

Årsredovisning för  
**Celina Fondförvaltning AB**

556533-6210

Räkenskapsåret  
2021-01-01 – 2021-12-31

**Fastställelseintyg**

Undertecknad styrelseledamot i Celina Fondförvaltning AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämman den 23 juni 2022. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Stockholm den 07 juli 2022

Joachim Gahm



# List of Signatures

Page 1/1



## Årsredovisning Celina Fondförvaltning AB 2021\_20220622.pdf

Name	Method	Signed at
Daniel Kenny Martin Algotsson	BANKID	2022-06-22 18:39 GMT+02
Joachim Hansi Nikolaus Carl Gahm	BANKID	2022-06-22 18:28 GMT+02
FREDRIC CALLES	BANKID	2022-06-22 17:55 GMT+02
Lage Gustav Thomas Jonason	BANKID	2022-06-22 17:47 GMT+02
BJÖRN HÅRDERUP	BANKID	2022-06-22 17:32 GMT+02



This file is sealed with a digital signature. The seal is a guarantee for the authenticity of the document.

External reference: BA08D8FD2E0A4AAE808F7F1535AD9664

2022072609393

Årsredovisning för  
**Celina Fondförvaltning AB**

556533-6210

Räkenskapsåret  
2021-01-01 – 2021-12-31

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



This file is sealed with a digital signature.  
The seal is a guarantee for the authenticity  
of the document.

Document ID:  
BA08D8FD2E0A4AAE808F7F1535AD9664

## FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Styrelsen och verkställande direktör för Celina Fondförvaltning AB, 556533-6210, med säte i Stockholm, får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2021.

### 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.

### Utveckling under 2021

Börsutvecklingen under inledningen av året av mycket stark vilket främst var drivet av positiva nyheter gällande vaccin mot covid-19. Under 2021 steg Stockholmsbörsen (SIXRX) 39,3%.

Fondförmögenheten minskade under året med 0,7 Mdkr, från 17,6 Mdkr till 16,9 Mdkr. 3,3 Mdkr avser nettoutflöden som dock delvis kompenseras av en positiv värdeförändring.

Nettoomsättningen ökade från 175 mkr till 184 mkr. Rörelseresultatet uppgick till 10,5 mkr (-0,7 mkr). Resultatökningen förklaras främst av ökade rörliga förvaltningsarvoden men också till viss del av minskade rörelsekostnader.

Antalet anställda uppgick per årsskiftet till 16 (25) personer.

### Händelser efter räkenskapsårets utgång

Efter räkenskapsårets utgång har Finansinspektionen inlett en undersökning av bolagets hantering av intressekonflikter. Premiepensionsmyndigheten har valt att säga upp avtalet med bolaget avseende distribution av bolagets fonder.

Bolaget har ingått avtal med Case Fondförvaltning avseende överlåtelse av bolagets verksamhet.

Athanase Industrial Partners har förvärvat Catella Brand ABs aktier och äger därefter 100 % av Celina Fondförvaltning AB.

### Risker, osäkerhetsfaktorer och framtida utsikter

Det finns en risk att förvaltad kapital minskar baserat på historisk presentation i fonderna, organisationsförändringar, kraftiga börsfall, myndighetsbeslut etc. En minskning av förvaltad kapital påverkar bolagets intäkter och likviditet negativt.

### Övrig information

Bolaget bedömer att de största icke-finansiella riskerna är beroendet av enskilda kunder och medarbetare. Ingen enskild kund står för en väsentlig del av det förvaltade kapitalet.



<b>Flersårsöversikt</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Belopp i tkr					
Nettoomsättning	184 049	174 692	228 785	294 978	386 857
Rörelseresultat	10 512	-726	18 473	44 308	113 354
Årets resultat	8 800	-1 523	11 650	5 462	-7 175
Eget kapital	82 397	73 597	86 770	75 120	54 658
Soliditet, %	57%	54%	48%	33%	18%
Fondförmögenhet, Mdkr	16,9	17,6	28,9	29,2	32,0

### **Resultatdisposition**

Till årsstämman förfogande står följande vinstmedel (kr):

Balanserade vinstmedel	67 597 422
Årets resultat	8 799 619
<b>Totalt</b>	<b>76 397 041</b>

Styrelsen föreslår att vinstmedlen disponeras enligt följande:

Balanseras i ny räkning	76 397 041
<b>Summa</b>	<b>76 397 041</b>

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



## RESULTATRÄKNING

Belopp i kr	Not	2021	2020
<b>Intäkter</b>			
Nettoomsättning		184 048 724	174 691 856
Övriga rörelseintäkter		9 474 764	12 065 935
<b>Summa intäkter</b>		<b>193 523 488</b>	<b>186 757 791</b>
<b>Rörelsens kostnader</b>			
Övriga externa kostnader	4,14	-132 366 039	-125 881 284
Personalkostnader	5	-50 281 479	-57 932 733
Övriga rörelsekostnader		-117 543	-3 669 793
Nedskrivning av materiella anläggningstillgångar	9	-246 243	0
<b>Summa rörelsekostnader</b>		<b>-183 011 304</b>	<b>-187 483 810</b>
<b>Rörelseresultat</b>		<b>10 512 184</b>	<b>-726 019</b>
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	6	851 701	463 716
Räntekostnader och liknande resultatposter	7	-235 437	-670 084
<b>Summa finansiella poster</b>		<b>616 264</b>	<b>-206 368</b>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>11 128 448</b>	<b>-932 387</b>
Skatt på årets resultat	8	-2 328 829	-590 191
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b>8 799 619</b>	<b>-1 522 578</b>

2022072609397



This file is sealed with a digital signature.  
The seal is a guarantee for the authenticity  
of the document.

Document ID:  
BA08D8FD2E0A4AAE808F7F1535AD9664

## BALANSRÄKNING

Belopp i kr	Not	2021-12-31	2020-12-31
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<b>Materiella anläggningstillgångar</b>			
Inventarier, verktyg och andra installationer	9	241 000	487 243
<b>Summa materiella anläggningstillgångar</b>		<b>241 000</b>	<b>487 243</b>
<b>Finansiella anläggningstillgångar</b>			
Uppskjuten skattefordran	11	4 230 971	6 559 800
<b>Summa finansiella anläggningstillgångar</b>		<b>4 230 971</b>	<b>6 559 800</b>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>4 471 971</b>	<b>7 047 043</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<b>Kortsiktiga fordringar</b>			
Skattefordringar		1 933 642	2 140 094
Övriga fordringar		9 827	4 517
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	10	19 607 257	22 693 893
<b>Summa kortsiktiga fordringar</b>		<b>21 550 726</b>	<b>24 838 504</b>
<b>Kortsiktiga placeringar</b>			
Övriga kortsiktiga placeringar	14	42 973 347	50 348 685
<b>Summa kortfristiga placeringar</b>		<b>42 973 347</b>	<b>50 348 685</b>
<b>Kassa och bank</b>			
Kassa och bank		76 543 632	53 593 650
<b>Summa kassa och bank</b>		<b>76 543 632</b>	<b>53 593 650</b>
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>141 067 705</b>	<b>128 780 839</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>145 539 676</b>	<b>135 827 882</b>

2022072609398



<u>Belopp i kr</u>	<u>Not</u>	<u>2021-12-31</u>	<u>2020-12-31</u>
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>			
<b>EGET KAPITAL</b>			
<b><i>Bundet eget kapital</i></b>			
Aktiekapital		5 000 000	5 000 000
Reservfond		1 000 000	1 000 000
<b>Summa bundet eget kapital</b>		<b>6 000 000</b>	<b>6 000 000</b>
<b><i>Fritt eget kapital</i></b>			
Balanserat resultat		67 597 422	69 120 000
Årets resultat		8 799 619	-1 522 578
<b>Summa fritt eget kapital</b>		<b>76 397 041</b>	<b>67 597 422</b>
<b>Summa eget kapital</b>		<b>82 397 041</b>	<b>73 597 422</b>
<b>SKULDER</b>			
<b><i>Kortfristiga skulder</i></b>			
Leverantörsskulder		2 111 208	2 810 619
Övriga skulder		2 566 366	1 501 006
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	12	58 465 061	57 918 835
<b>Summa kortsiktiga skulder</b>		<b>63 142 634</b>	<b>62 230 460</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<b>145 539 676</b>	<b>135 827 882</b>



## FÖRÄNDRING EGET KAPITAL

Belopp i kr 2020	Bundet eget kapital		Fritt eget kapital		Totalt Eget kapital
	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	
Vid årets början	5 000 000	1 000 000	69 119 651	11 650 349	86 770 000
Balanseras i ny räkning			11 650 349	-11 650 349	0
Utdelning			-11 650 000		-11 650 000
Årets resultat				-1 522 578	-1 522 578
<b>Vid årets slut</b>	<b>5 000 000</b>	<b>1 000 000</b>	<b>69 120 000</b>	<b>-1 522 578</b>	<b>73 597 422</b>

Belopp i kr 2021	Bundet eget kapital		Fritt eget kapital		Totalt Eget kapital
	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	
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
<b>Vid årets slut</b>	<b>5 000 000</b>	<b>1 000 000</b>	<b>67 597 422</b>	<b>8 799 619</b>	<b>82 397 041</b>

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



This file is sealed with a digital signature.  
The seal is a guarantee for the authenticity  
of the document.

Document ID:  
BA08D8FD2E0A4AAE808F7F1535AD9664

## KASSAFLÖDESANALYS

Belopp i tkr	2021	2020
<b>Den löpande verksamheten</b>		
Resultat före skatt	11 128 448	-932 387
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet	-518 459	-8 533
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar i rörelsekapitalet</b>	<b>10 609 990</b>	<b>-940 920</b>
Ökning/minskning av kundfordringar	0	320 500
Ökning/minskning av övriga kortsiktiga fordringar	3 293 398	59 425 330
Ökning/minskning av leverantörsskulder	-699 412	425 974
Ökning/minskning av övriga kortsiktiga rörelseskulder	1 628 966	-33 701 077
<b>Kassaflöde från en löpande verksamheten</b>	<b>14 832 942</b>	<b>25 529 807</b>
<b>Investeringsverksamheten</b>		
Ökning/minskning finansiella placeringar	8 117 040	314 000
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>	<b>8 117 040</b>	<b>314 000</b>
<b>Finansieringsverksamheten</b>		
Utdelning	0	-11 650 000
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>	<b>0</b>	<b>-11 650 000</b>
<b>Årets kassaflöde</b>	<b>22 949 982</b>	<b>14 193 807</b>
<b>Likvida medel vid årets början</b>	<b>53 593 650</b>	<b>39 399 843</b>
<b>Likvida medel vid årets slut</b>	<b>76 543 632</b>	<b>53 593 650</b>

2022072609401



## 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 62,8 % av Athanase Industrial Partner II KB, organisationsnummer 969789-9585, till 7,2 % av Athanase Industrial Partners Fund II, organisationsnummer CR-291696 och till 30 % av Catella Brand AB, organisationsnummer 556690-0188.

<b>Not 4 Medelantalet anställda</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Män	13	16
Kvinnor	8	9
Summa	21	25

<b>Not 5 Information om ersättning till revisorer</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
PwC AB - revisionsuppdraget	1 116 366	976 187
Pwc AB - skatterådgivning	0	96 000
Pwc AB - övriga tjänster	0	38 005
<b>Summa</b>	<b>1 116 366</b>	<b>1 110 192</b>

<b>Not 6 Löner, andra ersättningar och sociala kostnader</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Löner och andra ersättningar</b>		
Styrelse och verkställande direktör	6 404 077	5 271 139
<i>Varav avgångsvederlag till verkställande direktör</i>	0	2 520 000
<i>Varav kortfristig kontantbaserad ersättning</i>	3 400 000	0
Övriga anställda	26 386 435	31 128 860
<i>Varav kortfristig kontantbaserad ersättning</i>	3 350 000	0
<b>Summa löner och andra ersättningar</b>	<b>32 790 512</b>	<b>36 399 999</b>
<b>Pensionskostnader</b>		
Styrelse och verkställande direktör	600 810	1 162 444
Övriga anställda	4 566 113	6 816 881
<b>Summa pensionskostnader</b>	<b>5 166 923</b>	<b>7 979 325</b>
<b>Andra sociala kostnader</b>		
Styrelse och verkställande direktör	2 121 374	1 918 331
Övriga anställda	9 397 789	10 868 012
<b>Summa andra sociala kostnader</b>	<b>11 519 163</b>	<b>12 786 343</b>
<b>Summa</b>	<b>49 476 598</b>	<b>57 165 667</b>



Bolaget har kostnadsfört rörlig ersättning till personal om 8 750 850 (0) kronor, inklusive sociala avgifter. Avseende 2021 års rörliga ersättning har 5 322 510 (0) kronor satts av för utbetalning under senare år enligt fondbolagets policy. Totalt har 11 (0) personer erhållit rörlig ersättning avseende 2021. 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.

<b>Not 7 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Räntor	0	227
Övriga finansiella intäkter	764 702	1 907
Räntor kortfristiga placeringar	87 000	461 582
<b>Summa</b>	<b>851 701</b>	<b>463 716</b>

  

<b>Not 8 Övriga räntekostnader och liknande resultatposter</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Räntor	-118 397	-97 151
Räntor kortfristiga placeringar	0	-106 333
Resultat kortfristiga placeringar	-117 853	-466 600
<b>Summa</b>	<b>-235 437</b>	<b>-670 084</b>

  

<b>Not 9 Skatt på årets resultat</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Aktuell skatt	0	2 614 262
Uppskjuten skatt	-2 328 829	-3 204 253
<b>Skatt på årets resultat</b>	<b>-2 328 829</b>	<b>-590 191</b>



Redovisat resultat före skatt	11 128 448	-932 386
Skatt beräknad enligt gällande skattesats	-2 292 460	199 531
Skatteeffekt av ej avdragsgilla kostnader	-77 623	-157 662
Skatteeffekt av ej skattepliktiga intäkter	157 529	457
Skatt hänförlig till tidigare år	-117 747	-11 698
Skatteeffekt av temporära skillnader*	1 472	-620 549
<b>Summa</b>	<b>-2 328 829</b>	<b>-590 191</b>

Uppskjuten skattefordran hänförlig till underskott uppgår till 2 992 (2 626) tkr. Uppskjuten skattefordran avseende temporära skillnader uppgår till 1 239 (3 934) tkr.

\* Skatt avseende temporära skillnader avser personalkostnader blir avdragsgilla under 2022 och framåt samt tidigare kostnader vilka blev avdragsgilla 2021.

**Not 10 Materiella anläggningstillgångar** **2021** **2020**

Inventarier, verktyg och installationer		
Ingående anskaffningsvärde	487 243	487 243
<b>Utgående anskaffningsvärde</b>	<b>487 243</b>	<b>487 243</b>
Ingående balans avskrivningar	0	0
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Ingående balans nedskrivningar	0	0
Årets nedskrivningar	-246 243	0
<b>Utgående balans nedskrivningar</b>	<b>-246 243</b>	<b>0</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>241 000</b>	<b>487 243</b>

**Not 11 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter** **2021** **2020**

Förutbetalda kostnader	1 425 511	2 546 508
Upplupna förvaltningsintäkter	18 181 746	20 147 385
<b>Summa</b>	<b>19 607 257</b>	<b>22 693 893</b>



<b>Not 12 Uppskjuten skatt</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Ingående balans	6 559 800	7 138 023
Uppskjuten skatt avseende årets resultat	365 632	2 626 230
Uppskjuten skatt hänförlig till andra temporära skillnader	-2 694 461	-3 204 453
<b>Utgående balans</b>	<b>4 230 971</b>	<b>6 559 800</b>

<b>Not 13 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Semesterlöneskuld	1 737 022	3 099 915
Sociala avgifter	4 104 716	8 233 400
Förmedlingsprovisioner och andra ersättningar	24 130 437	24 315 435
Andra personalrelaterade ersättningar	11 327 000	14 526 214
Övriga poster	17 165 886	7 743 871
<b>Summa</b>	<b>58 465 061</b>	<b>57 918 835</b>

<b>Not 14 Övriga kortfristiga placeringar</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Innehav i obligationer	12 033 950	20 182 910
Innehav i fonder	30 939 397	30 165 775
<b>Summa</b>	<b>42 973 347</b>	<b>50 348 685</b>

#### **Not 15 Operationella leasingavtal**

Bolaget har ingått hyresavtal avseende datorer enligt följande:

År 2022: 70 tkr

År 2023-2025: 11 tkr

Senare: 0 tkr

Per 1 januari 2022 har bolaget ingått ett hyresavtal avseende lokal.

#### **Not 16 Närståendetransaktioner**

För bolaget är 0,02% av årets kostnader hänförliga till styrelseledamot Björn Hårderup samt 2,33% av årets kostnader hänförliga till bolag inom Catellakoncernen. Bolaget har under räkenskapsåret ställt ut 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**

---

Efter räkenskapsårets utgång har Finansinspektionen inlett en undersökning av bolagets hantering av intressekonflikter. Premi pensionsmyndigheten har valt att säga upp avtalet med bolaget avseende distribution av bolagets fonder.

Bolaget har ingått avtal med Case Fondförvaltning avseende överlåtelse av bolagets verksamhet.

Athanase Industrial Partners har förvärvat Catella Brand ABs aktier och äger därefter 100 % av Celina Fondförvaltning AB.

### **Not 18 Vinstdisposition**

---

Till årsstämman förfogande står följande vinstmedel (kr):

Balanserade vinstmedel	67 597 422
Årets resultat	8 799 619
<b>Totalt</b>	<b>76 397 041</b>

Styrelsen föreslår att vinstmedlen disponeras enligt följande:

Balanseras i ny räkning	76 397 041
<b>Summa</b>	<b>76 397 041</b>



Celina Fondförvaltning AB  
Org nr 556533-6210

Stockholm det datum som framgår av vår elektroniska signatur

Joachim Gahm  
Styrelseordförande

Björn Härderup  
Styrelseledamot

Lage Jonason  
Styrelseledamot

Fredric Calles  
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har avgivits det datum som framgår av vår elektroniska signatur  
PricewaterhouseCoopers AB

Daniel Algotsson  
Auktoriserad revisor  
Huvudansvarig revisor



This file is sealed with a digital signature.  
The seal is a guarantee for the authenticity  
of the document.

Document ID:  
BA08D8FD2E0A4AAE808F7F1535AD9664



## 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 2021.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Celina Fondförvaltning ABs finansiella ställning per den 31 december 2021 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 för Celina Fondförvaltning AB.

#### 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.

#### 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.

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

## Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

### Uttalande respektive uttalande med avvikande mening

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Celina Fondförvaltning AB för år 2021 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen. Som en följd av de förhållanden som beskrivs i avsnittet *Grund för uttalanden* nedan avstyrker vi att bolagsstämman beviljar styrelsens ledamöter 2021 och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

### Grund för uttalanden

Som framgår av förvaltningsberättelsen är bolaget för närvarande föremål för en undersökning av Finansinspektionen (FI). Som en del i vår revision har vi även tagit del av Finansinspektionens preliminära bedömning och av bolagets svar. De faktiska omständigheterna som Finansinspektionen lyfter fram i sin rapport överensstämmer med vad vi iakttagit i vår revision. Finansinspektionens preliminära bedömning är att bolaget haft brister i sin interna kontroll avseende identifiering och hantering av intressekonflikter. Bolaget har efter räkenskapsårets utgång vidtagit ett flertal åtgärder med anledning av vad Finansinspektionen framfört. Det kan dock inte uteslutas att bristerna i den interna kontrollen kan komma att medföra en ekonomisk skada för bolaget då Finansinspektionens utredning ännu inte är avslutad.

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
- 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](http://www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar). Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Stockholm den dag som framgår av vår elektroniska underskrift

PricewaterhouseCoopers AB

Daniel Algotsson  
Auktoriserad revisor

# Deltagare

ÖHRLINGS PRICEWATERHOUSECOOPERS AB 556029-6740 Sverige

**Signerat med Svenskt BankID**

---

**2022-06-22 16:42:21 UTC**

---

Namn returnerat från Svenskt BankID: Daniel Kenny Martin  
Algotsson

Datum

Daniel Algotsson  
Auktoriserad revisor

Leveranskanal: E-post

2022072609412