

Årsredovisning

för

CORDET Advisers AB

556969-4325

Räkenskapsåret

2023

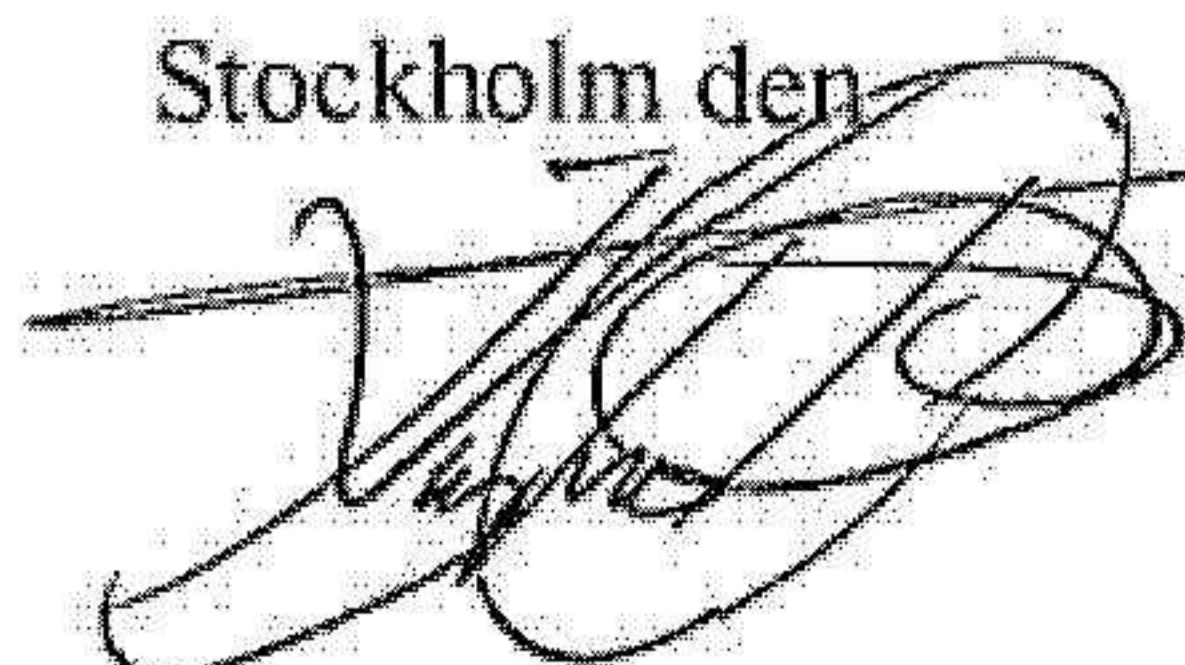
Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i CORDET Advisers AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma den 25 juni 2024. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Stockholm den

25 juni 2024



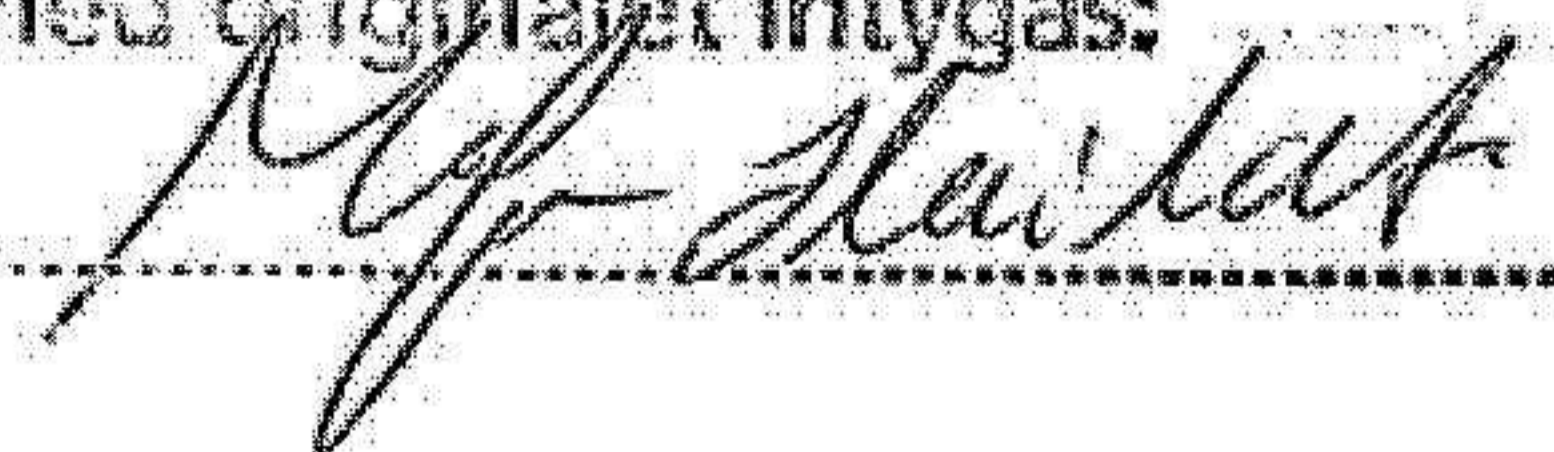
Dybdahl-Ovesen Christian

Årsredovisning
för
CORDET Advisers AB

556969-4325

Räkenskapsåret
2023

Förvaltarens överensstämmelse
med originalet intygas:



Rödl & Partner Nordic AB

Rödl & Partner Nordic AB Visting address:
Box 167 Kungsbron 1
SE-101 23 Stockholm Stockholm
Sweden

Förvaltningsberättelse

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.

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Företagets verksamhet är att bedriva investeringsverksamhet avseende krediter samt därmed förenlig verksamhet. Bolaget registrerades den 29 januari 2014, varmed detta är bolagets tionde räkenskapsår som omfattar perioden 1 Januari - 31 December 2023.

Bolaget har lämnat koncernbidrag på Totalt 53 522 kr till CORDET Direct Lending AB per den 31 december 2023.

Företaget har sitt säte i Stockholm.

Flerårsöversikt	2023	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	17 090 887	12 418 155	8 106 922	7 939 448	5 841 354
Resultat efter finansiella poster	245 576	104 354	71 722	49 724	255 982
Soliditet (%)	4,07	2,68	5,09	4,44	7,60

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Övrigt fritt eget kapital	Årets resultat	Summa eget kapital
Belopp vid årets ingång	50 000	92 858	-47 793	95 065
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Balanseras i ny räkning		-47 793	47 793	0
Årets resultat			129 204	129 204
Belopp vid årets utgång	50 000	45 065	129 204	224 269

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	45 066
årets vinst	129 204
	174 270
disponeras så att	
i ny räkning överföres	174 270
	174 270

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

Resultaträkning

	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.			
Nettoomsättning		17 090 887	12 418 155
Övriga rörelseintäkter		0	65 305
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		17 090 887	12 483 460
Rörelsekostnader			
Övriga externa kostnader		-1 709 656	-844 613
Personalkostnader	3	-15 136 550	-11 534 452
Summa rörelsekostnader		-16 846 206	-12 379 065
Rörelseresultat		244 681	104 395
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		0	3
Räntekostnader och liknande resultatposter		895	-44
Summa finansiella poster		895	-41
Resultat efter finansiella poster		245 576	104 354
Bokslutsdispositioner			
Övriga bokslutsdispositioner		-53 522	-142 132
Summa bokslutsdispositioner		-53 522	-142 132
Resultat före skatt		192 054	-37 778
Skatter			
Skatt på årets resultat		-62 850	-10 015
Årets resultat		129 204	-47 793

Balansräkning

Not

2023-12-31

2022-12-31

TILLGÅNGAR

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar

1 059 547

696 722

Fordringar hos koncernföretag

95 463

8 475

Övriga fordringar

458 282

185 109

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

2 991 296

2 104 523

Summa kortfristiga fordringar

4 604 588

2 994 829

Kassa och bank

Kassa och bank

903 645

556 384

Summa kassa och bank

903 645

556 384

Summa omsättningstillgångar

5 508 233

3 551 213

SUMMA TILLGÅNGAR

5 508 233

3 551 213

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		50 000	50 000
Summa bundet eget kapital		50 000	50 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		45 066	92 859
Årets resultat		129 204	-47 793
Summa fritt eget kapital		174 270	45 066
Summa eget kapital		224 270	95 066
Långfristiga skulder			
Skulder till koncernföretag	4	250 873	250 873
Summa långfristiga skulder		250 873	250 873
Kortfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut		55 060	55 060
Leverantörsskulder		815 013	161 617
Övriga skulder		542 054	496 934
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		3 620 963	2 491 663
Summa kortfristiga skulder		5 033 090	3 205 274
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		5 508 233	3 551 213

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.

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

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

Soliditet (%)

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

Not 2 Koncernförhållanden

Bolaget är helägt dotterbolag till CORDET Holding (Lux) S.à.r.l, organisationsnr: B188539, 46A, Avenue J.F. Kennedy, L-1855 Luxembourg

Not 3 Medelantalet anställda

	2023	2022
Medelantalet anställda	3	3

Not 4 Långfristiga skulder

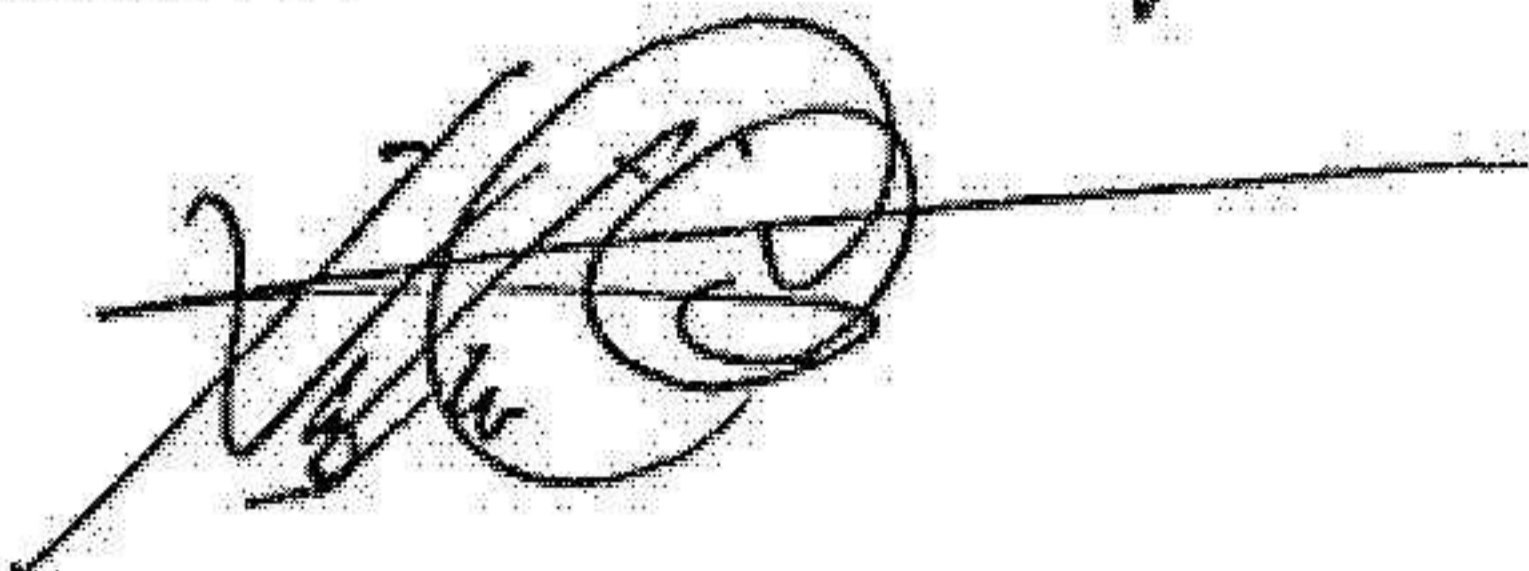
	2023-12-31	2022-12-31
Övriga långfristiga skulder till koncernbolag	-250 873	-250 873
	-250 873	-250 873

2024062819046

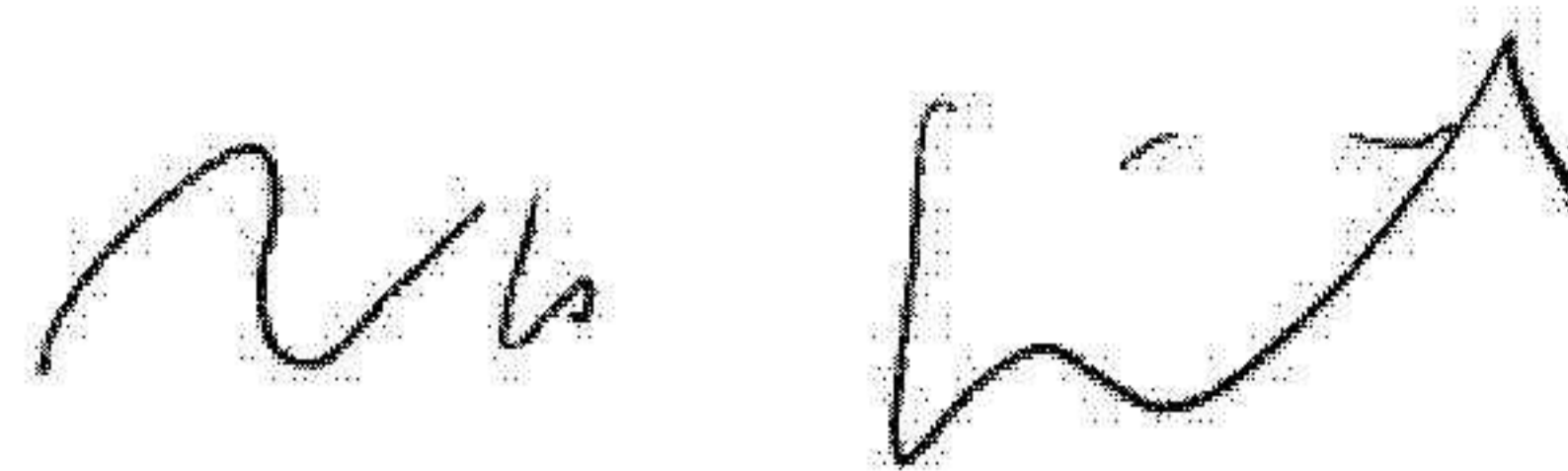
Stockholm

25 juni 2024

25 JUNI 2024



Dybdahl-Ovesen Christian
Styrelseordförande



Jakob Mattias Lindquist
Styrelseledamot

Vår revisionsberättelse har lämnats den 25 juni 2024

Rödl & Partner AB



Mathias Racz
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i CORDET Advisers AB, org.nr 556969-4325

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för CORDET Advisers AB för år 2023.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av CORDET Advisers AB:s 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.

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 CORDET Advisers 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.

Övriga upplysningar

Revisionen av årsredovisningen för år 2022 har utförts av en annan revisor som lämnat en revisionsberättelse daterad 2023-11-09 med omodifierade uttalanden i *Rapport om årsredovisning. Anmärkning har skett att årsredovisningen inte har upprättats i sådan tid att det varit möjligt enligt ABL 7 Kap 10 § hålla årsstämma inom sex månader efter räkenskapsårets utgång*

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 på fel.

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 på fel, 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 fel 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 på fel, 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. Risker för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på fel, 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 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 CORDET Advisers 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 revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till CORDET Advisers 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, 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 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.

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 aktiebolagslagen.

Stockholm, 2024-06-25

Rödl & Partner Nordic AB

Mathias Racz
Auktoriserad revisor

Fotokopians överensstämmelse
med originalet intygas:

Mathias Racz

Rödl & Partner Nordic AB

Visting address:

Rödl & Partner Nordic AB
Box 167
SE-101 23 Stockholm
Sweden

Kungsbron 1
Stockholm
Sweden