

Årsredovisning
för
Carlsson Norén Asset Management AB
556726-4238
Räkenskapsåret
2022

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Carlsson Norén Asset Management AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma 25/4 - 2023. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Göteborg 26/4 - 2023



Fredrik Carlsson

Årsredovisning
för
Carlsson Norén Asset Management AB
556726-4238
Räkenskapsåret
2022

Innehållsförteckning

Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	3
Balansräkning	4
Tilläggsupplysningar	6

Styrelsen och verkställande direktören för Carlsson Norén Asset 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

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)	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	12 803	14 793	14 678	13 479
Resultat efter finansiella poster	497	3 062	4 153	3 188
Soliditet (%)	76	74	76	86

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	1 250 000	485 631	2 462 048	4 197 679
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Balanseras i ny räkning		2 462 048	-2 462 048	0
Årets resultat			391 770	391 770
Belopp vid årets utgång	1 250 000	2 947 679	391 770	4 589 449

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	2 947 679
årets vinst	391 770
	3 339 449
disponeras så att	
till aktieägare utdelas (160 kronor per aktie)	2 000 000
i ny räkning överföres	1 339 449
	3 339 449

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

Styrelsen för Carlsson Norén Asset Management AB föreslår att 2 000 000 kronor utdelas till aktieägarna genom beslut på årsstämman.

Det disponibla beloppet enligt 17 kap 3 § aktiebolagslagen, utgör 3 339 449 kronor. En utdelning om 2 000 000 kronor får därför anses försvarlig med utgångspunkt i disponibelt belopp, men även med beaktande av de krav som verksamhetens art, omfattning och risker ställer på storleken av det egna kapitalet såväl som bolagets konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

En utdelning från bolaget om 2 000 000 kronor skulle innebära att 1 339 449 kronor återstår som disponibelt belopp enligt 17 kap 3 § aktiebolagslagen.

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

2023042817005

Resultaträkning

	Not	2022-01-01 -2022-12-31	2021-01-01 -2021-12-31
Rörelseintäkter			
Nettoomsättning		12 802 965	14 793 374
Övriga rörelseintäkter		41 447	21 897
Summa rörelseintäkter		12 844 412	14 815 271
Rörelsekostnader			
Övriga externa kostnader		-5 755 898	-5 226 496
Personalkostnader	2	-6 560 041	-6 498 390
Övriga rörelsekostnader		-26 972	-17 577
Summa rörelsekostnader		-12 342 911	-11 742 463
Rörelseresultat		501 501	3 072 808
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter		40	0
Räntekostnader		-4 051	-10 510
Summa finansiella poster		-4 011	-10 510
Resultat efter finansiella poster		497 490	3 062 298
Bokslutsdispositioner			
Förändring av periodiseringsfonder		85 000	99 000
Summa bokslutsdispositioner		85 000	99 000
Resultat före skatt		582 490	3 161 298
Skatter			
Skatt på årets resultat		-190 720	-699 250
Årets resultat		391 770	2 462 048

2023042817006

Balansräkning

Not

2022-12-31

2021-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier

3

0

0

Summa materiella anläggningstillgångar

0

0

Summa anläggningstillgångar

0

0

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Övriga fordringar

582 613

85 483

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

4

2 589 614

2 018 908

Summa kortfristiga fordringar

3 172 227

2 104 391

Kassa och bank

Kassa och bank

7 198 560

8 018 590

Summa kassa och bank

7 198 560

8 018 590

Summa omsättningstillgångar

10 370 787

10 122 981

SUMMA TILLGÅNGAR

10 370 787

10 122 981

2023042817007

Balansräkning

Not

2022-12-31

2021-12-31

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

2 947 679

485 630

Årets resultat

391 770

2 462 048

Summa fritt eget kapital

3 339 449

2 947 678

Summa eget kapital

4 589 449

4 197 678

Obeskattade reserver

Periodiseringsfonder

4 092 000

4 177 000

Summa obeskattade reserver

4 092 000

4 177 000

Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder

291 764

196 684

Skatteskulder

0

153 232

Övriga skulder

249 469

243 258

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

1 148 105

1 155 129

Summa kortfristiga skulder

1 689 338

1 748 303

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

10 370 787

10 122 981

2023042817008

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.

Avskrivning

Tillämpade avskrivningstider:

Inventarier 5år

Not 2 Medelantalet anställda

	2022	2021
Medelantalet anställda	4	3

Not 3 Inventarier

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	43 540	43 540
Försäljningar/utrangeringar	-43 540	
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	0	43 540
Ingående avskrivningar	-43 540	-43 540
Försäljningar/utrangeringar	43 540	
Utgående ackumulerade avskrivningar	0	-43 540
Utgående redovisat värde	0	0

Not 4 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2022-12-31	2021-12-31
Förutbetalda försäkringspremier	45 660	44 035
Upplupna intäkter	2 116 201	1 614 583
Informationssystem	94 971	70 066
Backoffice	183 242	171 548
Övriga förutbetalda kostnader	149 540	118 676
	2 589 614	2 018 908

Not 5 Rapport om årsredovisningen

Rapport om årsredovisningen enligt Rex - Svensk standard för redovisningsuppdrag har upprättats av Srf Auktoriserad Redovisningskonsult Pernilla Möller, Modern Ekonomi Sverige AB

Göteborg den dag som framgår av vår elektroniska signatur.

Claes Berglund
Ordförande

Jonas Strömberg

Susanne Kallur

Fredrik Carlsson
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats den dag som framgår av vår elektroniska signatur.

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Johan Brobäck
Auktoriserad revisor

Deltagare

CARLSSON NORÉN ASSET MANAGEMENT AB 556726-4238 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2023-04-19 09:10:54 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: FREDRIK CARLSSON

Datum

Fredrik Carlsson

Leveranskanal: E-post

Signerat med Svenskt BankID

2023-04-19 08:31:55 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: JONAS STRÖMBERG

Datum

Jonas Strömberg

Leveranskanal: E-post

Signerat med Svenskt BankID

2023-04-19 14:34:50 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: Susanne Kallur

Datum

Susanne Kallur

Leveranskanal: E-post

Signerat med Svenskt BankID

2023-04-19 14:34:19 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: Claes Georg Berglund

Datum

Claes Berglund

Leveranskanal: E-post

ÖHRLINGS PRICEWATERHOUSECOOPERS AB 556029-6740 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2023-04-19 15:48:28 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: JOHAN BROBÄCK

Datum

Johan Brobäck

Auktoriserad revisor

Leveranskanal: E-post

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 2022.

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 2022 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 revisionssed 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 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 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 Carlsson Norén Asset Management AB för år 2022 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 revisionssed 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 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 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. 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

2023-04-19 15:47:13 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: JOHAN BROBÄCK

Datum

Johan Brobäck
Auktoriserad revisor

Leveranskanal: E-post

2023042817014