

Årsredovisning
för
Currency Risk Management AB
556245-5740

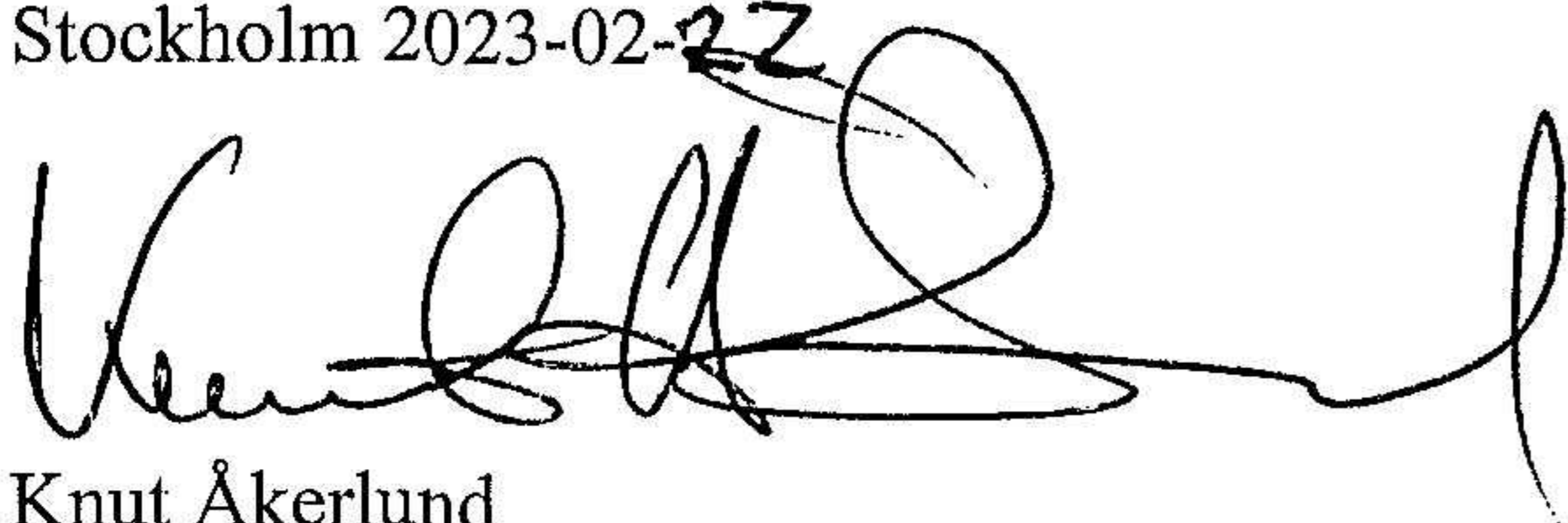
Räkenskapsåret
2022

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Currency Risk Management AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma 2023-02-~~22~~ . Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Stockholm 2023-02-~~22~~



Knut Åkerlund

Styrelsen och verkställande direktören för Currency Risk Management AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022.

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

Currency Risk Management AB är ett företag specialiserat på finansiell riskhantering i internationellt verksamma företag. Inriktningen är fokuserad på strategi- och policyfrågor avseende företags finansiella risker och därmed sammanhängande värderings-, rapporterings- och kontrollproblematik. Bolaget utvecklar programvara för finansiell portföljförvaltning och riskhantering. Bolagets verksamhet drivs huvudsakligen genom dotterbolaget Treasury Systems Sweden AB.

Företaget har sitt säte i Stockholm.

Flerårsöversikt (tkr)	2022	2021	2020	2019	2018
Nettoomsättning	800	1 000	800	800	800
Resultat efter finansiella poster	5 910	5 094	1 046	3 133	1 785
Soliditet (%)	69	68	61	46	33

För definitioner av nyckeltal, se Not 1 Redovisningsprinciper.

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	20 000	6 803 942	5 198 758	12 122 700
Disposition enligt beslut av årsstämman:					
Utdelning			-5 200 000		-5 200 000
Balanseras i ny räkning			5 198 758	-5 198 758	0
Årets resultat				6 097 497	6 097 497
Belopp vid årets utgång	100 000	20 000	6 802 700	6 097 497	13 020 197

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	6 802 700
årets vinst	6 097 497
	12 900 197
disponeras så att	
till aktieägare utdelas	6 000 000
i ny räkning överföres	6 900 197
	12 900 197

Styrelsen föreslås bemyndigas att besluta om tidpunkt då utdelningen skall betalas.

Styrelsen anser att förslaget är förenligt med försiktighetsregeln i 17 kap. 3 § aktiebolagslagen enligt följande redogörelse: Styrelsen anser att den föreslagna vinstutdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som verksamhetens art, omfattning och risker ställer på storleken av det egna kapitalet samt bolagets konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

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

202302240240Z

Resultaträkning

	Not 1	2022-01-01 -2022-12-31	2021-01-01 -2021-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.			
Nettoomsättning		800 000	1 000 000
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		800 000	1 000 000
Rörelsekostnader			
Övriga externa kostnader		-28 453	-28 564
Personalkostnader	2	-148 784	-143 273
Summa rörelsekostnader		-177 237	-171 837
Rörelseresultat		622 763	828 163
Finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag		5 280 000	4 262 785
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		341 126	337 226
Räntekostnader och liknande resultatposter		-334 092	-333 748
Summa finansiella poster		5 287 034	4 266 263
Resultat efter finansiella poster		5 909 797	5 094 426
Bokslutsdispositioner			
Erhållna koncernbidrag		404 000	349 000
Summa bokslutsdispositioner		404 000	349 000
Resultat före skatt		6 313 797	5 443 426
Skatter			
Skatt på årets resultat		-216 300	-244 668
Årets resultat		6 097 497	5 198 758

2023022402403

Balansräkning

Not
1

2022-12-31

2021-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i koncernföretag	3	5 161 335	5 161 335
Fordringar hos koncernföretag	4	8 883 700	8 883 700
Andra långfristiga fordringar	5	213 000	213 000
Summa finansiella anläggningstillgångar		14 258 035	14 258 035

Summa anläggningstillgångar

14 258 035

14 258 035

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Fordringar hos koncernföretag		6 017 139	4 858 139
Övriga fordringar		60 405	44 941
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		6 095	5 782
Summa kortfristiga fordringar		6 083 639	4 908 862

Kassa och bank

Kassa och bank		4 894	30 053
Summa kassa och bank		4 894	30 053

Summa omsättningstillgångar

6 088 533

4 938 915

SUMMA TILLGÅNGAR

20 346 568

19 196 950

2023022402404

Balansräkning

Not
1

2022-12-31

2021-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

100 000

100 000

Reservfond

20 000

20 000

Summa bundet eget kapital

120 000

120 000

Fritt eget kapital

Balanserat resultat

6 802 700

6 803 942

Årets resultat

6 097 497

5 198 758

Summa fritt eget kapital

12 900 197

12 002 700

Summa eget kapital

13 020 197

12 122 700

Obeskattade reserver

Periodiseringsfonder

1 289 000

1 289 000

Summa obeskattade reserver

1 289 000

1 289 000

Långfristiga skulder

Övriga skulder

6

5 500 000

5 500 000

Summa långfristiga skulder

5 500 000

5 500 000

Kortfristiga skulder

Skulder till koncernföretag

220 000

41 000

Skatteskulder

85 555

108 946

Övriga skulder

75 031

127 304

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

156 785

8 000

Summa kortfristiga skulder

537 371

285 250

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

20 346 568

19 196 950

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.

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

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

Soliditet (%)

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

Not 2 Medelantalet anställda

	2022	2021
Medelantalet anställda	1	1

Not 3 Specifikation andelar i koncernföretag

Namn	Kapitalandel	Rösträttsandel	Antal andelar	Bokfört värde
Treasury Systems Sweden AB	51%	51%	51	3 088 050
CRM Software AB	100%	100%	100	1 525 000
CRM Treasury Partners AB	63%	63%	6 300	548 285
				5 161 335

	Org.nr	Säte	Eget kapital	Resultat
Treasury Systems Sweden AB	556536-6944	Stockholm	6 574 612	6 394 098
CRM Software AB	556407-2527	Stockholm	217 459	784
CRM Treasury Partners AB	556908-3834	Stockholm	3 256 708	3 139 416

Not 4 Fordringar hos koncernföretag

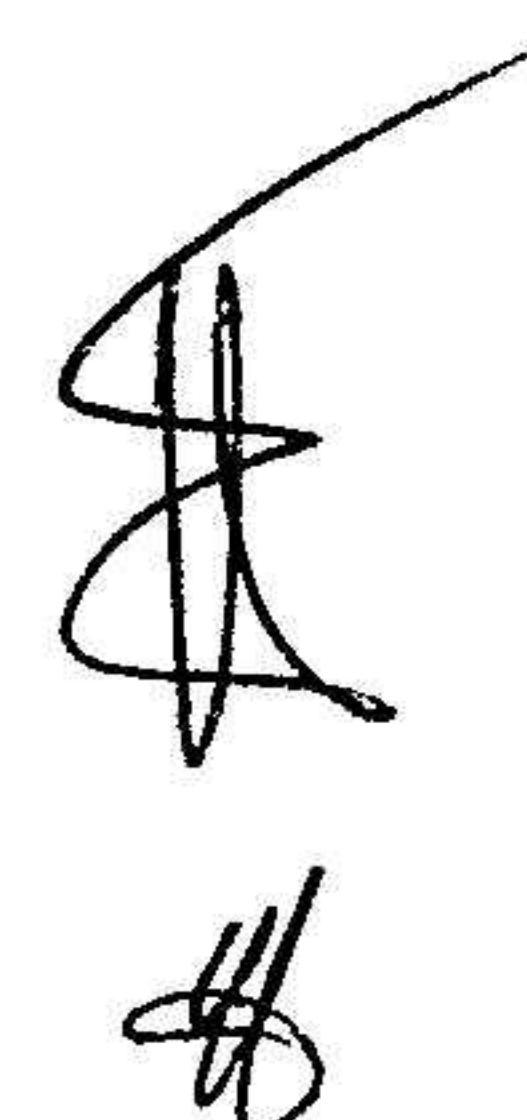
	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	8 883 700	8 883 700
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	8 883 700	8 883 700
Utgående redovisat värde	8 883 700	8 883 700

Not 5 Andra långfristiga fordringar

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	213 000	213 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	213 000	213 000
Utgående redovisat värde	213 000	213 000

Not 6 Långfristiga skulder

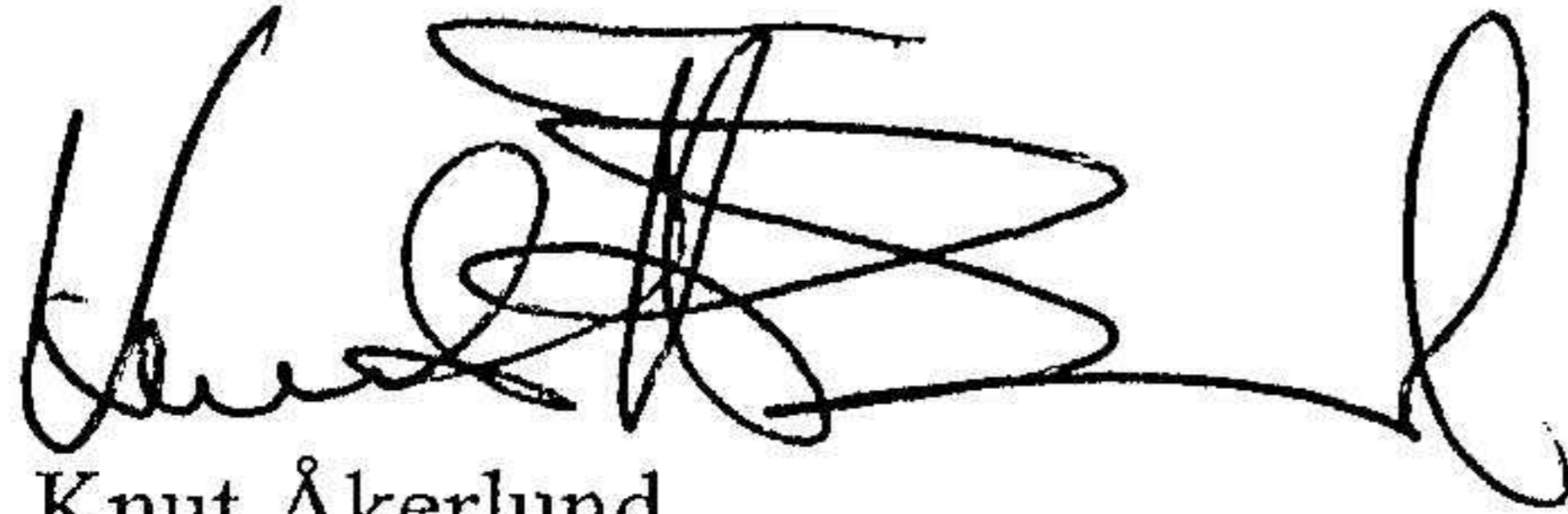
	2022-12-31	2021-12-31
Skulder som ska betalas senare än fem år efter balansdagen	5 500 000	5 500 000
	5 500 000	5 500 000



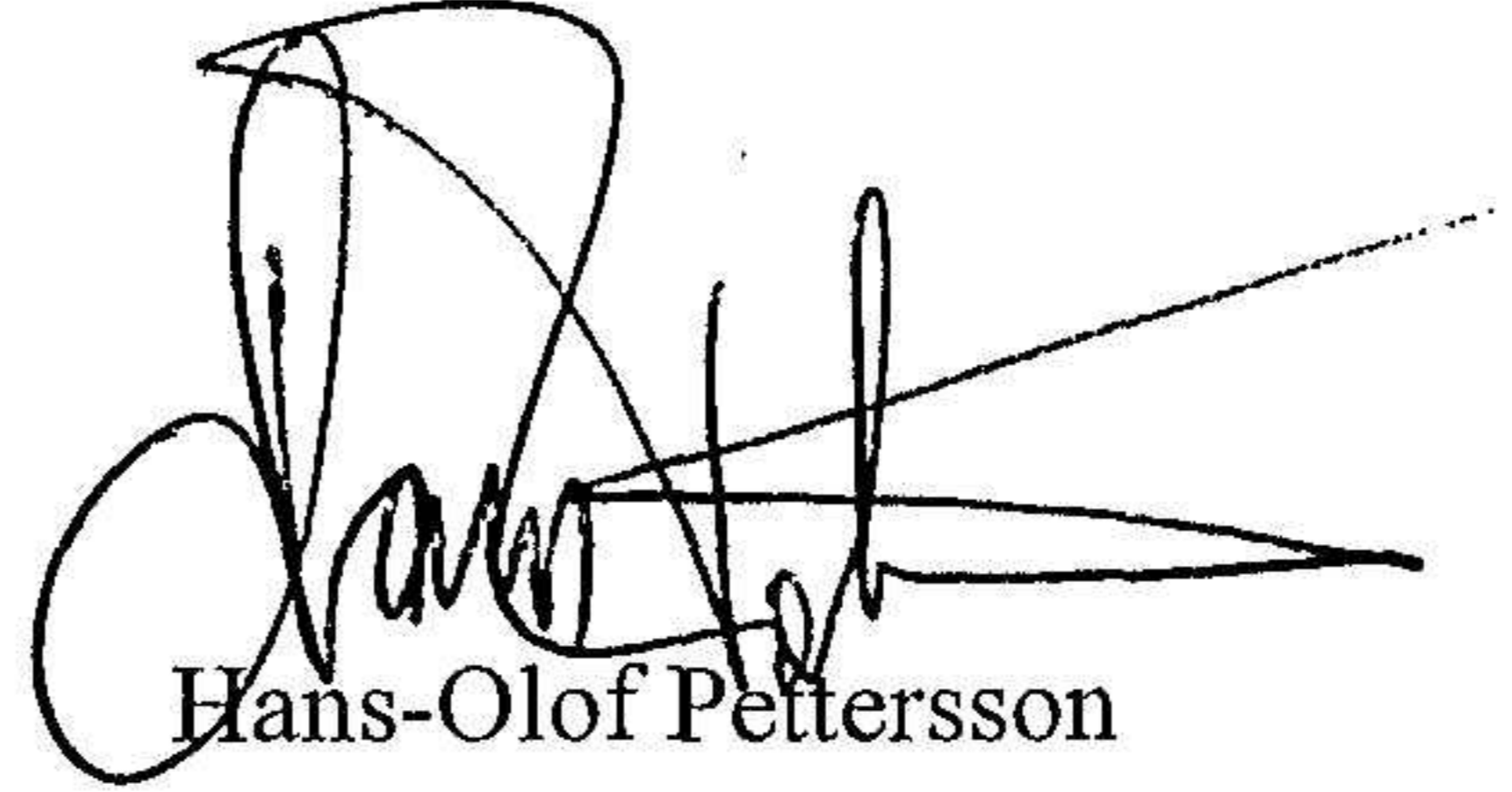
2023022402407

2023022402408

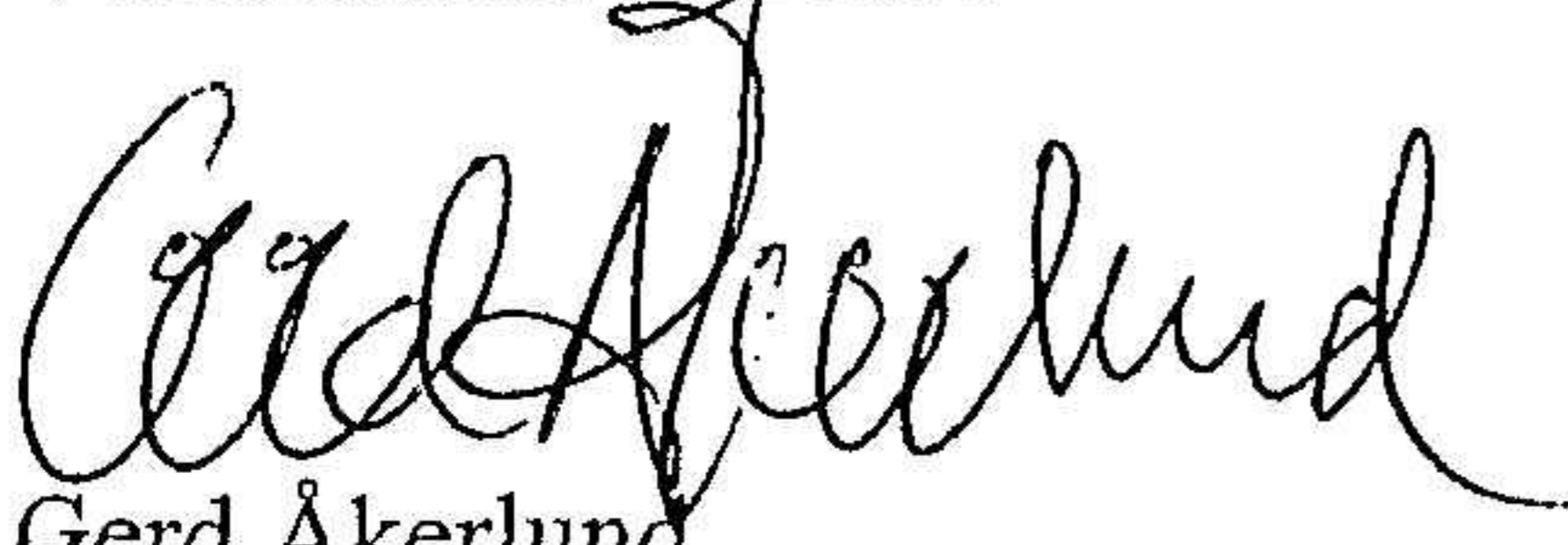
Stockholm 2023-02-22



Knut Åkerlund
Verkställande direktör



Hans-Olof Pettersson



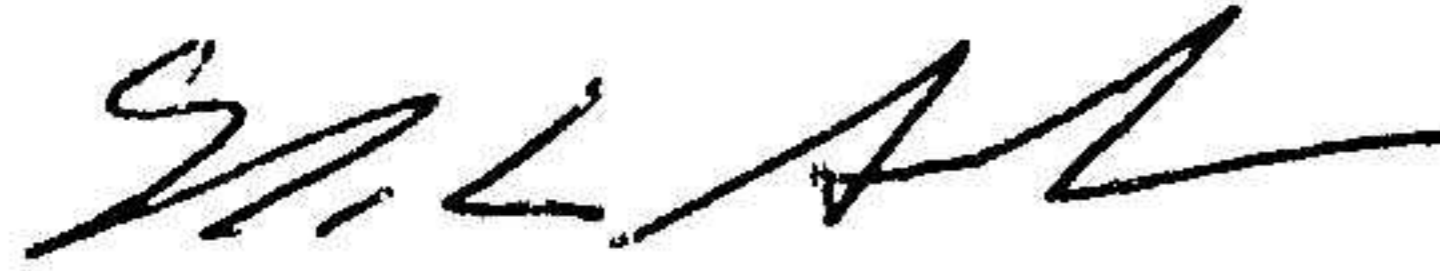
Gerd Åkerlund



Axel Åkerlund

Revisorspåteckning

Min revisionsberättelse har lämnats 2023-02-22



Håkan Andersson
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Currency Risk Management AB

Org.nr 556245-5740

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Currency Risk Management AB för räkenskapsåret 2022.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Currency Risk Management ABs finansiella ställning per den 2022-12-31 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 Currency Risk 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.

Som del av en revision enligt ISA använder jag professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer jag 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 mina 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 jag mig en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för min revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala mig om effektiviteten i den interna kontrollen.

- utvärderar jag lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.

- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Jag 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 jag drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste jag i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Mina 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 jag 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.

Jag måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Jag måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som jag identifierat.

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 Currency Risk Management AB för räkenskapsåret 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 revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Jag är oberoende i förhållande till Currency Risk 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 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.

Som en del av en revision enligt god revisionssed i Sverige använder jag 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 min professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att jag 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. Jag går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för mitt uttalande om ansvarsfrihet. 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.

Stockholm den 22 februari 2023



Håkan Andersson
Auktoriserad revisor