

Årsredovisning

för

Fibonacci Asset Management AB

556640-9982

Räkenskapsåret

2022

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Fibonacci Asset Management AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma 2023-06-13. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Stockholm 2023-06-13



Björn Algkvist

Årsredovisning
för
Fibonacci Asset Management AB

556640-9982

Räkenskapsåret

2022

Styrelsen och verkställande direktören för Fibonacci Asset Management AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022.

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Bolaget bedriver handel med värdepapper samt konsultverksamhet avseende fast och lös egendom.

Företaget har sitt säte i Stockholm.

Förväntad framtida utveckling samt väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Bolaget förväntas driva verksamheten oförändrad under 2023.

Ägarförhållanden

Företaget är ett helägt dotterföretag till Fibonacci Growth Capital AB, org nr 556528-1770 med säte i Stockholm. Moderföretaget Fibonacci Growth Capital AB upprättar koncernredovisning.

Flerårsöversikt (Tkr)	2022	2021	2020	2019	2018
Nettoomsättning	428 572	214 983	548 856	295 923	199 588
Balansomslutning	113 292	106 946	106 804	154 659	101 183
Avkastning på eget kap. (%)	13	59	-1	12	7
Soliditet (%)	76	80	80	55	84

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	84 833 240	1 003 278	85 936 518
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Balanseras i ny räkning		1 003 278	-1 003 278	0
Årets resultat			48 601	48 601
Belopp vid årets utgång	100 000	85 836 518	48 601	85 985 119

Villkorade, ännu ej återbetalda, aktieägartillskott uppgår per balansdagen till 65 700 tkr (65 700 tkr).

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	85 836 518
årets vinst	48 601
	85 885 119
disponeras så att	
i ny räkning överföres	85 885 119
	85 885 119

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

Resultaträkning

	Not	2022-01-01 -2022-12-31	2021-01-01 -2021-12-31
Nettoomsättning	5	428 572 029 428 572 029	214 983 044 214 983 044
Rörelsens kostnader			
Kostnad sålda värdepapper		-417 018 745	-167 636 225
Övriga externa kostnader		-655 920	-390 718
		-417 674 665	-168 026 943
Rörelseresultat	6	10 897 364	46 956 101
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	7	809 841	3 906 580
Räntekostnader och liknande resultatposter		-145 995	-99 085
		663 846	3 807 495
Resultat efter finansiella poster		11 561 210	50 763 596
Bokslutsdispositioner	8	-11 500 000	-49 500 000
Resultat före skatt		61 210	1 263 596
Skatt på årets resultat	9	-12 609	-260 318
Årets resultat		48 601	1 003 278

Balansräkning

Not

2022-12-31

2021-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Finansiella anläggningstillgångar

Andra långfristiga fordringar

11

5 000 000

0

Omsättningstillgångar

Varulager m m

Värdepapper

12

19 246 768

46 235 034

Kortfristiga fordringar

Fordringar hos koncernföretag

61 643 169

16 405 982

Övriga fordringar

82 612

17 717

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

250 104

0

61 975 885

16 423 699

Kassa och bank

27 069 345

44 287 789

Summa omsättningstillgångar

108 291 998

106 946 522

SUMMA TILLGÅNGAR

113 291 998

106 946 522

Balansräkning

Not

2022-12-31

2021-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

13, 14

Bundet eget kapital

Aktiekapital

100 000

100 000

Fritt eget kapital

Balanserad vinst eller förlust

85 836 518

84 833 240

Årets resultat

48 601

1 003 278

85 885 119

85 836 518

Summa eget kapital

85 985 119

85 936 518

Kortfristiga skulder

Skulder till kreditinstitut

17

8 010 110

0

Skulder till koncernföretag

5 484 500

5 484 500

Skulder till andra närstående fysiska och juridiska personer

170 619

170 619

Aktuella skatteskulder

272 927

195 351

Övriga skulder

13 245 669

14 971 510

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

123 054

188 024

Summa kortfristiga skulder

27 306 879

21 010 004

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

113 291 998

106 946 522

Kassaflödesanalys

Not

2022-01-01
-2022-12-31

2021-01-01
-2021-12-31

Den löpande verksamheten

Resultat efter finansiella poster

11 561 210

50 763 596

Betald skatt

0

-107 944

**Kassaflöde från den löpande verksamheten före
förändring av rörelsekapital**

11 561 210

50 655 652

Kassaflöde från förändring av rörelsekapitalet

Förändring av varulager och pågående arbete

26 988 266

41 296 434

Förändring av kortfristiga fordringar

-45 487 219

-13 279 836

Förändring av kortfristiga skulder

-5 280 701

-50 513 922

Kassaflöde från den löpande verksamheten

-12 218 444

28 158 328

Investeringsverksamheten

Lån övriga företag

-5 000 000

0

Årets kassaflöde

-17 218 444

28 158 328

Likvida medel vid årets början

Likvida medel vid årets början

44 287 789

16 129 461

Likvida medel vid årets slut

27 069 345

44 287 789

202306221877

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.

Övriga tillgångar och skulder har upptagits till anskaffningsvärden där inget annat anges.

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

Intäktsredovisning

Intäkter har tagits upp till verkligt värde av vad som erhållits eller kommer att erhållas och redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska fördelarna kommer att tillgodogöras bolaget och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Anläggningstillgångar

Immateriella och materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar enligt plan och eventuella nedskrivningar.

Avskrivning sker linjärt över den förväntade nyttjandeperioden med hänsyn till väsentligt restvärde.

Varulager

Varulagret har värderats till det lägsta av anskaffningsvärdet respektive verkligt marknadsvärde enligt portföljmetoden.

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Balansomslutning

Företagets samlade tillgångar.

Avkastning på eget kap. (%)

Resultat efter finansiella poster i procent av justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt).

Soliditet (%)

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

Not 2 Eventualförpliktelser

	2022-12-31	2021-12-31
Eventualförpliktelser	0	0
	0	0

Not 3 Ställda säkerheter

	2022-12-31	2021-12-31
För skulder till kreditinstitut:		
Värdepappersdepå till förmån för utnyttjad kredit	0	0
	0	0

Not 4 Uppgifter om moderbolag

Företaget är ett helägt dotterföretag till Fibonacci Growth Capital AB, org nr 556528-1770, med säte i Stockholm.

Moderföretaget upprättar koncernredovisning för den största koncernen.

Inga köp eller försäljningar mellan andra koncernföretag har ägt rum innevarande eller föregående år.

Not 5 Nettoomsättningens fördelning

	2022	2021
Nettoomsättningen per rörelsegren		
Försäljning värdepapper	426 980 401	214 204 154
Ersättning garanti nyemission	1 591 628	778 891
	428 572 029	214 983 045

Not 6 Inköp och försäljningar mellan koncernföretag

Under året har inga koncerninterna inköp eller försäljningar ägt rum.

Not 7 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

	2022	2021
Utdelningar	135 000	3 424 341
Övriga ränteintäkter	405 715	53 960
Kursdifferenser	269 126	428 279
	809 841	3 906 580

Not 8 Bokslutsdispositioner

	2022	2021
Lämnade koncernbidrag	-11 500 000	-49 500 000
	-11 500 000	-49 500 000

Not 9 Aktuell och uppskjuten skatt

	2022	2021
Skatt på årets resultat		
Aktuell skatt	12 609	260 318
Totalt redovisad skatt	12 609	260 318

Avstämning av effektiv skatt

	2022		2021	
	Procent	Belopp	Procent	Belopp
Redovisat resultat före skatt		61 210		1 263 596
Skatt enligt gällande skattesats	20,60	-12 609	20,60	-260 301
Ej avdragsgilla kostnader			0,00	-17
Redovisad effektiv skatt	20,60	-12 609	20,60	-260 318

Not 11 Andra långfristiga fordringar

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	0	0
Tillkommande fordringar	5 000 000	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	5 000 000	0
Utgående redovisat värde	5 000 000	0

Not 12 Varulager

	2022-12-31	2021-12-31
Värdepapper, marknadsnoterade	19 246 768	46 235 034
	19 246 768	46 235 034

Not 13 Antal aktier och kvotvärde

Namn	Antal aktier	Kvotvärde
Antal aktier	1 000	100
	1 000	

Not 14 Disposition av vinst eller förlust

2022-12-31

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel:

balanserad vinst	85 836 518
årets vinst	48 601
	85 885 119

disponeras så att	
i ny räkning överföres	85 885 119
	85 885 119

Not 17 Checkräkningskredit

2022-12-31

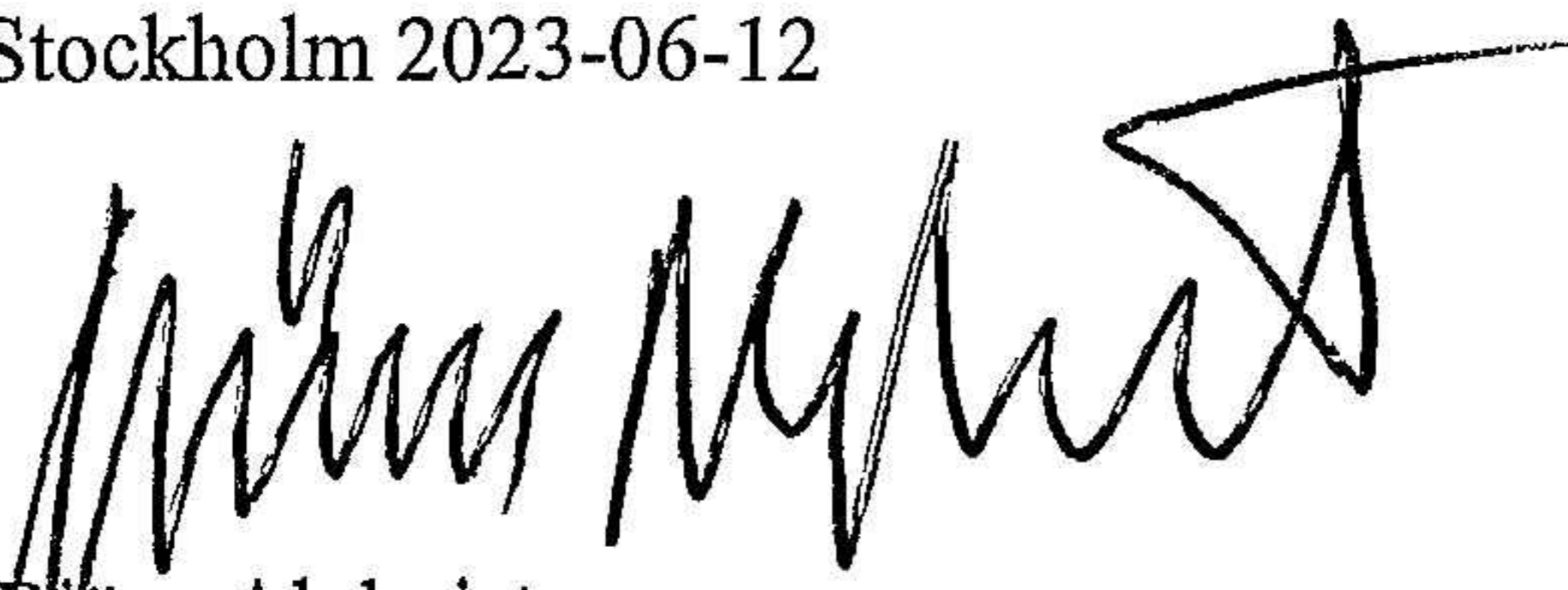
2021-12-31

Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till	25 000 000	25 000 000
Utnyttjad kredit uppgår till	8 010 110	0

Ställda säkerheter

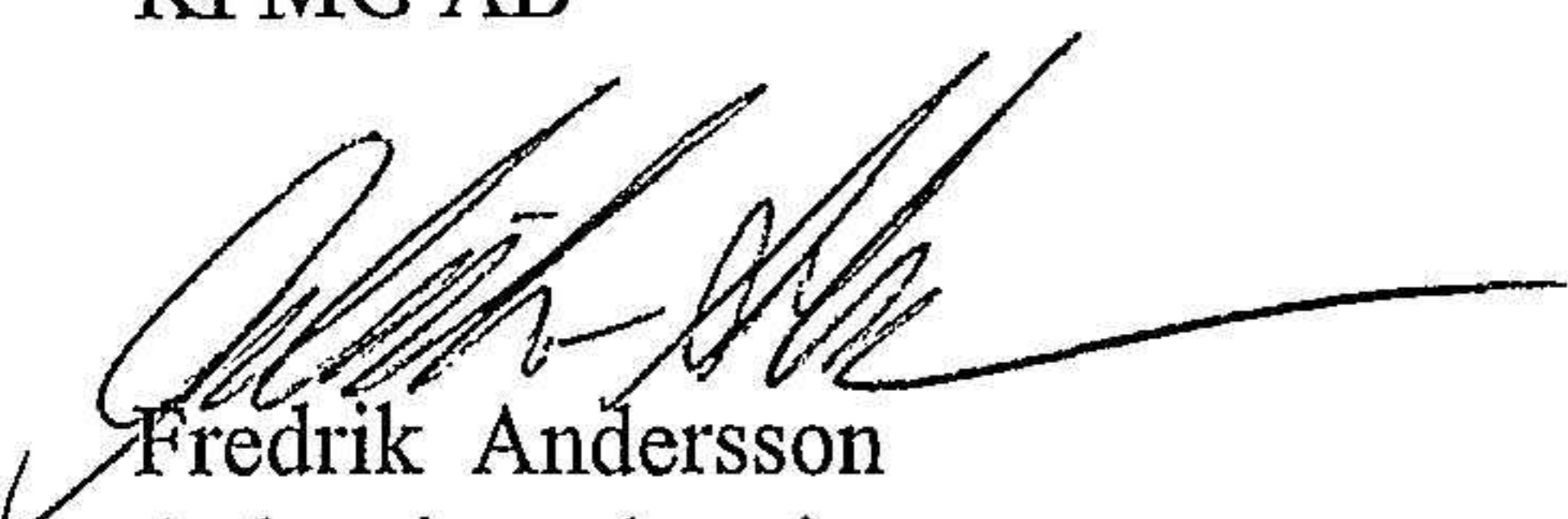
Värdepappersdepå till förmån för utnyttjad kredit	8 010 110	0
	8 010 110	0

Stockholm 2023-06-12


Björn Algkvist
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats 2023-06-12

KPMG AB


Fredrik Andersson
Auktoriserad revisor

2023062218776

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Fibonacci Asset Management Aktiebolag, org. nr 556640-9982

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Fibonacci Asset Management Aktiebolag för år 2022.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Fibonacci Asset Management Aktiebolags 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.

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 Fibonacci Asset Management Aktiebolag 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.

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

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

- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi 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 vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra 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 vi 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.

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

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 Fibonacci Asset Management Aktiebolag 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 styrelseledamoten 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 Fibonacci Asset Management Aktiefbolag 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.

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 styrelseledamoten eller verkställande direktören i något väsentligt avseende:

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

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

ersättningskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiefbolagslagen.

Som en del av en revision enligt god revisionssed i Sverige använder vi 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 vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi 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. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat om förslaget är förenligt med aktiefbolagslagen.

Stockholm den 12 juni 2023

KPMG AB



Fredrik Andersson
Auktoriserad revisor