

Årsredovisning

för

Carlsson Norén Asset Management AB

556726-4238

Räkenskapsåret

2024

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Carlsson Norén Asset Management AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämman *6 / 5* -2025. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Göteborg *6 / 5* -2025



Fredrik Carlsson

Årsredovisning
för
Carlsson Norén Asset Management AB
556726-4238
Räkenskapsåret
2024

Innehållsförteckning

Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	3
Balansräkning	4
Tilläggsupplysningar	6

Styrelsen och verkställande direktören för Carlsson Norén Asset Management AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2024.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK. Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor (kr). Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolaget ska, i egenskap av förvaltare av alternativa investeringsfonder enligt vad som stadgas i lagen (2013:561) om förvaltare av alternativa investeringsfonder, förvalta öppna alternativa investeringsfonder samt bedriva diskretionär portföljförvaltning av investeringsportföljer samt därmed förenlig verksamhet. Bolaget erhöll nämnda tillstånd i september 2014 och har dessförinnan haft tillstånd enligt lagen (2004:46) om värdepappersfonder. Bolaget har sedan 2008 förvaltat specialfonden Carlsson Norén Macro Fund. Under hösten 2019 erhöles tillstånd att förvalta räntefonden Carlsson Norén Yield Opportunity. Bolaget är helägt dotterbolag till Carlsson Norén Holding AB, org.nr: 556720-6551.

Företaget har sitt säte i Göteborg.

Flerårsöversikt (Tkr)	2024	2023	2022	2021
Nettoomsättning	11 404	15 903	12 803	14 793
Resultat efter finansiella poster	-2 024	3 095	497	3 062
Soliditet (%)	68	70	76	74

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	1 250 000	1 339 449	1 962 616	4 552 065
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Balanseras i ny räkning		1 962 616	-1 962 616	0
Årets resultat			-1 092	-1 092
Belopp vid årets utgång	1 250 000	3 302 065	-1 092	4 550 973

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	3 302 065
årets förlust	-1 092
	3 300 973
disponeras så att	
i ny räkning överföres	3 300 973
	3 300 973

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

2025050904020

2025050904021

Resultaträkning

	Not	2024-01-01 -2024-12-31	2023-01-01 -2023-12-31
Rörelseintäkter			
Nettoomsättning		11 403 965	15 902 583
Övriga rörelseintäkter		44 513	43 561
Summa rörelseintäkter		11 448 478	15 946 144
Rörelsekostnader			
Övriga externa kostnader		-6 464 169	-6 285 790
Personalkostnader	2	-7 077 694	-6 619 854
Övriga rörelsekostnader		-7 288	-5 633
Summa rörelsekostnader		-13 549 151	-12 911 277
Rörelseresultat		-2 100 673	3 034 867
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter		76 532	60 863
Räntekostnader		0	-332
Summa finansiella poster		76 532	60 531
Resultat efter finansiella poster		-2 024 141	3 095 398
Bokslutsdispositioner			
Förändring av periodiseringsfonder		2 150 000	-488 000
Summa bokslutsdispositioner		2 150 000	-488 000
Resultat före skatt		125 859	2 607 398
Skatter			
Skatt på årets resultat		-126 951	-644 782
Årets resultat		-1 092	1 962 616

Balansräkning

Not

2024-12-31

2023-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Finansiella anläggningstillgångar

Andra långfristiga fordringar

4

49 000

49 000

Summa finansiella anläggningstillgångar

49 000

49 000

Summa anläggningstillgångar

49 000

49 000

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Övriga fordringar

78 388

752 948

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

3

1 362 437

2 607 110

Summa kortfristiga fordringar

1 440 825

3 360 058

Kortfristiga placeringar

Övriga kortfristiga placeringar

3 000 000

3 000 000

Summa kortfristiga placeringar

3 000 000

3 000 000

Kassa och bank

Kassa och bank

5 033 683

5 319 841

Summa kassa och bank

5 033 683

5 319 841

Summa omsättningstillgångar

9 474 508

11 679 899

SUMMA TILLGÅNGAR

9 523 508

11 728 899

2025050904022

Balansräkning

Not

2024-12-31

2023-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

1 250 000

1 250 000

Summa bundet eget kapital

1 250 000

1 250 000

Fritt eget kapital

Balanserat resultat

3 302 065

1 339 449

Årets resultat

-1 092

1 962 616

Summa fritt eget kapital

3 300 973

3 302 065

Summa eget kapital

4 550 973

4 552 065

Obeskattade reserver

Periodiseringsfonder

2 430 000

4 580 000

Summa obeskattade reserver

2 430 000

4 580 000

Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder

345 273

263 144

Skatteskulder

620 203

644 646

Övriga skulder

228 694

241 288

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

1 348 365

1 447 756

Summa kortfristiga skulder

2 542 535

2 596 834

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

9 523 508

11 728 899

2025050904023

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Allmänna upplysningar

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

Not 2 Medelantalet anställda

	2024	2023
Medelantalet anställda	4	4

Not 3 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2024-12-31	2023-12-31
Förutbetalda försäkringspremier	82 713	47 627
Upplupna intäkter	649 812	2 085 299
Informationssystem	95 544	67 268
Backoffice	222 152	208 636
Övriga förutbetalda kostnader	285 707	172 182
Förutbetald hyra	26 509	26 098
	1 362 437	2 607 110

Not 4 Andra långfristiga fordringar

Avser deposition

	2024-12-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärden	49 000	0
Tillkommande fordringar	0	49 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	49 000	49 000
Utgående redovisat värde	49 000	49 000

Not 5 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Bolaget har under april ingått ett avtal kring överlåtelse av förvaltningen av de två fonder som bolaget förvaltar.

Not 6 Rapport om årsredovisningen

Rapport om årsredovisningen enligt Rex - Svensk standard för redovisningsuppdrag har upprättats av Srf Auktoriserad Redovisningskonsult Pernilla Möller, ECIT Services F&A AB

Den dag som framgår av min elektroniska underskrift

Claes Berglund
Ordförande

Jonas Strömberg

Susanne Kallur

Fredrik Carlsson
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats den dag som framgår av min elektroniska underskrift

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Johan Brobäck
Auktoriserad revisor

2025050904025



2025050904026

Rapport om årsredovisningen

Till styrelsen i Carlsson Norén Asset Management AB
Organisationsnummer 556726-4238

Uppdraget

Jag har biträtt Carlsson Norén Asset Management AB med att upprätta årsredovisningen för år 2024 per balansdagen 2024-12-31.

Det är styrelsen som har ansvaret för innehållet och utformningen av årsredovisningen.

Utförande

Jag har utfört mitt arbete enligt Svensk standard för redovisningsuppdrag, Rex. Det innebär att jag har beaktat överenskomna principer enligt upprättat uppdragsavtal samt lagar och normer som påverkar uppdragets utförande. Jag har vidare genomfört kontroller och rimlighetsbedömningar för att årsredovisningen ska uppnå en hög kvalitet och utgöra ett bra beslutsunderlag i verksamheten.

Enligt min kännedom innehåller årsredovisningen inte några väsentliga fel eller brister som påverkar företagets redovisade resultat och ställning.

Göteborg

Pernilla Möller
Auktoriserad Redovisningskonsult
ECIT Services F&A AB

Deltagare

CARLSSON NORÉN ASSET MANAGEMENT AB 556726-4238 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2025-04-09 11:15:28 UTC

Undertecknare

Datum

Namn returnerat från Svenskt BankID: Susanne Kallur

Susanne Kallur

Leveranskanal: E-post

Signerat med Svenskt BankID

2025-04-09 10:23:23 UTC

Undertecknare

Datum

Namn returnerat från Svenskt BankID: Claes Georg Berglund

Claes Berglund

Leveranskanal: E-post

Signerat med Svenskt BankID

2025-04-09 10:14:32 UTC

Undertecknare

Datum

Namn returnerat från Svenskt BankID: JONAS STRÖMBERG

Jonas Strömberg

Leveranskanal: E-post

Signerat med Svenskt BankID

2025-04-09 13:11:48 UTC

Undertecknare

Datum

Namn returnerat från Svenskt BankID: FREDRIK CARLSSON

Fredrik Carlsson

Leveranskanal: E-post

ÖHRLINGS PRICEWATERHOUSECOOPERS AB 556029-6740 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2025-04-09 13:33:42 UTC

Undertecknare

Datum

Namn returnerat från Svenskt BankID: Johan Erik Olof Brobäck

Johan Brobäck

Auktoriserad revisor

Leveranskanal: E-post

2025050904027

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Carlsson Norén Asset Management AB, org.nr 556726-4238

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Carlsson Norén Asset Management AB för år 2024.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Carlsson Norén Asset Management ABs finansiella ställning per den 31 december 2024 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen för Carlsson Norén Asset Management AB.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisions sed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Carlsson Norén Asset Management 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 och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen och verkställande direktören ansvarar även för den interna kontroll som de bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. De upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om beslut har fattats om att avveckla verksamheten.

Revisorns ansvar

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller våra uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisions sed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

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

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Carlsson Norén Asset Management AB för år 2024 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 Carlsson Norén Asset Management 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. Den verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas på ett betryggande sätt.

Revisorns ansvar

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot eller verkställande direktören i något väsentligt avseende:

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

Vårt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed vårt uttalande om detta, är att med rimlig grad av säkerhet bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

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

Göteborg den dag som framgår av vår elektroniska signatur

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Johan Brobäck
Auktoriserad revisor

Deltagare

ÖHRLINGS PRICEWATERHOUSECOOPERS AB 556029-6740 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2025-04-09 13:32:35 UTC

Undertecknare

Datum

Namn returnerat från Svenskt BankID: Johan Erik Olof Brobäck

Johan Brobäck

Auktoriserad revisor

Leveranskanal: E-post

2025050904030