorad av godkännande från bolagsstämman i Athanase Innovation AB, moderbolag till Athanase Tech AB.

Celina Fonder har 2023-05 ansökt till Finansinspektionen om att få återlämna tillstånd att bedriva fondverksamhet och tillstånd att förvalta alternativa investeringsfonder.

Not 18 Vinstdisposition

Till årsstämmans förfogande står följande vinstmedel (kr):

Balanserade vinstmedel	76 397 041
Årets resultat	-23 085 784
Totalt	53 311 257

Styrelsen föreslår att vinstmedlen disponeras enligt följande:

Disponeras för utdelnings	0
Balanseras i ny räkning	53 311 257

Celina Fondförvaltning AB
Org nr 556533-6210

Summa

53 311 257

Stockholm, den dag som framgår av vår elektroniska underskrift

Joachim Gahm
Styrelseordförande

Björn Härderup
Styrelseledamot och verkställande direktör

Robert Levay
Styrelseledamot

Vår revisionsberättelse har avgivits per datum som framgår av vår elektroniska underskrift
BDO Mälardalen AB

Malin Gustavsson
Auktoriserad revisor

2023100501798



Document history

COMPLETED BY ALL:
21.06.2023 18:11

SENT BY OWNER:
Malin Gustavsson · 21.06.2023 10:55

DOCUMENT ID:
ryDfiVlun

ENVELOPE ID:
ByllzsVL_2-ryDfiVlun

DOCUMENT NAME:
Celina_AR_2023-06-20.pdf
15 pages

Activity log

RECIPIENT	ACTION*	TIMESTAMP (CET)	METHOD	DETAILS
Robert Levay robert@levay.se	Signed Authenticated	21.06.2023 11:28 21.06.2023 11:27	eID High	Swedish BankID (DOB: 1961/09/09) Swedish BankID (SSN: 196109095536)
BJÖRN HÅRDERUP bjorn.harderup@celinafm.se	Signed Authenticated	21.06.2023 11:47 21.06.2023 11:47	eID High	Swedish BankID (DOB: 1961/07/07) Swedish BankID (SSN: 196107074111)
Joachim Hansi Nikolaus Carl Gahm joachim@gahm.com	Signed Authenticated	21.06.2023 16:24 21.06.2023 11:23	eID High	Swedish BankID (DOB: 1964/05/25) Swedish BankID (SSN: 196405250439)
MALIN GUSTAVSSON malin.gustavsson@bdo.se	Signed Authenticated	21.06.2023 18:11 21.06.2023 18:10	eID High	Swedish BankID (DOB: 1983/11/01) Swedish BankID (SSN: 198311012903)

* 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 Celina Fondförvaltning AB
Org.nr. 556533-6210

Rapport om årsredovisningen**Uttalanden**

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Celina Fondförvaltning AB för år 2022.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Celina Fondförvaltning AB:s 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 Celina Fondförvaltning 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.

Övriga upplysningar

Revisionen av årsredovisningen för år 2021 har utförts av en annan revisor som lämnat en revisionsberättelse daterad 22 juni 2022 med omodifierade uttalanden i Rapport om årsredovisningen.

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. 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 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 Celina Fondförvaltning 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 revisions sed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Vi är oberoende i förhållande till Celina Fondförvaltning AB enligt god revisors 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 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 revisions sed 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 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, datum enligt elektronisk underskrift

BDO Mälardalen

Malin Gustavsson
Auktoriserad revisor

2023100501801



Document history

COMPLETED BY ALL:
21.06.2023 18:10

SENT BY OWNER:
Malin Gustavsson · 21.06.2023 10:58

DOCUMENT ID:
HkEasNldh

ENVELOPE ID:
H1mToVxdn-HkEasNldh

DOCUMENT NAME:
Celina_RB_2022.pdf
2 pages

Activity log

RECIPIENT	ACTION*	TIMESTAMP (CET)	METHOD	DETAILS
1. MALIN GUSTAVSSON malin.gustavsson@bdo.se	Signed	21.06.2023 18:10	eID	Swedish BankID (DOB: 1983/11/01)
	Authenticated	21.06.2023 18:09	High	Swedish BankID (SSN: 198311012903)

* 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