

ÅRSREDOVISNING

2023-01-01 -- 2023-12-31

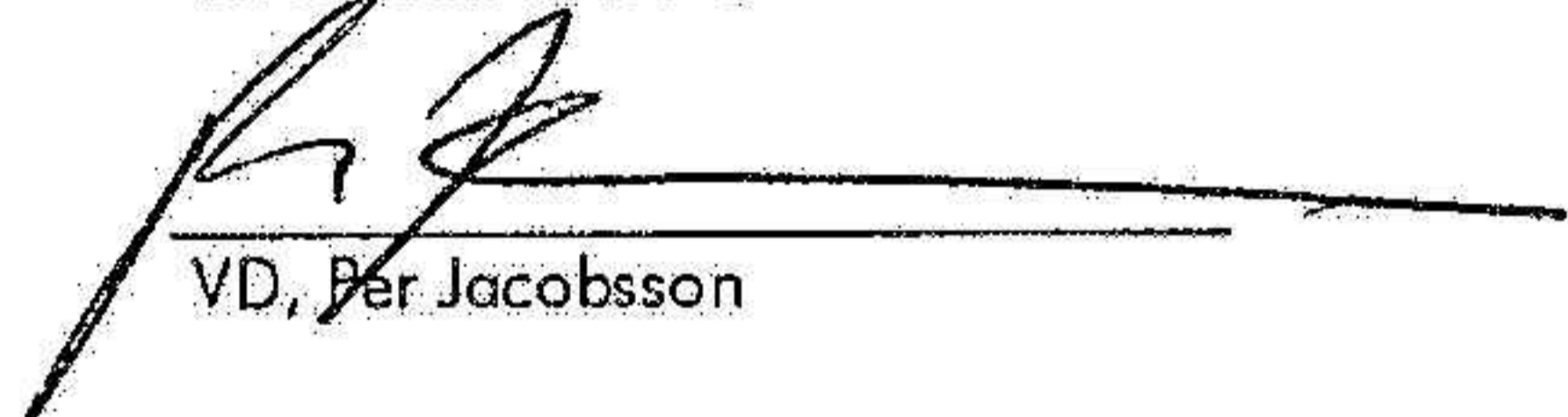
för

Acacia Asset Management AB
556729-1561

Fastställelseintyg

Undertecknad verkställande direktör för Acacia Asset Management AB intygar, dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultaträkningen och balansräkningen fastställs på årsstämman den 3/6 - 2024. Årsstämman beslöt att godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

Stockholm 2024-06-03


VD, Per Jacobsson

Årsredovisningen omfattar:

Förvaltningsberättelse
Resultaträkning
Balansräkning
Tilläggsupplysningar

Sida

2
3
4
6



ÅRSREDOVISNING FÖR ACACIA ASSET MANAGEMENT AB

Styrelsen och den verkställande direktören för Acacia Asset Management AB avger härmed årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 -- 2023-12-31

FORVALTNINGSBERÄTTELSE

Verksamhet

ACACIA är ett familjeföretag som investerar kapital och engagemang i svenska tillväxtföretag främst i tech-sektorn. Bolaget tillhandahåller även tjänster inom ekonomi och finans.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Under 2023 har ACACIA gjort tilläggsinvesteringar i Greenely, MatHem, Nineyards Equity och Babyshop Sthlm Holding. Tilläggsköpeskilling avseende försäljningen av Zingfon Group har erhållits. Tilläggsinvesteringar har även gjorts genom dotterföretaget ACACIA Invest i Nextory.

Omsättning, resultat och ställning	2023	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	1 526 238	2 491 171	1 289 999	1 559 999	1 019 999
Rörelseresultat	-6 084 614	-7 351 799	-6 209 703	-6 441 101	-5 746 443
Resultat efter finansiella poster	1 454 402	5 588 528	-4 318 854	2 158 626	3 018 775
Balansomslutning	253 234 259	263 094 797	242 798 638	258 174 288	254 007 947
Soliditet	41,0%	40,4%	41,4%	41,4%	42,0%
Medelantal anställda	2	2	2	2	2

För detaljer se sid 6

Eget Kapital

	Aktiekapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa
Belopp vid årets ingång	100 000	100 480 951	5 588 428	106 169 379
Vinstdisposition enligt beslut vid årsstämman		5 588 428	-5 588 428	
Återbetalning villkorat aktieägartillskott		-3 696 000		
Årets resultat			1 454 402	
Utgående balans	100 000	102 373 379	1 454 402	103 927 781

Villkorat aktieägartillskott uppgår till 14.000.000 kr (17.696.000 kr)

Förslag till disposition av årets resultat (kronor)

Till årsstämmans förfogande står följande:

Balanserade vinstmedel	102 373 379
Årets resultat	1 454 402
	103 827 781

Styrelsen föreslår att:

återbetalning av villkorat aktieägartillskott	1 000 000
i ny räkning balanseras	102 827 781
	103 827 781

Styrelsens yttrande om värdeöverföring:

Med hänvisning till ovanstående och vad som i övrigt kommit till styrelsens kännedom är det styrelsens bedömning att värdeöverföringen är försvarbar (enligt ABL 17 kap 3 §) med tanke på de krav som verksamhetens art och omfattning samt risker ställer på storleken av bolagets egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt. Bolaget uppräftar inte koncernredovisning med stöd av ÅRL 7 kap 3 §. Beträffande bolagets resultat och ställning i övrigt hänvisas till nedanstående resultat- och balansräkningar samt tilläggsupplysningar. Alla belopp är i svenska kronor.



2024060721303

RESULTATRAKNING		Not	2023-01-01 2023-12-31	2022-01-01 2022-12-31
Rörelsens intäkter mm				
Nettoomsättning			1 526 238	2 491 171
			1 526 238	2 491 171
Rörelsens kostnader				
Övriga externa kostnader			-4 038 979	-6 286 975
Personalkostnader	1		-3 560 113	-3 549 135
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar	2		-11 760	-6 860
Rörelseresultat			-6 084 614	-7 351 799
Resultat före finansiella intäkter och kostnader			-6 084 614	-7 351 799
Resultat från finansiella investeringar				
Resultat från andelar i koncernföretag	3	8	6 274 000	-
Nedskrivning aktier i intresseföretag			-102 463	-
Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar			3 057 434	13 533 826
Ränteintäkter och liknande resultatposter			5 009 472	5 506 216
Räntekostnader och liknande resultatposter			-6 699 427	-6 099 815
Resultat efter finansiella poster			1 454 402	5 588 428
Aktuell skatt			-	-
ÅRETS RESULTAT			1 454 402	5 588 428



2024060721304

BALANSRAKNING	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier	2	16 645	28 405
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	4	97 560 648	84 256 648
Andelar i intresseföretag	5	1	82 798
Andra långfristiga värdepappersinnehav	6	41 681 927	40 587 959
Långfristig fordran hos intresseföretag	7	-	10 700 000
Andra långfristiga fordringar		1 626 546	1 626 546
Summa anläggningstillgångar		140 885 767	137 282 356
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Fordran hos dotterföretag	8	104 353 886	101 984 660
Skattefordran		53 372	56 285
Övriga fordringar		550 759	739 924
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		849 675	906 958
		105 807 692	103 687 827
Kassa och bank		6 540 800	22 124 614
Summa omsättningstillgångar		112 348 492	125 812 441
SUMMA TILLGÅNGAR		253 234 259	263 094 797



2024060721305

BALANSRAKNING	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital (1000 aktier)		100 000	100 000
		100 000	100 000
Fritt eget kapital			
Balanserad vinst		102 373 379	100 480 951
Årets resultat		1 454 402	5 588 428
		103 927 781	106 169 379
Långfristiga skulder			
Övriga långfristiga skulder		148 300 000	156 000 000
		148 300 000	156 000 000
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		208 099	188 015
Övriga kortfristiga skulder		763 312	737 403
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		35 067	-
		1 006 478	925 418
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		253 234 259	263 094 797



TILLAGGSUPPLYSNINGAR

Redovisningsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen (1995:1554) och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2016:10 Årsredovisning i mindre företag.

Följande värderings- och omräkningsprinciper är tillämplade i årsredovisningen:

Intäkter

Intäkter består främst av intäkter hänförliga till factoring samt konvertibla företagslån.
Intäkter redovisas när inkomsten kan beräknas på ett tillförlitligt sätt. Intäkterna redovisas till verkligt värde av vad som erhållits.

Finansiella tillgångar

Finansiella tillgångar redovisas till anskaffningsvärde. Bedömning avseende eventuellt nedskrivningsbehov görs vid årsbokslut.

Fordringar

Fordringar är redovisade till det belopp varmed de beräknas inflyta.

Nyckeltal

Soliditet: Justerat eget kapital / balansomslutningen.

Avskrivningar

Anläggningstillgångar skrivs av enligt plan över den förväntade nyttjandeperioden med hänsyn till väsentligt restvärde.
Inventarier avskrivs med 20% på årsbasis.

Koncernbidrag

Koncernbidrag som lämnas och tas emot i syfte att minimera koncernens skatt redovisas som en minskning respektive ökning av fritt eget kapital. Ett företag som lämnar koncernbidrag redovisar skatteeffekten som bidraget ger upphov till som en kostnad i resultaträkningen. På motsvarande sätt redovisar det företag som mottagit koncernbidraget skatteeffekten som en intäkt i resultaträkningen.



Noter

Not 1 Medelantalet anställda

	2023	2022
Medelantalet anställda med fördelning på kvinnor och män uppgår till		
Kvinnor	1	1
Män	1	1
	2	2

Not 2 Inventarier

	2023-12-31	2022-12-31
Ackumulerade anskaffningsvärden	584 365	549 100
Inköp		35 265
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	584 365	584 365
Ingående avskrivningar	-555 960	-549 100
Avskrivningar	-11 760	-6 860
Utgående ackumulerade avskrivningar	-567 720	-555 960
Utgående redovisat värde	16 645	28 405

Not 3 Resultat från finansiella investeringar

Ränteintäkter och liknande resultatposter

Ränteintäkter från koncernföretag	4 663 986	4 266 210
Ränteintäkter från omsättningstillgångar	345 486	1 240 006
	5 009 472	5 506 216

Räntekostnader och liknande resultatposter

Räntekostnader på långfristiga skulder	6 699 427	6 099 225
Övriga finansiella kostnader	-	590
	6 699 427	6 099 815

Not 4 Andelar i koncernföretag

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärde	84 256 648	74 060 625
Förvärv	13 305 000	10 200 023
Försäljning	-1 000	-4 000
Återbetalning av aktieägarillskott	-	-
Utgående bokfört värde	97 560 648	84 256 648

	Organisations-nummer	Företagets säte	Antal aktier	Kapitalandel	Bokfört värde
Innehav:					
Accessa Finans AB	556800-5770	Stockholm	760	76%	8 176 000
Acacia Invest AB	559094-8856	Stockholm	45 000	90%	89 384 648
					97 560 648

Not 5 Andelar i intresseföretag

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärde	82 798	98 837
Förändring under året	19 666	-16 039
Nedskrivning av aktier	-102 463	-
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1	82 798

	Organisations-nummer	Företagets säte	Antal aktier	Kapitalandel	Bokfört värde
Innehav:					
Cartina AB	556751-0143	Stockholm	289 117	32,8%	1
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden					1



Not 6 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärde	40 587 959	40 893 510
Förvärv	9 093 968	15 427 289
Försäljningar	-8 000 000	-8 712 102
Nedskrivning		-7 020 738
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	41 681 927	40 587 959

Not 7 Långfristig fordran hos intresseföretag

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärde	10 700 000	10 700 000
Förändring under året	-10 700 000	-
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	0	10 700 000

Not 8 Anteciperad utdelning

	2023-12-31	2022-12-31
Anteciperad utdelning från koncernföretag	3 040 000	-

Not 9 Ställda säkerheter

	2023-12-31	2022-12-31
	Inga	Inga

Not 10 Händelser efter balansdagen

Efter räkenskapsårets slut har tilläggsinvestering gjorts genom dotterbolaget ACACIA Invest i Grifiy.



Stockholm enligt vår efterföljande elektroniska underskrift.

Per Jacobsson
Vd och ledamot

Christer Jacobsson
Styrelseordförande

Nina Krakau
Ledamot

Per Skyttvall
Ledamot

Vår revisionsberättelse har avlämnats det datum som framgår av vår elektroniska underskrift.
Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Claes Sjödin
Auktoriserad revisor



Verifikat

Transaktion 09222115557519040056

Dokument

Årsredovisning Acacia Asset Management 2023
Huvuddokument
13 sidor
Startades 2024-06-03 11:25:55 CEST (+0200) av Accessa
Finans AB (AFA)
Färdigställt 2024-06-03 14:19:25 CEST (+0200)

Initierare

Accessa Finans AB (AFA)
Org. nr 556800-5770
avtal@accessafinans.se

Signerare

Per Jacobsson (PJ)
Acacia Asset Management AB
Personnummer 770103-1499
Org. nr 556729-1561
per.jacobsson@acacia.nu



Namnet som returnerades från svenskt BankID var "Per
David Jacobsson"
Signerade 2024-06-03 11:26:52 CEST (+0200)

Christer Jacobsson (CJ)
Acacia Asset Management AB
Personnummer 440828-7136
Org. nr 556729-1561
cj.acacia@gmail.com



Namnet som returnerades från svenskt BankID var
"Gustaf Hans-Christer Jacobsson"
Signerade 2024-06-03 12:58:53 CEST (+0200)



Verifikat

Transaktion 09222115557519040056

2024060721311

Nina Krakau (NK)
Acacia Asset Management AB
Personnummer 740403-1465
Org. nr 556729-1561
nina@krakau.se



Namnet som returnerades från svenskt BankID var
"NINA JACOBSSON KRAKAU"
Signerade 2024-06-03 13:02:01 CEST (+0200)

Per Skyttvall (PS)
Acacia Asset Management AB
Personnummer 671126-0015
Org. nr 556729-1561
per.skyttvall@acacia.nu



Namnet som returnerades från svenskt BankID var "PER
SKYTTVALL"
Signerade 2024-06-03 13:04:52 CEST (+0200)

Claes Sjödin (CS)
PwC
Personnummer 740202-1476
claes.sjoedin@pwc.com



Namnet som returnerades från svenskt BankID var
"Claes Olof Thore Sjödin"
Signerade 2024-06-03 14:19:25 CEST (+0200)

Detta verifikat är utfärdat av Scrive. Information i kursiv stil är säkert verifierad av Scrive. Se de dolda bilagorna för mer information/bevis om detta dokument. Använd en PDF-läsare som t ex Adobe Reader som kan visa dolda bilagor för att se bilagorna. Observera att om dokumentet skrivs ut kan inte integriteten i papperskopian bevisas enligt nedan och att en vanlig papperutskrift saknar innehållet i de dolda bilagorna. Den digitala signaturen (elektroniska förseglingen) säkerställer att integriteten av detta dokument, inklusive de dolda bilagorna, kan bevisas matematiskt och oberoende av Scrive. För er bekvämlighet tillhandahåller Scrive även en tjänst för att kontrollera dokumentets integritet automatiskt på: <https://scrive.com/verify>



Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Acacia Asset Management AB, org.nr 556729-1561

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Acacia Asset Management AB för år 2023.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Acacia Asset Management ABs finansiella ställning per den 31 december 2023 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 Acacia Asset Management 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 Acacia Asset Management 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.

Övrig upplysning

Revisionen av årsredovisningen för räkenskapsåret 2022 har utförts av en annan revisor som lämnat en revisionsberättelse daterad 7 juni 2023 med omodifierade uttalanden i Rapport om årsredovisningen.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen och verkställande direktören ansvarar även för den interna kontroll som de bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. De upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om 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 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. 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 Acacia Asset Management 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 Acacia 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 revisions sed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

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.

Stockholm den dag som framgår av vår elektroniska signatur

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Claes Sjödin
Auktoriserad revisor

Deltagare

ÖHRLINGS PRICEWATERHOUSECOOPERS AB 556029-6740 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2024-06-03 14:01:36 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: Claes Olof Thore Sjödin

Datum

Claes Sjödin

Auktoriserad revisor

Leveranskanal: E-post

2024060721314