

Årsredovisning
för
T.A.M. Asset Management AB
556687-7386
Räkenskapsåret
2021

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i T.A.M. Asset Management AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma 2022-06-21. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Stockholm 2022-06-21


Andreas Philipson

Årsredovisning
för
T.A.M. Asset Management AB
556687-7386
Räkenskapsåret
2021

Styrelsen och verkställande direktören för T.A.M. Asset Management AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2021.

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

Information om verksamheten

TAM Asset Management har i uppdrag av Alecta Pensionsförsäkring att förvalta deras fastighetsbestånd i Nacka Strand. Uppdraget omfattar teknisk och kommersiell förvaltning inklusive uthyrning av lokaler samt utveckling av fastighetsbeståndet genom att driva fram nya detaljplaner för området och därmed skapa nya byggrätter.

Företaget har sitt säte i Stockholm.

Ägarförhållanden

Bolaget ägs till 100% av TAM Group AB, 556603-7346 och har sitt säte i Stockholm.

Flerårsöversikt (Tkr)	2021	2020	2019	2018	2017
Nettoomsättning	8 856	8 789	12 704	12 135	13 339
Resultat efter finansiella poster	1 253	653	3 222	3 325	3 867
Resultat efter avskrivningar	1 253	654	3 224	3 329	3 869
Soliditet (%)	80	63	67	25	33
Avkastning på totalt kap. (%)	13	6	32	20	30

Förändring av eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	4 667 368	37 573	4 804 941
Disposition enligt beslut av årets årsstämma:		37 573	-37 573	0
Årets resultat			1 014 623	1 014 623
Belopp vid årets utgång	100 000	4 704 941	1 014 623	5 819 564

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	4 704 941
årets vinst	1 014 623
	5 719 564
disponeras så att i ny räkning överföres	5 719 564
	5 719 564

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

Resultaträkning	Not	2021-01-01 -2021-12-31	2020-01-01 -2020-12-31
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning		8 856 234	8 789 375
Övriga rörelseintäkter		18 298	22 865
		8 874 532	8 812 240
Rörelsens kostnader			
Råvaror och förnödenheter		-492 410	-867 805
Övriga externa kostnader		-1 883 641	-2 320 458
Personalkostnader	2	-5 245 537	-4 970 443
		-7 621 588	-8 158 706
Rörelseresultat		1 252 944	653 534
Resultat från finansiella poster			
Räntekostnader och liknande resultatposter	3	-163	-35
		-163	-35
Resultat efter finansiella poster		1 252 781	653 499
Bokslutsdispositioner	4	42 479	-595 847
Resultat före skatt		1 295 260	57 652
Skatt på årets resultat		-280 637	-20 079
Årets resultat		1 014 623	37 573

Balansräkning	Not	2021-12-31	2020-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Inventarier, verktyg och installationer	5	0	0
		0	0
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Fordringar hos koncernföretag	6	8 022 000	8 022 000
		8 022 000	8 022 000
Summa anläggningstillgångar		8 022 000	8 022 000
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		0	862 352
Fordringar hos koncernföretag		306 038	0
Aktuella skattefordringar		249 387	603 038
Övriga fordringar		607 767	0
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	7	96 685	76 066
		1 259 877	1 541 456
<i>Kassa och bank</i>		0	700 068
Summa omsättningstillgångar		1 259 877	2 241 524
SUMMA TILLGÅNGAR		9 281 877	10 263 524

Balansräkning	Not	2021-12-31	2020-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		100 000	100 000
		100 000	100 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst eller förlust		4 704 941	4 667 368
Årets resultat		1 014 623	37 573
		5 719 564	4 704 941
Summa eget kapital		5 819 564	4 804 941
Obeskattade reserver	8	2 047 061	2 089 540
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		250 112	290 251
Skulder till koncernföretag		0	648 355
Övriga skulder		374 511	1 651 010
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	9	790 629	779 427
Summa kortfristiga skulder		1 415 252	3 369 043
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		9 281 877	10 263 524

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

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

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.

Finansiella instrument

Finansiella instrument värderas utifrån anskaffningsvärdet. Instrumentet redovisas i balansräkningen när bolaget blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor. Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när rätten att erhålla kassaflöden från instrumentet har löpt ut eller överförts och bolaget har överfört i stort sett alla risker och förmåner som är förknippade med äganderätten. Finansiella skulder tas bort från balansräkningen när förpliktelserna har reglerats eller på annat sätt upphört.

Andra långfristiga värdepappersinnehav

Placeringar i värdepapper som är anskaffade med avsikt att innehas långsiktigt har redovisats till sina anskaffningsvärden. Varje balansdag görs bedömning om eventuellt nedskrivningsbehov.

Kundfordringar/kortfristiga fordringar

Kundfordringar och kortfristiga fordringar redovisas som omsättningstillgångar till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra fordringar.

Låneskulder och leverantörsskulder

Låneskulder och leverantörsskulder redovisas initialt till anskaffningsvärde efter avdrag för transaktionskostnader. Skiljer sig det redovisade beloppet från det belopp som ska återbetalas vid förfallotidpunkten periodiseras mellanskillnaden som räntekostnad över lånets löptid med hjälp av instrumentets effektivränta. Härigenom överensstämmer vid förfallotidpunkten det redovisade beloppet och det belopp som ska återbetalas.

Nedskrivningsprövning av finansiella anläggningstillgångar

Vid varje balansdag bedöms om det finns indikationer på nedskrivningsbehov av någon av de finansiella anläggningstillgångarna. Nedskrivning sker om värdenedgången bedöms vara bestående och provas individuellt.

Inkomstskatter

Total skatt utgörs av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Skatter redovisas i resultaträkningen, utom då underliggande transaktion redovisas direkt mot eget kapital varvid tillhörande skatteeffekter redovisas i eget kapital.

Aktuell skatt

Aktuell skatt avser inkomstskatt för innevarande räkenskapsår samt den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte redovisats. Aktuell skatt beräknas utifrån den skattesats som gäller per balansdagen.

Ersättningar till anställda

Ersättningar till anställda avser alla former av ersättningar som företaget lämnar till de anställda. Kortfristiga ersättningar utgörs av bland annat löner, betald semester, betald frånvaro, bonus och ersättning efter avslutad anställning (pension). Kortfristiga ersättningar redovisas som kostnad och en skuld då det finns en legal eller informell förpliktelse att betala ut en ersättning till följd av en tidigare händelse och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras.

Ersättningar till anställda efter avslutad anställning

I företaget finns endast avgiftsbestämda pensionsplaner. Som avgiftsbestämda planer klassificeras planer där fastställda avgifter betalas och det inte finns förpliktelser att betala något ytterligare, utöver dessa avgifter.

Utgifter för avgiftsbestämda planer redovisas som en kostnad under den period de anställda utför de tjänster som ligger till grund för förpliktelsen.

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

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

Resultat efter avskrivningar

Resultat efter avskrivningar men före finansiella intäkter och kostnader.

Soliditet (%)

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

Avkastning på totalt kap. (%)

Rörelseresultat plus finansiella intäkter i procent av balansomslutningen.

Not 2 Medelantalet anställda

	2021	2020
Medelantalet anställda	7	6

Not 3 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2021	2020
Övriga räntekostnader	163	35
	163	35

Not 4 Bokslutsdispositioner

	2021	2020
Återföring av periodiseringsfonder	496 586	304 153
Avsättning till periodiseringsfonder	-454 107	0
Lämnade koncernbidrag	0	-900 000
	42 479	-595 847

Not 5 Inventarier, verktyg och installationer

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärden	0	42 663
Försäljningar/utrangeringar	0	-42 663
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	0	0
Ingående avskrivningar	0	-42 663
Försäljningar/utrangeringar	0	42 663
Utgående ackumulerade avskrivningar	0	0
Utgående redovisat värde	0	0

Not 6 Fordringar hos koncernföretag

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärden	8 022 000	8 022 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	8 022 000	8 022 000
Utgående redovisat värde	8 022 000	8 022 000

Koncernkonto

Bolaget är tillsammans med andra bolag i koncernen anslutet till ett gemensamt koncernkonto. Bolagets saldo på detta konto redovisas som kortfristig fordran till koncernföretag. Saldot på detta konto uppgick till balansdagen till 306 038 kronor (395 395).

Not 7 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2021-12-31	2020-12-31
Förutbetalda kostnader	96 685	76 066
	96 685	76 066

Not 8 Obeskattade reserver

	2021-12-31	2020-12-31
Periodiseringsfond 2015	0	496 586
Periodiseringsfond 2016	696 916	696 916
Periodiseringsfond 2017	896 038	896 038
Periodiseringsfond 2021	454 107	0
	2 047 061	2 089 540
Skatteeffekt av schablonränta på periodiseringsfond	2 152	2 561

Not 9 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2021-12-31	2020-12-31
Upplupna löner	150 000	156 000
Upplupna semesterlöner	253 391	292 632
Beräknade upplupna sociala avgifter	200 555	230 736
Övriga upplupna kostnader	186 684	100 060
	790 630	779 428

T.A.M. Asset Management AB
Org.nr 556687-7386

9 (9)

Resultat- och balansräkningen kommer att föreläggas på årsstämma för fastställelse.

Stockholm den dag som framgår av vår elektroniska signatur.

Christoffer Rodin
Verkställande direktör

Magnus Lundgren

Andreas Philipson

Revisorspåteckning

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

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Henrik Magnusson Luther
Auktoriserad revisor

Deltagare

ÖHRLINGS PRICEWATERHOUSECOOPERS AB 556029-6740 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: Henrik Magnusson Luther

Henrik Magnusson Luther

Auktoriserad revisor

2022-06-13 07:51:58 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post

T.A.M. ASSET MANAGEMENT AB 556687-7386 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: Bo Andreas Philipson

Andreas Philipson

2022-06-10 11:36:56 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post

Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: MAGNUS LUNDGREN

Magnus Lundgren

2022-06-11 10:22:54 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post

Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: CHRISTOFFER RODIN

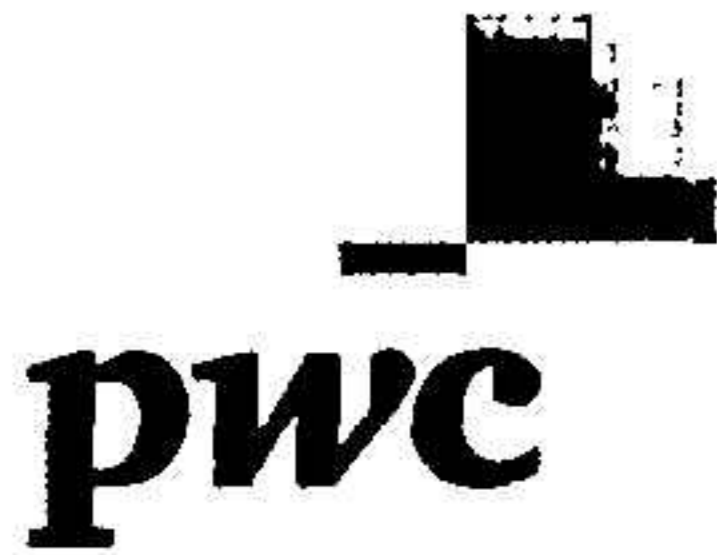
Christoffer Rodin

2022-06-10 12:26:34 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post

2022062728046



Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i T.A.M. Asset Management AB, org.nr 556687-7386

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för T.A.M. Asset Management AB för år 2021.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av T.A.M. Asset Management ABs finansiella ställning per den 31 december 2021 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 T.A.M. 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 T.A.M. 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

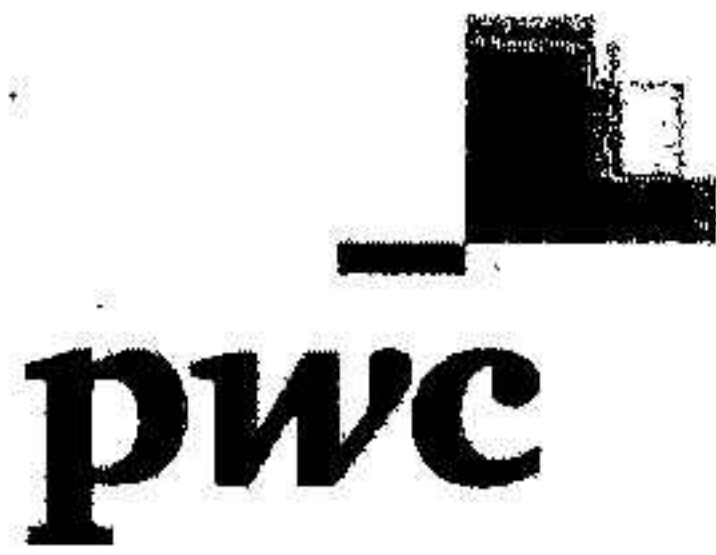
Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen och verkställande direktören ansvarar även för den interna kontroll som de bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning 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 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. 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 T.A.M. Asset Management AB för år 2021 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 T.A.M. 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.

Stockholm den dag som framgår av vår elektroniska underskrift

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Henrik Magnusson Luther
Auktoriserad revisor

Deltagare

ÖHRLINGS PRICEWATERHOUSECOOPERS AB 556029-6740 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2022-06-13 07:53:01 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: Henrik Magnusson Luther

Datum

Henrik Magnusson Luther

Auktoriserad revisor

Leveranskanal: E-post

2022062728048