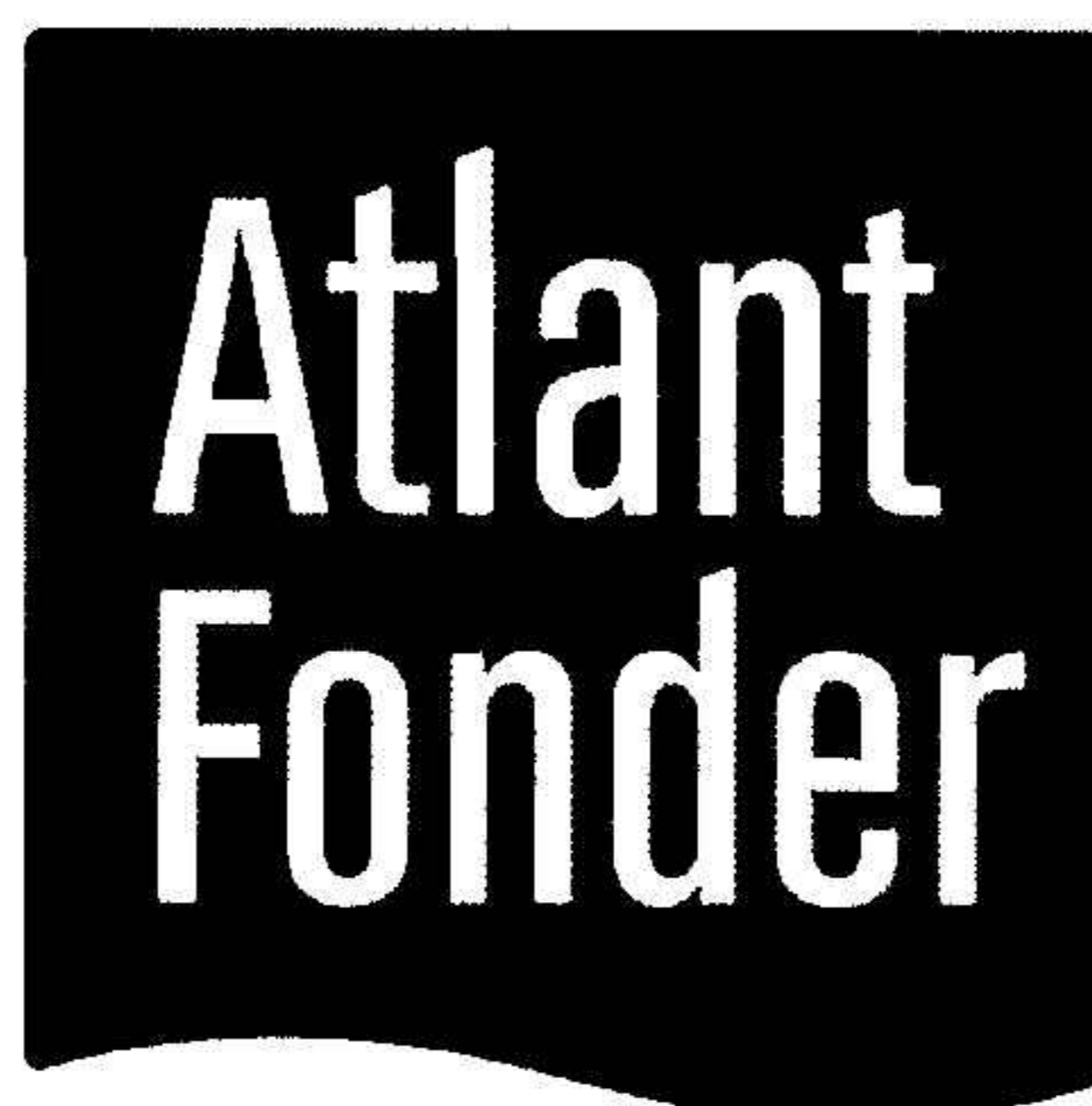


Årsredovisning för  
**Atlant Fonder AB**

556631-9710



Räkenskapsåret  
**2023-01-01 - 2023-12-31**

**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 2024-05-21. Stämman beslöt också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Stockholm 2024-05-21

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 2023, bolagets 22a 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.

Atlant Fonder AB har sitt säte i Stockholm.

Fondbolaget förvaltar vid årets utgång totalt nio fonder.

Atlant Edge (504400-8653), Atlant Future (515603-1659), Atlant Green Tech Metals (515602-8101), Atlant Högräntefond (515603-1055), Atlant Multi-Strategy (515602-7988), Atlant Opportunity (515602-7996), Atlant Protect (515602-7970), Atlant Sharp (515602-1965), Atlant Stability (515602-2906).

Fondförmögenheten ökade med 256 mkr till 7 582 mkr. Värdeökningen i fonderna uppgick till 441 mkr medan nettoflödet uppvisade ett minus på 185 mkr. Atlant Opportunity fortsätter att attrahera kapital och hade ett nettoinflöde på 267 mkr och fondens förmögenhet ökade under året från 4 863 mkr till 5 438 mkr. Även relativt nystartade räntefonden Atlant Högräntefond hade ett positivt nettoflöde medan övriga fonder uppvisade nettoutflöden.

Förvaltningsintäkterna ökade under året, från 62,2 till 68,5 mkr.

2023 var ett volatilt år på både aktie- och kreditmarknaden men avslutades starkt. Räntefonderna Stability och Högräntefond samt alternativfonden Opportunity hade en god utveckling under året. Medan Protect och Green Tech Metals hade ett svagare år. Det höga ränteläget gör att förutsättningarna för ett starkt 2024 ser lovande ut för räntefonderna och Opportunity.

Avkastning under året:

Atlant Edge +0,8 %  
Atlant Future +3,8 %  
Atlant Green Tech Metals -12,8 %  
Atlant Högräntefond +8,2 %  
Atlant Multi-Strategy +2,6 %  
Atlant Opportunity +6,1 %  
Atlant Protect -14,8 %  
Atlant Sharp +13,1 %  
Atlant Stability +6,0 %

Under året uppgick Statsskuldväxelräntan 90 dagar till 3,7 % och Stockholmsbörsen (OMXS30) steg med 17,3 %.

Atlant Fonders resultat före skatt och bokslutsdispositioner uppgick till -83tkr, vilket har förbättrats något jämfört med föregående år.

## Utveckling av företagets verksamhet, resultat och ställning

	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31	Belopp i kr 2019-12-31
Nettoomsättning	68 531 686	62 235 953	100 425 675	67 509 888	46 668 155
Rörelseresultat	-467 581	-2 102 520	43 165 143	20 281 871	3 129 495
Fondvolym, mkr	7 582	7 326	7 203	4 721	5 039
Eget Kapital	16 744 425	15 903 515	44 836 474	28 790 078	11 997 011
Balansomslutning	35 937 257	37 594 677	73 871 064	45 889 967	26 094 179
Soliditet%	54	52	66	71	61
Medelantalet anställda	10	9	9	9	7

## Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Med anledning av de dramatiska och tragiska händelser som utspelar sig med Rysslands anfallskrig mot Ukraina och på Gazaremsan vill vi framföra att Atlant Fonder inte har någon exponering mot dessa finansmarknader. Händelser i konflikterna har inte påverkat värdet i våra fonder direkt utan endast genom de eventuella följd effekter som konflikterna gett upphov till.

Atlant Opportunity kom under året in på ytterligare en försäkringsplattform och nettoflödet ökar stadigt från de försäkringsplattformar Opportunity finns med på.

Arbetet med hållbara investeringar under 2023 har till största delen bestått av anpassning och tillämpning av EUs regelverk för redovisning av hållbara investeringar. Detta arbete har skett tillsammans med branschorganisationer och andra fondbolag med liknande frågeställningar som Atlant Fonder. Samarbetet med vår systemleverantör Datia har löpt på som planerat under året och ytterligare moduler har testats. Bland annat har systemet använts för att ta fram underlag för EET filer och den nya formen för "periodic reporting". Alla nya dokument som kopplas till redovisning av hållbara investeringar har löpande publicerats på Atlant Fonders hemsida. Atlant Fonders egna kvartalsvisa hållbarhetsrapporter har också publicerats under året."

## Förväntad framtida utveckling samt väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

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

Atlants fonder är samtliga klassificerade som ljusgröna (artikel 8). Hållbarhet har de senaste åren vuxit till att bli en av de viktigaste frågorna, inte bara politiskt och individuellt utan även för investerare. Som förvaltare av andra människors pengar ska Atlant Fonder alltid göra detta på ett ansvarsfullt sätt, oavsett om det gäller det finansiella eller hållbarhetsfrågor. Våra kunder ska känna sig trygga med att investera i våra fonder. I en framtid som står inför stora utmaningar är vi övertygade om att en aktiv förvaltning är en förutsättning för att på ett reellt sätt integrera hållbarhet i investeringsprocessen. Det ger oss möjlighet att investera i och finansiera de företag som vi anser har störst möjlighet till ett långsiktigt, hållbart värdeskapande. Det ger oss även möjlighet att påverka och föra en dialog med företagen som vi investerar i.

Vi har under de senaste åren arbetat intensivt med att anpassa rapportering efter alla nya regler inom hållbarhetsområdet. För 2024 ser vi att den nya EU-taxonomin innebär fortsatt justering av hållbarhetspolicy, informationsbroschyrer, rapportering och nya datapunkter i hållbarhetsanalysen.

En trend som vi sett under flera år nu är att rådgivare i allt större utsträckning rekommenderar den modellportfölj som deras rådgivningssystem föreslår. Anledningen är tidsbrist och att det krävs en lång motivering till varför man byter ut en föreslagen fond mot en annan. Som tur är finns det fortsatt relativt många rådgivningsfirmor som låter rådgivarna välja fonder efter eget huvud. Men trenden är oroande. Goda förvaltningsresultat i våra fonder ökar så klart våra möjligheter att komma med i modellportföljer.

Även konsolideringen i förmedlarbranschen fortsätter genom att de stora aktörerna, ofta Private Equity ägda, köper upp fristående försäkringsförmedlare och kapitalrådgivare. En utveckling som kan vara både positiv och negativ för oss.

Efter verksamhetsårets utgång har beslut tagits på att aktiefonden Atlant Future ska avvecklas.

Vi ser goda möjligheter för att 2024 ska bli ett starkt år för Atlant Fonder. Vi går in i året med vår högsta förvaltade volym någonsin och ser goda möjligheter till fortsatt volymtillväxt. Detta baserar jag på att vi finns på än fler fondplattformar, har goda förutsättningar för en hög avkastning i våra ränteportföljer samt att vi har breddat och fördjupat våra relationer med våra samarbetspartners.

### Förändring eget kapital

	Aktiekapital	Reservfond	Överkurs fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa
<b>Belopp vid årets ingång</b>	<b>1 433 792</b>	<b>678 936</b>	<b>-</b>	<b>17 723 746</b>	<b>-3 932 959</b>	<b>15 903 515</b>
Resultatdisposition enl beslut av årsstämma: - överföres i ny räkning				-3 932 959	3 932 959	-
Årets resultat					840 909	840 909
<b>Belopp vid årets utgång</b>	<b>1 433 792</b>	<b>678 936</b>	<b>0</b>	<b>13 790 787</b>	<b>840 909</b>	<b>16 744 425</b>

### Förslag till disposition av företagets vinst eller förlust

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel, kronor 14 631 696 disponeras enligt följande:

	Belopp
Balanserat resultat	13 790 787
Årets resultat	840 909
<b>Summa</b>	<b>14 631 696</b>
Balanseras i ny räkning	14 631 696
<b>Summa</b>	<b>14 631 696</b>

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

## Resultaträkning

Belopp i kr	Not	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
<b>Resultat från finansiella poster</b>			
Nettoomsättning	4	68 531 686	62 235 953
		<u>68 531 686</u>	<u>62 235 953</u>
<b>Rörelsens kostnader</b>			
Provisioner		-38 359 012	-32 708 576
Övriga externa kostnader	5,6	-12 154 161	-12 655 600
Personalkostnader	7	-18 467 237	-18 955 439
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-18 857	-18 858
<b>Rörelseresultat</b>		<u>-467 581</u>	<u>-2 102 520</u>
Övriga ränteintäkter och liknande intäkter	8	491 230	-2 737 862
Räntekostnader och liknande kostnader		-106 347	-103 969
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<u>-82 698</u>	<u>-4 944 351</u>
Bokslutsdispositioner		1 363 750	236 250
Skatt på årets resultat	9	-440 143	775 142
<b>Årets resultat</b>		<u>840 909</u>	<u>-3 932 959</u>

2024061828840

## Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<b>Immateriella anläggningstillgångar</b>			
Goodwill	10	18 857	37 715
		<u>18 857</u>	<u>37 715</u>
<b>Materiella anläggningstillgångar</b>			
Inventarier	11	-	-
		<u>-</u>	<u>-</u>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<u>18 857</u>	<u>37 715</u>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<b>Kortfristiga fordringar</b>			
Kundfordringar		8 658	55 460
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	12	6 415 526	6 292 626
		<u>6 424 184</u>	<u>6 348 086</u>
<b>Kortfristiga placeringar</b>			
Övriga kortfristiga placeringar	13	16 173 842	26 759 600
		<u>16 173 842</u>	<u>26 759 600</u>
<b>Kassa och bank</b>		<u>13 320 374</u>	<u>4 449 276</u>
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<u>35 918 400</u>	<u>37 556 962</u>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<u>35 937 257</u>	<u>37 594 677</u>

2024061828841

## Balansräkning

Belopp i kr	Not	2023-12-31	2022-12-31
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>			
<i>Eget kapital</i>			
<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		13 790 788	17 723 746
Årets resultat		840 909	-3 932 959
		<u>14 631 697</u>	<u>13 790 787</u>
<b>Summa eget kapital</b>		<u>16 744 425</u>	<u>15 903 515</u>
<i>Obeskattade reserver</i>			
Periodiseringsfonder		3 250 000	4 613 750
		<u>3 250 000</u>	<u>4 613 750</u>
<i>Avsättningar</i>			
Uppskjuten skatteskuld		156 653	127 778
		<u>156 653</u>	<u>127 778</u>
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Leverantörsskulder		412 559	697 519
Skatteskulder		161 443	1 998 101
Övriga kortfristiga skulder		1 191 146	1 663 641
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	15	14 021 031	12 590 373
		<u>15 786 179</u>	<u>16 949 634</u>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<u>35 937 257</u>	<u>37 594 677</u>

2024061828842

## Kassaflödesanalys

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-01-01- 2023-12-31</i>	<i>2022-01-01- 2022-12-31</i>
<b>Den löpande verksamheten</b>			
Resultat efter finansiella poster		-82 698	-4 944 351
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet, m m		18 857	18 857
		<u>-63 841</u>	<u>-4 925 494</u>
Betald inkomstskatt		-2 160 699	-7 387 585
		<u>-2 224 540</u>	<u>-12 313 079</u>
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital</b>			
Förändring av kortfristiga placeringar		10 585 758	29 154 343
Ökning(-)/Minskning (+) av fordringar		-163 324	3 872 503
Ökning(+)/Minskning (-) av skulder		673 204	1 057 860
		<u>8 871 098</u>	<u>21 771 627</u>
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>			
<b>Finansieringsverksamheten</b>			
Utbetald utdelning till moderbolaget		-	-25 000 000
		<u>-</u>	<u>-25 000 000</u>
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>			
<b>Årets kassaflöde</b>		<b>8 871 098</b>	<b>-3 228 372</b>
<b>Likvida medel vid årets början</b>		<b>4 449 276</b>	<b>7 677 648</b>
<b>Likvida medel vid årets slut</b>		<b>13 320 374</b>	<b>4 449 276</b>

2024061828843

## 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**

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Förvaltningsarvoden	68 434 150	62 147 969
Övriga intäkter	97 536	87 984
<b>Summa</b>	<b>68 531 686</b>	<b>62 235 953</b>

## **Not 5 Arvode och kostnadsersättning till revisorer**

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
<b>Grant Thornton Sweden AB</b>		
Revisionsuppdrag (externrevision)	53 059	68 169
Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdrag		
Skatterådgivning	9 900	8 880
<b>KPMG AB</b>		
Revisionsuppdrag (internrevision)	96 000	87 500
Övriga tjänster		
<b>Summa</b>	<b>158 959</b>	<b>164 549</b>

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

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
<i>Framtida minimileaseavgifter avseende icke uppsägningsbara operationella leasingavtal:</i>		
Inom ett år	1 550 558	1 482 449
Mellan ett och fem år	1 634 947	1 939 210
	<b>3 185 505</b>	<b>3 421 659</b>

Företaget innehar leasingavtal avseende bilar och hyra av kontorslokaler. Avtalen för bilarna löper ut 2024-03, 2025-04 och hyreskontraktet 2024-11, 2025-06 samt 2027-11. 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 1 604 249kr (2022: 1 375 663kr)

## Not 7 Anställda och personalkostnader

### Medelantalet anställda

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Män	9	8
Kvinnor	1	1
<b>Totalt</b>	<b>10</b>	<b>9</b>

### Löner, andra ersättningar och sociala kostnader

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Styrelse och VD (varav tantiem)	1 675 376 415 248	1 625 706 377 561
Övriga anställda	10 152 367	10 692 882
<b>Summa</b>	<b>11 827 743</b>	<b>12 318 588</b>
Sociala kostnader	4 321 001	4 428 773
Pensionskostnader	2 187 404	2 031 798
<b>Summa</b>	<b>18 336 148</b>	<b>18 779 159</b>
<i>Varav rörliga ersättningar uppgår till</i>	463 848	426 161

1) Av företagets pensionskostnader avser 279 666 (fg.å. 289 328) företagets ledning avseende 1 (1) personer.

#### Rörliga ersättningar

Per den 21 feb 2024 har styrelsen fastställt ersättningspolicy i enlighet med FFFS 2013:9 samt FFFS 2013:10

Dessa offentliggörs på fondbolagets hemsida [www.atlantfonder.se](http://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 2023. Ingen pensionsavsättning till styrelse har gjorts.

**Not 8 Ränteintäkter och liknande intäkter**

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Ränteintäkter	76 988	157
Värdeförändringar fondandelar	163 361	-3 660 905
Realisationsresultat fondandelar	250 881	922 886
<b>Summa</b>	<b>491 230</b>	<b>-2 737 862</b>

**Not 9 Skatt på årets resultat**

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Aktuell skattekostnad	411 268	
Justerad skatt föregående år		8 291
Uppskjuten skatt	28 875	-783 433
	<b>440 143</b>	<b>-775 142</b>

**Avstämning av effektiv skatt**

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Resultat före skatt	1 281 052	-4 944 351
Skatt enligt gällande skattesatts 20,6%	263 897	-1 018 536
Ej avdragsgilla kostnader	196 886	212 833
Skattefria intäkter	-49 512	754 114
Redovisad skatt på årets resultat	411 271	-
Uppskjuten skatt	28 875	-783 433
Justerad skatt		8 291
Redovisad effektiv skatt	440 143	-775 142

**Not 10 Goodwill**

	2023-12-31	2022-12-31
Akkumulerade anskaffningsvärden		
-Vid årets början	94 287	94 287
-Nyanskaffningar	0	0
	<b>94 287</b>	<b>94 287</b>
Akkumulerade avskrivningar		
-Vid årets början	-56 572	-37 714
-Årets avskrivningar	-18 858	-18 858
	<b>-75 430</b>	<b>-56 572</b>
	<b>18 857</b>	<b>37 715</b>

2024061828849

## Not 11 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
-Vid årets början	183 638	183 638
	<u>183 638</u>	<u>183 638</u>
<i>Akkumulerade avskrivningar</i>		
-Vid årets början	-183 638	-183 638
-Årets avskrivning	-	-
	<u>-183 638</u>	<u>-183 638</u>
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## Not 12 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2023-12-31	2022-12-31
Förvaltararvoden	5 698 037	5 435 328
Övr. förutbetalda kostnader	717 489	857 298
	<u>6 415 526</u>	<u>6 292 626</u>

## Not 13 Kortfristiga placeringar

	2023-12-31	2022-12-31
Fondandelar anskaffningsvärde	15 413 390	26 162 509
Fondandelar marknadsvärde	16 173 842	26 759 600

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.

	2023-12-31	2022-12-31
Antal stamaktier vid årets ingång	89 604	89 604
<b>Antal stamaktier vid årets utgång</b>	<b>89 604</b>	<b>89 604</b>
Antal preferens aktier vid året ingång	8	8
<b>Antal preferens aktier vid årets utgång</b>	<b>8</b>	<b>8</b>

## Not 15 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2023-12-31	2022-12-31
Personalrelaterade skulder	3 722 811	3 372 988
Provisioner	8 689 290	7 726 928
Övriga uppl. kostnader	1 608 930	1 490 457
	<u>14 021 031</u>	<u>12 590 373</u>

## Not 16 Transaktioner med närstående

	2023-12-31	2022-12-31
Eva Lönn Redovisning AB / Redovisning	358 625	370 381
Advokatfirman More Evander HB / Juridiskt biträde.	221 875	432 500
	<b>580 500</b>	<b>802 881</b>

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 Stockholm

## 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 14 maj 2024

Patrik Ståhl  
Styrelseordförande

Eva Olsson Lönn  
Styrelseledamot

Svante Wedman  
Styrelseledamot

Charlotte Lundberg  
Styrelseledamot

Michael Ekelund  
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats den 14 maj 2024  
Grant Thornton Sweden AB

Christian Elmgren  
Auktoriserad revisor

2024061828852



# Document history

COMPLETED BY ALL:  
14.05.2024 21:44

SENT BY OWNER:  
Lisa Anundi • 14.05.2024 08:43

DOCUMENT ID:  
B1-CxOYIQA

ENVELOPE ID:  
BygAldKxmA-B1-CxOYIQA

DOCUMENT NAME:  
Årsredovisning Utskrift 2024-05-10 (slutlig).pdf  
17 pages

## Activity log

RECIPIENT	ACTION*	TIMESTAMP (CET)	METHOD	DETAILS
1. EVA MARGARETHA LOVISA OLSSON LÖNN eva@lonnredovisning.se	Signed Authenticated	14.05.2024 08:52 14.05.2024 08:51	eID Low	Swedish BankID (DOB: 1972/03/10) IP: 94.191.136.43
2. Patrik Jonny Ståhl patrik.stahl@amelegal.se	Signed Authenticated	14.05.2024 09:37 14.05.2024 09:37	eID Low	Swedish BankID (DOB: 1984/08/30) IP: 194.103.194.152
3. John Kenneth Mikael Ekelund michael.ekelund@atlantfonder.se	Signed Authenticated	14.05.2024 09:49 14.05.2024 09:46	eID Low	Swedish BankID (DOB: 1958/11/02) IP: 46.59.14.195
4. CHARLOTTE LUNDBERG charlotte@favafond.se	Signed Authenticated	14.05.2024 10:56 14.05.2024 10:46	eID Low	Swedish BankID (DOB: 1964/04/17) IP: 185.169.74.88
5. SVANTE WEDMAN Svante.wedman@faluplast.com	Signed Authenticated	14.05.2024 13:27 14.05.2024 13:26	eID Low	Swedish BankID (DOB: 1964/03/22) IP: 62.101.37.119
6. CHRISTIAN ELMGREN christian.elmgren@se.gt.com	Signed Authenticated	14.05.2024 21:44 14.05.2024 21:39	eID Low	Swedish BankID (DOB: 1985/04/17) IP: 194.14.78.10

\* 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.





# 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 2023.

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 2023 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. 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 Atlant 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 revisions sed 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

2024061828855



# Document history

COMPLETED BY ALL:  
14.05.2024 21:42  
SENT BY OWNER:  
Lisa Anundi • 14.05.2024 08:43  
DOCUMENT ID:  
SybX\_Kg7C  
ENVELOPE ID:  
SyAG0tl7C-SybX\_Kg7C

DOCUMENT NAME:  
Revisionsberättelse Atlant Fonder AB 2023-01-01–2023-12-31.pdf  
2 pages

## 🕒 Activity log

RECIPIENT	ACTION*	TIMESTAMP (CET)	METHOD	DETAILS
1. CHRISTIAN ELMGREN	Signed	14.05.2024 21:42	eID	Swedish BankID (DOB: 1985/04/17)
christian.elmgren@se.gt.com	Authenticated	14.05.2024 21:38	Low	IP: 194.14.78.10

\* 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