

**Årsredovisning**  
för  
**Caritas Corporate Finance AB**  
556564-3698

Räkenskapsåret  
2022

**Fastställelseintyg**

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-02-22.  
Årsstämman beslöt att godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.  
Jag intygar att innehållet i dessa elektroniska handlingar överensstämmer med originalen och att originalen undertecknats av samtliga personer som enligt lag ska underteckna dessa.

**Elektroniskt underskriven av:**

Fredrik Tibell, Styrelseledamot  
2024-02-22

Styrelsen och verkställande direktören för Caritas Corporate Finance 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*

Caritas är en oberoende finansiell rådgivare som grundades 1999. Bolaget arbetar främst som kontinuerlig finansiell rådgivare åt mindre och medelstora bolag men även större och börsnoterade företag märks bland uppdragsgivarna.

Caritas tjänsteutbud består dels av corporate finance, dels av support. Inom område corporate finance är vanliga uppdrag kapitalanskaffning, företagsvärdering, aktieanalys, due dilligence, M&A, förhandlingsstöd, incitamentprogram och lönsamhetsanalys. Inom området support handlar det om löpande rådgivning så som kvartalsrapporter, aktiemarknadsinformation, styrelseuppdrag, ekonomisk planering och styrning.

Caritas har i regel mångåriga relationer med sina kunder, vilket innebär en allt större kunskap och förståelse för uppdragsgivarens önskemål. Det ger rätt förutsättningar till professionell rådgivning. Långsiktigheten i samarbeten medför även att Caritas inte sällan själv tar initiativ till olika affärsupplägg.

Företaget har sitt säte i Stockholms län, Stockholm kommun.

#### *Väsentliga händelser under räkenskapsåret*

Inför 2021 ändrades bolagsordningen i bolaget så att verksamheten även omfattar fastighetsutveckling. Under flera år har kunskap byggts upp och fint kontaktnät skapats i Rumänien och bolaget gjorde sitt första markförvärv under verksamhetsåret 2022. Marken är attraktivt belägen vid sjön Laguna Verde i Balotesti, strax norr om Bukarest. Bolaget har etablerat samarbete med lokal fastighetsutvecklare, men bebyggelse väntas inte ske inom kort då marknadsförutsättningarna bedöms bli bättre framöver. Omsättningen 2021 var upptagen med 882 462 kronor för mycket, vilket förklarar den låga nettoomsättningen 2022.

<b>Flerårsöversikt (Tkr)</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Nettoomsättning	1 036	3 806	3 182	3 667	4 626
Resultat efter finansiella poster	314	2 795	1 148	1 280	1 939
Balansomslutning	12 458	22 424	6 056	5 180	5 131
Soliditet (%)	48	28	76	81	69
Nettomarginal (%)	30	73	36	35	42

### Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	20 000	2 075 788	1 814 365	<b>4 010 153</b>
Disposition enligt beslut					
Utdelning			-500 000		<b>-500 000</b>
av årets årsstämma:			1 814 365	-1 814 365	<b>0</b>
Årets resultat				371 058	<b>371 058</b>
<b>Belopp vid årets utgång</b>	<b>100 000</b>	<b>20 000</b>	<b>3 390 153</b>	<b>371 058</b>	<b>3 881 211</b>

### Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	3 390 153
årets vinst	371 058
	<b>3 761 211</b>

disponeras så att	
till aktieägare utdelas	500 000
i ny räkning överföres	3 261 211
	<b>3 761 211</b>

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

Styrelsen anser att förslaget är förenligt med försiktighetsregeln i 17 kap. 3 § aktiebolagslagen enligt följande redogörelse: Styrelsens uppfattning är att vinstutdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav verksamhetens art, omfattning och risk ställer på storleken på det egna kapitalet, bolagets konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

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

## Resultaträkning

	Not	2022-01-01 -2022-12-31	2021-01-01 -2021-12-31
<b>Rörelseintäkter</b>			
Nettoomsättning		1 035 947	3 805 720
<b>Summa rörelseintäkter</b>		<b>1 035 947</b>	<b>3 805 720</b>
<b>Rörelsekostnader</b>			
Råvaror och förnödenheter		-7 100	-6 975
Övriga externa kostnader		-208 982	-326 071
Personalkostnader	2	-1 021 920	-1 428 541
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-22 919	-36 299
<b>Summa rörelsekostnader</b>		<b>-1 260 921</b>	<b>-1 797 886</b>
<b>Rörelseresultat</b>		<b>-224 974</b>	<b>2 007 834</b>
<b>Finansiella poster</b>			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		539 383	792 377
Räntekostnader och liknande resultatposter		-113	-4 782
<b>Summa finansiella poster</b>		<b>539 270</b>	<b>787 595</b>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>314 296</b>	<b>2 795 429</b>
<b>Bokslutsdispositioner</b>			
Förändring av periodiseringsfonder		174 000	-473 934
<b>Summa bokslutsdispositioner</b>		<b>174 000</b>	<b>-473 934</b>
<b>Resultat före skatt</b>		<b>488 296</b>	<b>2 321 495</b>
<b>Skatter</b>			
Skatt på årets resultat		-117 238	-507 130
<b>Årets resultat</b>		<b>371 058</b>	<b>1 814 365</b>

<b>Balansräkning</b>	<b>Not</b>	<b>2022-12-31</b>	<b>2021-12-31</b>
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	3	6 205 900	0
Inventarier, verktyg och installationer	4	70 444	80 254
Övriga materiella anläggningstillgångar	5	102 306	102 306
<b>Summa materiella anläggningstillgångar</b>		<b>6 378 650</b>	<b>182 560</b>
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	6	50 000	50 000
Andra långfristiga värdepappersinnehav	7	0	0
<b>Summa finansiella anläggningstillgångar</b>		<b>50 000</b>	<b>50 000</b>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>6 428 650</b>	<b>232 560</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Övriga fordringar		2 019 850	586 833
Upparbetad men ej fakturerad intäkt		1 116 155	0
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		15 637	2 182 061
<b>Summa kortfristiga fordringar</b>		<b>3 151 642</b>	<b>2 768 894</b>
<i>Kortfristiga placeringar</i>			
Övriga kortfristiga placeringar		0	1 614 702
<b>Summa kortfristiga placeringar</b>		<b>0</b>	<b>1 614 702</b>
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		2 878 186	17 807 802
<b>Summa kassa och bank</b>		<b>2 878 186</b>	<b>17 807 802</b>
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>6 029 828</b>	<b>22 191 398</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>12 458 478</b>	<b>22 423 958</b>

<b>Balansräkning</b>	<b>Not</b>	<b>2022-12-31</b>	<b>2021-12-31</b>
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>			
<b>Eget kapital</b>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		100 000	100 000
Reservfond		20 000	20 000
<b>Summa bundet eget kapital</b>		<b>120 000</b>	<b>120 000</b>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		3 390 153	2 075 788
Årets resultat		371 058	1 814 365
<b>Summa fritt eget kapital</b>		<b>3 761 211</b>	<b>3 890 153</b>
<b>Summa eget kapital</b>		<b>3 881 211</b>	<b>4 010 153</b>
<b>Obeskattade reserver</b>			
	8		
Periodiseringsfonder		2 663 397	2 837 397
<b>Summa obeskattade reserver</b>		<b>2 663 397</b>	<b>2 837 397</b>
<b>Kortfristiga skulder</b>			
Leverantörsskulder		9 973	4 588
Skatteskulder		0	152 072
Övriga skulder		5 857 161	15 379 435
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		46 736	40 312
<b>Summa kortfristiga skulder</b>		<b>5 913 870</b>	<b>15 576 407</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<b>12 458 478</b>	<b>22 423 957</b>

## 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.

#### Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer	3-5 år
Konst	0 år

#### Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

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

Balansomslutning

Företagets samlade tillgångar.

Soliditet (%)

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

Nettomarginal (%)

Nettoresultat i procent av nettoomsättning.

### Not 2 Medelantalet anställda

	2022	2021
Medelantalet anställda	2	2

### Not 3 Byggnader och mark

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	0	0
Inköp	6 205 900	0
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>6 205 900</b>	<b>0</b>
Ingående avskrivningar	0	0
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>6 205 900</b>	<b>0</b>

#### Not 4 Inventarier, verktyg och installationer

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	124 379	124 379
Inköp	416 622	0
Försäljningar/utrangeringar	-302 022	
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>238 979</b>	<b>124 379</b>
Ingående avskrivningar	-44 125	-7 826
Försäljningar/utrangeringar	36 027	
Årets avskrivningar	-160 437	-36 299
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-168 535</b>	<b>-44 125</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>70 444</b>	<b>80 254</b>

#### Not 5 Övriga materiella anläggningstillgångar

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	102 306	102 306
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>102 306</b>	<b>102 306</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>102 306</b>	<b>102 306</b>

Konst.

#### Not 6 Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	50 000	0
Inköp	0	50 000
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>50 000</b>	<b>50 000</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>50 000</b>	<b>50 000</b>

#### Not 7 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	0	90 835
Försäljningar	0	-90 835
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Not 8 Obeskattade reserver

	2022-12-31	2021-12-31
Periodiseringsfond 2016	0	363 000
Periodiseringsfond 2017	462 869	462 869
Periodiseringsfond 2018	531 394	531 394
Periodiseringsfond 2019	374 200	374 200
Periodiseringsfond 2020	372 000	372 000
Periodiseringsfond 2021	733 934	733 934
Periodiseringsfond 2022	189 000	0
	<b>2 663 397</b>	<b>2 837 397</b>

Undertecknade försäkrar härmed att årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och god redovisningssed, att aktuella redovisningsnormer har tillämpats och att lämnade uppgifter stämmer med faktiska förhållanden.

Stockholm 2024-02-22

*Nicoleta Tibell*  
Nicoleta Tibell  
Ordförande

*Andreia Swahn*  
Andreia Swahn

*Fredrik Tibell*  
Fredrik Tibell  
Verkställande direktör

## Revisorspåteckning

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

Carlsson & Partners Revisionsbyrå AB

*Eugen Voinitch*  
Eugen Voinitch  
Auktoriserad revisor

# REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Caritas Corporate Finance AB, org.nr 556564-3698

## Rapport om årsredovisningen

### *Uttalanden*

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Caritas Corporate Finance AB för år 2022.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Caritas Corporate Finance 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.

### *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 Caritas Corporate Finance 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 2021 har utförts av en annan revisor vars uppdrag upphörde i förtid och som lämnat en revisionsberättelse daterad 30 juni 2022 med omodifierade uttalanden i Rapport om årsredovisningen.

Tidigare revisor har inte upprättat anmälan om sitt förtida utträde enligt 9 kap. 23 § aktiebolagslagen eller underrättelse enligt 9 kap. 23 a § aktiebolagslagen.

### *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 revisionsssed 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. Risker 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 Caritas Corporate Finance 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 revisionsred i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Vi är oberoende i förhållande till Caritas Corporate Finance AB enligt god revisionsred 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 ersättningskyldighet 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 styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

### ***Anmärkning***

Årsredovisningen har inte upprättats i sådan tid att det varit möjligt att, enligt 7 kap. 10 § aktiebolagslagen, hålla årsstämma inom sex månader efter räkenskapsårets utgång.

Stockholm 2024-02-22

**Carlsson & Partners Revisionsbyrå AB**

*Eugen Voinitch*

Eugen Voinitch

Auktoriserad revisor / Medlem i FAR