

Årsredovisning för
Mertzig Asset Management AB
556786-3435

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

Innehållsförteckning:	Sida
Förvaltningsberättelse	1-2
Resultaträkning	3
Balansräkning	4-5
Kassaflödesanalys	6
Noter	7-13
Underskrifter	14

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Mertzig Asset Management AB intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämma den 28 maj 2024. Stämman beslutade också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Stockholm den 28 maj 2024


Magnus Mertzig
Verkställande direktör

Förvaltningsberättelse

Styrelsen och verkställande direktören för Mertzig Asset Management AB, 556786-3435, med säte i Stockholm, får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31.

Allmänt om verksamheten

Specialfonden Mertzig Equity Fund Sweden (Fonden) förvaltas av Mertzig Asset Management AB (Bolaget). Magnus Mertzig är ansvarig förvaltare av Fonden och Verkställande Direktör. Christina Börjesson är administrativt ansvarig. Finansinspektionen är tillsynsmyndighet. Bolaget erhöll Finansinspektionens tillstånd att bedriva fondverksamhet enligt lagen (2004:46) om investeringsfonder den 18 mars 2010. Tillstånd att förvalta alternativa investeringsfonder (specialfonder) enligt lagen (2013:561) om förvaltare av alternativa investeringsfonder (LAIF) erhöles från Finansinspektionen den 3 oktober 2014. Förvaringsinstitut är Skandinaviska Enskilda Banken AB (publ). Auktoriserad revisor är Christian Elmgren, Grant Thornton. Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB (PwC) utgör Bolagets funktion för internrevision.

Mertzig Asset Management AB ägs av Hans Mertzig (36,5 procent), Magnus Mertzig (36,5 procent), Christian Mertzig (26 procent) och av Christina Börjesson via bolag (1 procent). De anställda i Bolaget ersätts via fast månadslön, pensionsavsättning samt sjukförsäkring. Inga av Bolagets pensionskostnader avser gruppen styrelse.

Ingen rörlig ersättning utgår till de anställda i Bolaget. Information om ersättningspolicy finns att läsa på Bolagets hemsida www.mertzig-am.com.

Bolaget och Fonden integrerar hållbarhetsrisker i placeringsbesluten. Bolaget beaktar även investeringsbesluts negativa konsekvenser för hållbarhetsfaktorer och rapporterar enligt EU:s mall för huvudsakliga negativa konsekvenser. Mer information om Hållbarhet finns att läsa på Bolagets hemsida www.mertzig-am.com.

Händelser under perioden för Bolaget och Fonden

Under året steg Fonden med +28,03% (efter avgifter). Efter en stark inledning av börsåret 2023 återkom oron för stigande inflation och högre räntenivå under en utdragen period. Detta medförde att börsen föll tillbaka. Under hösten presenterades datapunkter där inflationen trots allt började sjunka och ett flertal centralbanker uttryckte en önskan om att inleda räntesänkningar. Detta ökade riskapiten och en global aktieuppgång inleddes som sträckte sig över årsskiftet. Under 2023 gynnades Fonden av sin exponering mot verkstads- och bankaktier samt undervikt mot småbolag. Som en jämförelse steg Stockholmsbörsen, SIXPRX, med 19% under 2023.

Den förvaltade fondförmögenheten var vid årets slut 7 015 MSEK. Det genomsnittliga förvaltade kapitalet var 6 331 MSEK. Det genomsnittliga förvaltade kapitalet var lägre 2023 än 2022 (6 331 MSEK jämfört med 6 420 MSEK). Intäkter sjönk marginellt under 2023 till 127 MSEK jämfört med 128 MSEK 2022.

I samråd med ägarna föreslår styrelsen en utdelning om 530 kronor per aktie. Förslaget beaktar såväl Bolagets lagstadgade som av styrelsen bedömda kapitalbehov.

Bolaget erhåller extern investeringsanalys i arbetet med förvaltning av Fonden vilken i sin helhet bekostas av Bolaget. Detta innebär att Fonden, utöver fastställda fondavgifter, endast belastas med transaktionskostnader. Kostnaden för förvaltning av fonden som till exempel investeringsanalys, förvaltning, kostnader för förvar, tillsyn och redovisning betalas av Bolaget.

Utveckling av företagets verksamhet, resultat och ställning Belopp i Tkr

	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
Nettoomsättning	126 586	128 357	153 850	116 985	111 767
Balansomslutning	92 610	100 354	122 241	88 733	90 749
Resultat efter finansiella poster	98 901	98 189	127 287	91 710	87 751
Soliditet %	96,7	91	91,9	95,5	89,2

Definitioner: se not 13

Eget kapital

	Aktiekapital,	Fritt eget kapital
Vid årets början	1 500 000	89 787 161
<i>Disposition enl årsstämmobeslut</i>		
Utdelning		-80 250 000
Årets resultat		78 505 978
Vid årets slut	1 500 000	88 043 139

Förslag till disposition av företagets vinst

Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, kronor 88 043 139, disponeras enligt följande:

	Belopp i kr
Utdelning, [150 000 aktier * 530 kr per aktie]	79 500 000
Balanseras i ny räkning	8 543 139
Summa	88 043 139

Vad beträffar resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkning med tillhörande noter

2024061421556

Resultaträkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-01-01- 2023-12-31</i>	<i>2022-01-01- 2022-12-31</i>
Nettoomsättning		126 586 078	128 356 563
		<u>126 586 078</u>	<u>128 356 563</u>
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader	2,3	-6 654 418	-7 402 211
Personalkostnader	4	-23 260 042	-23 087 819
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-63 100	-63 100
Rörelseresultat		<u>96 608 518</u>	<u>97 803 433</u>
Resultat från finansiella poster			
Ränteintäkter och liknande resultatposter	5	2 366 132	385 615
Räntekostnader och liknande resultatposter		-73 669	0
Resultat efter finansiella poster		<u>98 900 981</u>	<u>98 189 048</u>
Resultat före skatt		<u>98 900 981</u>	<u>98 189 048</u>
Skatt på årets resultat	6	-20 395 003	-20 238 665
Årets resultat		<u>78 505 978</u>	<u>77 950 383</u>

2024061421557

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier, verktyg och installationer	7	214 310	277 410
		<u>214 310</u>	<u>277 410</u>
Summa anläggningstillgångar		<u>214 310</u>	<u>277 410</u>
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Aktuell skattefordran		6 466 293	0
Övriga fordringar		1 477 874	1 083 478
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	8	12 559 866	10 452 187
		<u>20 504 033</u>	<u>11 535 665</u>
Kassa och bank		<u>71 891 527</u>	<u>88 541 207</u>
Summa omsättningstillgångar		<u>92 395 560</u>	<u>100 076 872</u>
SUMMA TILLGÅNGAR		<u>92 609 870</u>	<u>100 354 282</u>

2024061421558

Balansräkning

Belopp i kr	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital	9		
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital (150 000 aktier)		1 500 000	1 500 000
		<u>1 500 000</u>	<u>1 500 000</u>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst eller förlust		9 537 161	11 836 778
Årets resultat		78 505 978	77 950 383
		<u>88 043 139</u>	<u>89 787 161</u>
Summa eget kapital		<u>89 543 139</u>	<u>91 287 161</u>
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		569 436	449 140
Skatteskulder		0	6 013 894
Övriga kortfristiga skulder		1 805 978	1 873 033
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	10	691 317	731 054
		<u>3 066 731</u>	<u>9 067 121</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		<u>92 609 870</u>	<u>100 354 282</u>

2024061421559

Kassaflödesanalys

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-01-01- 2023-12-31</i>	<i>2022-01-01- 2022-12-31</i>
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		98 900 981	98 189 048
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet, m m		63 100	63 100
		<u>98 964 081</u>	<u>98 252 148</u>
Betald inkomstskatt		-32 875 190	-21 106 968
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		66 088 891	77 145 180
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i>			
Ökning(-)/Minskning (+) av rörelsefordringar		-2 502 075	4 293 445
Ökning(+)/Minskning (-) av rörelseskulder		13 504	31 389
Kassaflöde från den löpande verksamheten		63 600 320	81 470 014
Investeringsverksamheten			
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		0	-315 510
Kassaflöde från investeringsverksamheten		0	-315 510
Finansieringsverksamheten			
Utbetald utdelning		-80 250 000	-99 000 000
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-80 250 000	-99 000 000
Årets kassaflöde		-16 649 680	-17 845 496
Likvida medel vid årets början		88 541 207	106 386 703
Likvida medel vid årets slut		71 891 527	88 541 207

Noter till kassaflödesanalysen

Not poster som ej ingår i kassaflödet

	<i>2023-01-01- 2023-12-31</i>	<i>2022-01-01- 2022-12-31</i>
Avskrivning på inventarier	63 100	63 100

2024061421560

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Belopp i kr om inget annat anges

Allmänna redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Värderingsprinciper m m

Tillgångar, avsättningar och skulder har värderats utifrån anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

Intäkter

Bolagets intäkter avseende uppburet förvaltningsarvode redovisas brutto. Intäkterna redovisas i den period som förvaltningen avser. Intäkterna redovisas i SEK.

Inkomstskatter

Skatt på årets resultat i resultaträkningen består av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Aktuell skatt är inkomstskatt för innevarande räkenskapsår som avser årets skattepliktiga resultat och den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte har redovisats. Uppskjuten skatt är inkomstskatt för skattepliktigt resultat avseende framtida räkenskapsår till följd av tidigare transaktioner eller händelser.

Uppskjuten skatteskuld redovisas för alla skattepliktiga temporära skillnader, dock inte för temporära skillnader som härrör från första redovisningen av goodwill. Uppskjuten skattefordran redovisas för avdragsgilla temporära skillnader och för möjligheten att i framtiden använda skattemässiga underskottsavdrag. Värderingen baseras på hur det redovisade värdet för motsvarande tillgång eller skuld förväntas återvinnas respektive regleras. Beloppen baseras på de skattesatser och skatteregler som är beslutade före balansdagen och har inte nuvärdesberäknats.

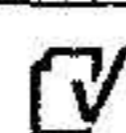
Uppskjutna skattefordringar har värderats till högst det belopp som sannolikt kommer att återvinnas baserat på innevarande och framtida skattepliktiga resultat. Värderingen omprövas varje balansdag.

Fordringar

Fordringar redovisas till det belopp som förväntas bli inbetalda. Fordringarnas löptid är kort.

Leasingavtal

Alla leasingavtal redovisas som operationella leasingavtal (hyresavtal), oavsett om avtalen är finansiella eller operationella. Leasingavgiften redovisas som en kostnad linjärt över leasingperioden.



Finansiella tillgångar och skulder

Finansiella tillgångar och skulder redovisas i enlighet med kapitel 11 (Finansiella instrument värderade utifrån anskaffningsvärdet) i BFNAR 2012:1.

Finansiella instrument som redovisas i balansräkningen inkluderar kundfordringar och övriga fordringar och leverantörsskulder. Instrumenten 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 överförs 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.

Kundfordringar och övriga fordringar

Fordringar redovisas som omsättningstillgångar med undantag för poster med förfallodag mer än 12 månader efter balansdagen, vilka klassificeras som anläggningstillgångar. Fordringar tas upp till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra fordringar.

Leverantörsskulder och skulder till koncernföretag

Låneskulder och leverantörsskulder redovisas initialt till anskaffningsvärde efter avdrag för transaktionskostnader. Det redovisade beloppet överensstämmer vid förfallotidpunkten med det belopp som ska återbetalas.

Kvittning av finansiell fordran och finansiell skuld

En finansiell tillgång och en finansiell skuld kvittas och redovisas med ett nettobelopp i balansräkningen endast då legal kvittningsrätt föreligger samt då en reglering med ett nettobelopp avses ske eller då en samtida avyttring av tillgången och reglering av skulden avses ske.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar och nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår förutom inköpspriset även utgifter som är direkt hänförliga till förvärvet.

Avskrivningar

Avskrivning sker linjärt över tillgångens beräknade nyttjandeperiod eftersom det återspeglar den förväntade förbrukningen av tillgångens framtida ekonomiska fördelar. Avskrivningen redovisas som kostnad i resultaträkningen.

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer

År
5

Ersättningar till anställda

Kortfristiga ersättningar

Kortfristiga ersättningar utgörs av lön, sociala avgifter, betald semester, betald sjukfrånvaro och sjukvård. Kortfristiga ersättningar redovisas som en kostnad och en skuld då det finns en legal eller informell förpliktelse att betala ut en ersättning.

Ersättningar efter avslutat anställning

I bolaget förekommer avgiftsbestämda pensionsplaner. För de avgiftsbestämda planerna betalar bolaget fastställda avgifter till ett annat företag och har inte någon legal eller informell förpliktelse att betala något ytterligare även om det andra företaget inte kan uppfylla sitt åtagande. Resultatet belastas för kostnader i takt med att de anställdas tjänster utförts.

Ersättningar vid uppsägning

Ersättningar vid uppsägningar, i den omfattning ersättningen inte ger företaget några framtida ekonomiska fördelar, redovisas endast som en skuld och en kostnad när företaget har en legal eller informell förpliktelse att antingen

- a) avsluta en anställds eller en grupp av anställdas anställning före den normala tidpunkten för anställningens upphörande, eller
- b) lämna ersättningar vid uppsägning genom erbjudande för att uppmuntra frivillig avgång.
Ersättningar vid uppsägningar redovisas endast när företaget har en detaljerad plan för uppsägningen och inte har någon realistisk möjlighet att annullera planen.

Eget kapital

Eget kapital delas in i bundet och fritt kapital, i enlighet med årsredovisningslagens indelning.

Not 2 Arvode och kostnadsersättning till revisorer

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
<i>Grant Thornton Sweden AB</i>		
Revisionsuppdrag	206 544	148 875
Andra uppdrag	25 325	117 776

Med revisionsuppdrag avses lagstadgad revision av årsredovisningen och bokföringen samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning samt revision och annan granskning utförd i enlighet med överenskommelse eller avtal.

Not 3 Operationell leasing - Hyra

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
<i>Framtida minimileaseavgifter avseende icke uppsägningsbara operationella leasingavtal:</i>		
Inom ett år	934 720	901 144
Mellan ett och fem år	701 040	1 577 002
Senare än fem år	0	0
	<u>1 635 760</u>	<u>2 478 146</u>
Räkenskapsårets kostnadsförda leasingavgifter	934 716	905 563

Hyreskontraktet löper till 2025-09-30 och förlängs med 3 år i taget.

Not 4 Anställda och personalkostnader

Medelantalet anställda

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Män	2	2
Kvinnor	1	1
Totalt	3	3

Varav antal personer i företagsledning och styrelse

Män	2	2
-----	---	---

Redovisning av könsfördelning i företagsledning

	2023-12-31	2022-12-31
<i>Andel kvinnor</i>	1	1
Styrelsen	33%	20%
Övriga ledande befattningshavare	0%	0%

Löner och andra ersättningar samt sociala kostnader, inklusive pensionskostnader

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Styrelseledamöter, VD och ledande befattningshavare	14 081 800	14 292 000
Övriga anställda	2 696 000	2 444 544
Varav rörlig ersättning	0	0
Summa	16 777 800	16 736 544
Sociala kostnader	6 258 450	6 123 722
(varav pensionskostnader)	2 780 448	2 707 993

Av företagets pensionskostnader avser 1 779 309 (1 803 644 företagets VD och ledande befattningshavare).

Not 5 Ränteintäkter och liknande resultatposter

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Ränteintäkter, bankkonton	2 321 049	383 937
Ränteintäkter, övrigt	45 083	1 678
Summa	2 366 132	385 615

Not 6 Skatt på årets resultat

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Aktuell skattekostnad	20 395 003	20 238 665
	20 395 003	20 238 665

Avstämning av effektiv skatt

	2023-01-01- 2023-12-31		2022-01-01- 2022-12-31	
	Procent		Procent	
Resultat före skatt		98 900 981		98 189 048
Skatt enligt gällande skattesats	20,6	20 373 602	20,6	20 226 944
Ej avdragsgilla kostnader	20,6	30 689	20,6	12 067
Ej skattepliktiga intäkter	20,6	-9 288	20,6	-346
Redovisad effektiv skatt	20,62	-20 395 003	20,61	-20 238 665
Differens		0		0

Not 7 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
-Vid årets början	467 344	168 584
-Nyanskaffningar	0	315 510
-Avyttringar och utrangeringar	0	-16 750
	467 344	467 344
<i>Akkumulerade avskrivningar</i>		
-Vid årets början	-189 934	-143 584
-Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar	0	16 750
-Årets avskrivning	-63 100	-63 100
	-253 034	-189 934
Redovisat värde vid årets slut	214 310	277 410

Not 8 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2023-12-31	2022-12-31
Hyra	244 703	241 493
Förvaltningsarvoden	11 934 445	10 061 594
Övriga poster	380 718	149 100
	12 559 866	10 452 187

Not 9 Eget kapital

	2023-12-31	2022-12-31
Antal aktier	150 000	150 000
Kvotvärde	10	10

Not 10 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2023-12-31	2022-12-31
Semesterlöner	390 317	525 154
Revisionskostnad	140 000	140 000
Övriga kostnader	161 000	65 900
	691 317	731 054

Not 11 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser

Ställda säkerheter

	2023-12-31	2022-12-31
Ställda säkerheter	inga	inga
Eventalförpliktelser	0	0

Not 12 Disposition av bolagets vinst

Förslag till disposition av företagets vinst eller förlust
Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, 88 043 139 kronor disponeras enligt följande:

	2023-12-31
Utdelning [150 000 aktier * 530 kr]	79 500 000
Balanseras i ny räkning	8 543 139
	88 043 139

Not 13 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Stockholmsbörsen inledde 2024 med stigande kurser. Signaler om en mjuklandning i USA och fortsatt inbromsande inflation globalt gjorde att flöden fortsatte vara riktade mot aktiemarknaden trots att förhoppningar om räntesänkning flyttats fram.

Under 2023 har Bolaget genomfört en översyn av dess organisationsstruktur. Per den 1 januari 2024 lämnade Hans Mertzig den dagliga förvaltningen och har åtagit sig en rådgivande roll i Bolagets Advisory Board. Denna fristående rådgivande funktion har som syfte att utveckla och förvalta Fonden på bästa möjliga sätt. Advisory Board består av Magnus Mertzig, Hans Mertzig samt Lars-Åke Bokenberger. Hans Mertzig kommer, utöver sin roll i Advisory Board, att kvarstå som ledamot i Bolagets styrelse.

Not 14 Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Balansomslutning:

Totala tillgångar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader, men före extraordinära intäkter och kostnader.

Soliditet:

(Totalt eget kapital + 79,4 % av obeskattade reserver) / Totala tillgångar.

2024061421567

Underskrifter

Stockholm den dag som framgår av vår elektroniska underskrift

Anna Ramel
Styrelseordförande

Magnus Mertzig
Verkställande direktör

Hans Mertzig
Styrelseledamot

Lars-Åke Bokenberger
Styrelseledamot

Vår revisionsberättelse har lämnats den dag som framgår av vår elektroniska underskrift

Grant Thornton Sweden AB

Christian Elmgren
Auktoriserad revisor

2024061421569



Document history

COMPLETED BY ALL.
23.04.2024 13:49

SENT BY OWNER.
Christian Elmgren - 23.04.2024 11:55

DOCUMENT ID.
HJgtYBZrbR

ENVELOPE ID:
HJKKH-SbR-HJgtYBZrbR

DOCUMENT NAME.
ÅR Mertzig 20240423.pdf
15 pages

Activity log

Activity	Time	IP	Method	Level	Details
1. Lars-Åke Mikael Bokenberger Lars-ake.Bokenberger@wallensta m.se	Signed	23.04.2024 11:59	eID		Swedish BankID (DOB: 1968/04/21)
	Authenticated	23.04.2024 11:58	Low		IP: 83.191.125.226
2. ANNA RAMEL anna@annaramel.se	Signed	23.04.2024 11:59	eID		Swedish BankID (DOB: 1963/07/02)
	Authenticated	23.04.2024 11:59	Low		IP: 82.209.146.18
3. MAGNUS MERTZIG magnus@mertzig-am.com	Signed	23.04.2024 12:01	eID		Swedish BankID (DOB: 1984/04/09)
	Authenticated	23.04.2024 12:00	Low		IP: 82.209.146.18
4. Hans Lennart Mertzig info@mertzig-am.com	Signed	23.04.2024 12:04	eID		Swedish BankID (DOB: 1941/06/10)
	Authenticated	23.04.2024 12:04	Low		IP: 82.209.146.18
5. CHRISTIAN ELMGREN christian.elmgren@se.gt.com	Signed	23.04.2024 13:49	eID		Swedish BankID (DOB: 1985/04/17)
	Authenticated	23.04.2024 13:49	Low		IP: 194.14.78.10

* Activity details: both the signing, and authentication performed by the user for the authentication method used to access the document.

Custom events

No custom events related to this document

Verified ensures that the document has been signed according to the method stated above. Copies of signed documents are securely stored by Verified.

To review the signature validity, please open this PDF using Adobe Reader.



GDPR compliant



eIDAS standard



PADES sealed

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Mertzig Asset Management AB
Org.nr. 556786 - 3435

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Mertzig 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 Mertzig Asset Management ABs finansiella ställning per den 31 december 2023 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.

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 Mertzig Asset Management AB enligt god revisionssed 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.

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 Mertzig 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 Mertzig 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. 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.

Som en del av en revision enligt god revisions sed 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 styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Stockholm den 23 april 2024,
Grant Thornton Sweden AB

Christian Elmgren
Auktoriserad revisor

2024061421572



Document history

COMPLETED BY ALL
23.04.2024 13:48
SENT BY OWNER.
Christian Elmgren • 23.04.2024 10:20
DOCUMENT ID:
H1BvygS-A
ENVELOPE ID:
B1Vw1xBZR-H1BvygS-A

DOCUMENT NAME:
Revisionsberättelse Mertzig Asset Management AB 2023-01-01-2023-12-31.pdf
2 pages

Activity log

NAME	ACTION	DATE/TIME	METHOD	DETAILS
1. CHRISTIAN ELMGREN christian.elmgren@se.gt.com	Signed Authenticated	23.04.2024 13:48 23.04.2024 13:48	eID Low	Swedish BankID (DOB: 1985/04/17) IP: 194.14.78.10

* Action describes both the signing and authentication performed by each recipient. Authentication refers to the ID method used to access the document.

Custom events

No custom events related to this document

Verified ensures that the document has been signed according to the method stated above. Copies of signed documents are securely stored by Verified.

To review the signature validity, please open this PDF using Adobe Reader.



GDPR compliant



eIDAS standard



PADES sealed