



Årsredovisning för år 2022

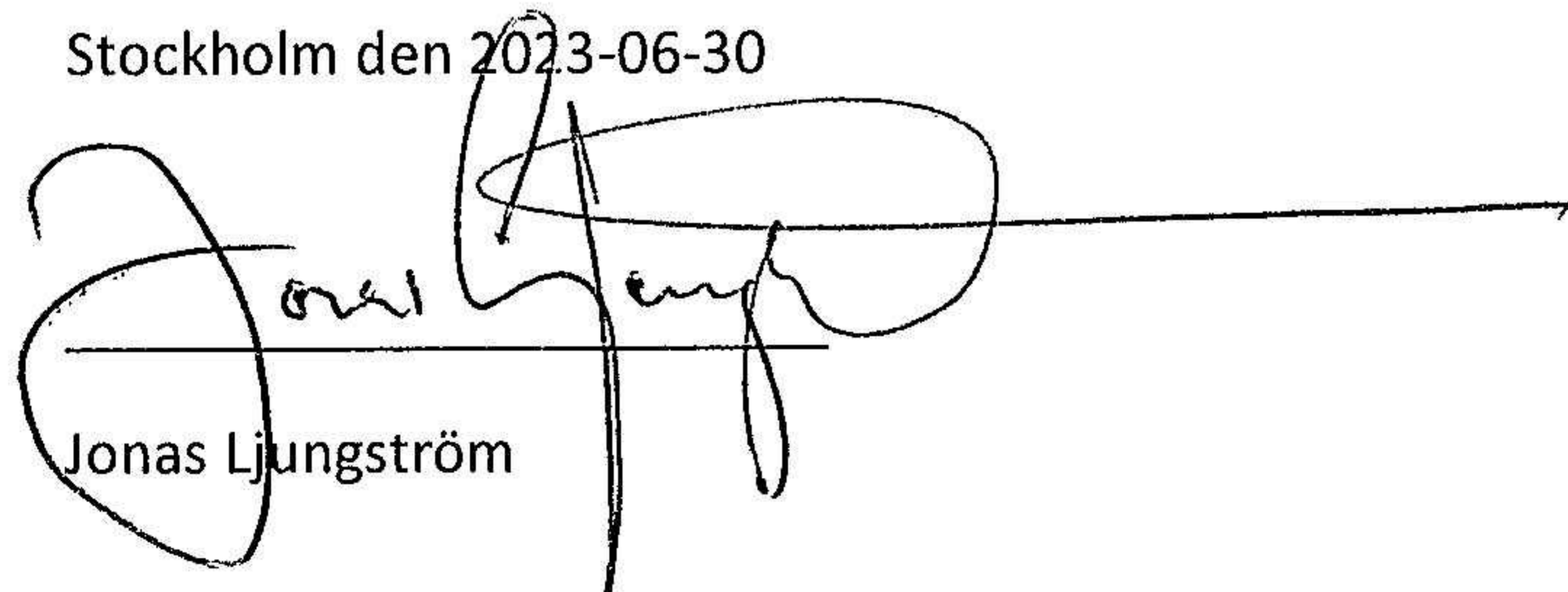
Innehållsförteckning

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE.....	1
RESULTATRÄKNING	4
BALANSRÄKNING.....	5
RAPPORT OM FÖRÄNDRING AV EGET KAPITAL.....	6
KASSAFLÖDEANALYS.....	7
TILLÄGGSUPPLYSNINGAR	8
NOTER TILL RESULTAT- OCH BALANSRÄKNINGEN	13
ÖVRIGA NOTER.....	17

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

Undertecknad verkställande direktör i Naventus Corporate Finance AB intygar härmed att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet samt att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämman den 30 juni 2023. Stämman beslöt tillika godkänna Styrelsens förslag till resultatdisposition.

Stockholm den 2023-06-30


Jonas Ljungström





Årsredovisning för år 2022

Innehållsförteckning

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE.....	1
RESULTATRÄKNING	4
BALANSRÄKNING.....	5
RAPPORT OM FÖRÄNDRING AV EGET KAPITAL.....	6
KASSAFLÖDESANALYS.....	7
TILLÄGGSUPPLYSNINGAR	8
NOTER TILL RESULTAT- OCH BALANSRÄKNINGEN	13
ÖVRIGA NOTER.....	17



Naventus Corporate Finance AB, org nr 559126-9476

Styrelsen och verkställande direktören får härmed avge årsredovisning för Naventus Corporate Finance AB, org. nr 559126-9476, nedan "Naventus" eller "Bolaget", för år 2022, bolagets femte räkenskapsår.

Belopp i kronor om inte annat anges.

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Information om verksamheten

Naventus Corporate Finance AB är ett värdepappersbolag som står under Finansinspektionens tillsyn och har tillstånd att bedriva värdepappersrörelse, enligt lagen (2007:528) om värdepappersmarknaden ("LVM") och har följande tillstånd;

- Mottagande och vidarebefordran av order i fråga om ett eller flera finansiella instrument. 2 kap. 1§ p 1
- Utförande av order avseende finansiella instrument på kundens uppdrag. 2 kap. 1§ p 2
- Placering av finansiella instrument utan fast åtagande. 2 kap. 1§ p 7
- Förvara finansiella instrument för kunders räkning och ta emot medel med redovisningsskyldighet. 2 kap. 2§ p 1
- Lämna råd till företag om kapitalstruktur, företagsstrategi och liknande frågor samt lämna råd och utföra tjänster vid fusioner och företagsuppköp. 2 kap. 2§ p 3
- Utarbeta och sprida investerings- och finansanalyser samt andra former av allmänna rekommendationer rörande handel med finansiella instrument.

Naventus är ett oberoende corporate finance bolag med primärt transaktioner såsom: IPOer, spridningsemissioner, företrädesemissioner, riktade emissioner, private placements och M&A. Till transaktionerna tillkommer bl a projektledning, prospektframtagande och kvalificerad rådgivning till ägare och styrelser.



Verksamheten under räkenskapsåret

Bolaget har under verksamhetsåret ytterligare utvecklat dess struktur, placeringskraft och kapacitet att leda flera transaktioner.

Bolagets omsättning och resultat för verksamhetsåret blev lägre än föregående år vilket förklaras av att Naventus intäkter i hög utsträckning är projektberoende och att Naventus valt att fokusera på ett projekt där betalning inte erlagts.

Finansiella och andra risker

I Naventus uppstår olika typer av risker såsom kreditrisker, marknadsrisker, likviditetsrisker och operativa risker. I syfte att begränsa och kontrollera risktagande i verksamheten har Naventus styrelse fastställt policys och instruktioner för olika delar av verksamheten. För en mer utförlig beskrivning om risker samt kapitaltäckning, se vidare under Bokslutskommentarer och noter.

Flerårsöversikt

Bolagets ekonomiska utveckling i sammandrag, belopp i kr:

	2022	2021	2020	2019
<i>Resultatposter</i>				
Provisionsnetto	4 865 060	9 445 669	5 768 930	6 582 723
Allmänna administrationskostnader	8 377 478	7 993 812	4 690 586	6 548 423
Rörelseresultat	-3 209 445	1 249 148	596 310	31 367
<i>Balansposter</i>				
Utlåning till kreditinstitut	6 009 549	6 093 037	5 556 232	4 748 927
Utlåning till allmänheten	0	1 190 000	43 750	0
Eget kapital	5 304 910	7 014 355	6 085 602	5 634 785
Balansomslutning	8 995 407	10 662 967	10 369 927	6 292 288
<i>Övriga nyckeltal m.m.</i>				
Medelantal anställda, st	6	3	1	3
Soliditet, %	59,0	65,8	58,7	89,5
Avkastning på tillgångar, %	Neg	11,7	5,7	0,5
Avkastning på eget kapital, %	Neg	19,1	10,2	0,6
Kapitalbas	5 304 910	7 014 355	5 634 785	5 628 561
Total kapitalrelation CRR, %	-	-	27,55	32,10
Total kapitalrelation IFR, %	100	598	-	-

Definition nyckeltal:

- *Avkastning på tillgångar: Nettovinsten/balansomslutningen*
- *Avkastning på eget kapital: Årets resultat/genomsnittligt eget kapital*
- *Soliditet: Eget kapital/Balansomslutning*
- *Total kapitalrelation: Kapitalbas/kapitalkrav, se sid 11*

Resultatdisposition

Vinst att disponera

Balanserat resultat	7 264 355
Årets resultat	-3 209 445
Summa	4 054 910

Styrelsen föreslår att vinsten disponeras enligt följande

Balanseras i ny räkning	4 054 910
Summa	4 054 910

Resultatet av företagets verksamhet samt den ekonomiska ställningen vid räkenskapsårets utgång framgår i övrigt av efterföljande resultaträkningar och balansräkningar med tilläggsupplysningar och noter.



RESULTATRÄKNING

	Not	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
Provisionsintäkter		7 008 477	19 877 417
Provisionskostnader		-2 143 417	-10 431 748
Provisionsnetto	1	4 865 060	9 445 669
Ränteintäkter	2	1 919	0
Räntekostnader	2	-206	-409
Allmänna administrationskostnader	3,4	-8 377 478	-7 993 812
Övriga rörelsekostnader	5	-392 490	-202 300
Summa kostnader före kreditförluster		8 768 255	8 196 521
Rörelseresultat		-3 903 195	1 249 148
Skatt på årets resultat	6	0	-320 395
Uppskjuten skatt	6	693 750	0
Årets resultat		-3 209 445	928 753



BALANSRÄKNING

	Not	2022-12-31	2021-12-31
TILLGÅNGAR			
Utlåning till kreditinstitut	7	6 009 549	6 093 037
Utlåning till allmänheten		0	1 190 000
Uppskjuten skattefordran	6	693 750	0
Aktier och andelar	8	1 680 236	1 072 726
Övriga tillgångar	9	117 406	68 188
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	10	494 466	2 239 016
Summa tillgångar		8 995 407	10 662 967
SKULDER OCH EGET KAPITAL			
Kortfristiga skulder			
Övriga skulder	11	3 425 352	1 959 208
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	12	265 145	1 689 404
Summa skulder		3 690 497	3 648 612
Obeskattade reserver			
Periodiseringsfond		0	0
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		1 250 000	1 250 000
Summa bundet eget kapital		1 250 000	1 250 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		7 264 355	4 835 602
Årets resultat		-3 209 445	928 753
Summa fritt eget kapital		4 054 910	5 764 355
Summa eget kapital		5 304 910	7 014 355
Summa skulder och eget kapital		8 995 407	10 662 967
POSTER INOM LINJEN	15		

RAPPORT OM FÖRÄNDRING AV EGET KAPITAL

	Bundet eget kapital	Fritt eget kapital		Summa Eget Kapital
	Aktiekapital	Balanserad vinst	Årets resultat	
Eget kapital 2021-01-01	1 250 000	4 384 785	450 817	6 085 602
Disposition av föregående års resultat				
Balanseras i ny räkning		450 817	-450 817	
Årets resultat			928 753	928 753
Eget kapital 2021-12-31	1 250 000	4 835 602	928 753	7 014 355
Disposition av föregående års resultat				
Balanseras i ny räkning		928 753	-928 753	
Erhållna aktieägartillskott		1 500 000		1 500 000
Årets resultat			-3 209 445	-3 209 445
Eget kapital 2022-12-31	1 250 000	7 264 355	-3 209 445	5 304 910

Antal aktier 1 250 000 st

Erhållna villkorade aktieägartillskott 5 250 000 kr (3 750 000 kr).



KASSAFLÖDESANALYS

	2022	2021
Den löpande verksamheten		
Rörelseresultat	-3 903 195	1 249 148
Skatter	693 750	-320 395
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet	392 490	202 300
<i>Kassaflöde från förändring av rörelsekapitalet</i>		
Ökning (-)/minskning (+) av fordringar	2 261 387	-199 597
Ökning (+)/minskning (-) av skulder	-27 920	-623 624
Kassaflöde från den löpande verksamheten	-583 488	307 832
Investeringsverksamheten		
Förvärv av aktier och andelar	-1 000 000	- 71 026
Avyttring av aktier och andelar	0	300 000
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-1 000 000	228 974
Finansieringsverksamheten		
Aktieägartillskott	1 500 000	0
Nyemission	0	0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	1 500 000	0
Årets kassaflöde	-83 488	536 806
Likvida medel vid årets början	6 093 037	5 556 232
Likvida medel vid årets slut	6 009 549	6 093 037

Kassaflödesanalysen upprättas enligt indirekt metod. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medför in- eller utbetalningar.

Likvida medel avser bolagets egna bankmedel.

TILLÄGGSUPPLYSNINGAR

Allmänna upplysningar

Naventus Corporate Finance AB, med organisationsnummer 559126-9476, är ett värdepappersbolag som står under Finansinspektionens tillsyn och har tillstånd att bedriva värdepappersrörelse, enligt lagen (2007:528) om värdepappersmarknaden. Bolaget är ett aktiebolag registrerat, och med säte i, Sverige. Adressen till huvudkontoret är Strandvägen 7A, 114 56 Stockholm.

Årsredovisningen har godkänts för utfärdande av styrelsen den 2023-06-13. Bolagets resultat- och balansräkning blir föremål för fastställelse på årsstämman den 2023-06-30.

Allmänna redovisningsprinciper

Bolaget årsredovisning är upprättad enligt lagen om årsredovisning i kreditinstitut och värdepappersbolag (ÅRKL) samt Finansinspektionens föreskrifter och allmänna råd om årsredovisning i kreditinstitut och värdepappersbolag (FFFS 2008:25) samt Redovisningsrådets rekommendationer RFR 2, redovisning för juridiska personer. Detta innebär att bolaget tillämpar så kallad lagbegränsad IFRS med vilket avses standarder som antagits för tillämpning med de begränsningar som följer av RFR 2 och FFFS 2008:25. Detta innebär att samtliga av EU godkända IFRS tolkningsuttalanden tillämpas så långt detta är möjligt inom ramen för årsredovisningslagen samt med hänsyn till sambandet mellan redovisning och beskattning.

Nya och ändrade internationella redovisningsstandards och tolkningar

De nya och ändrade standarder och tolkningar som trätt i kraft från och med år 2022 har inte haft någon väsentlig effekt på bolagets finansiella rapporter.

De nya standarder, ändringar i standarder samt tolkningsuttalanden som ännu ej trätt i kraft har inte tillämpats vid upprättandet av dessa finansiella rapporter. Dessa IFRS standarder och tolkningar bedöms inte få någon väsentlig effekt på bolagets finansiella rapporter, kapitaltäckning eller andra förhållanden.

Funktionell valuta och rapportvaluta

Poster som ingår i Naventus finansiella rapporter är värderade i den valuta som används i den ekonomiska miljö där Naventus huvudsakligen är verksam (funktionell valuta). I årsredovisningen används därför svenska kronor (kr), som är Naventus funktionella valuta och rapportvaluta. Bolaget har inga balansposter eller transaktioner i utländsk valuta.

Intäktsredovisning

Intäkter innefattar det verkliga värdet av vad som erhållits eller kommer att erhållas för sålda tjänster i Bolagets löpande verksamhet. Intäkter redovisas när dess belopp kan mätas på ett tillförlitligt sätt, det är sannolikt att framtida ekonomiska fördelar kommer att tillfalla Bolaget och särskilda kriterier har uppfyllts för var och en av Naventus verksamheter såsom beskrivs nedan. Intäktsbeloppet anses inte kunna mätas på ett tillförlitligt sätt förrän alla förpliktelser avseende försäljningen har uppfyllts eller förfallit. Vid bedömning beaktar Naventus typ av kund, typ av transaktion och speciella omständigheter i varje enskilt fall. IFRS 15 Intäkter från avtal med kunder har inte någon inverkan på bolagets finansiella rapporter eller kapitaltäckning.

Provisionsintäkter och provisionskostnader

Bolagets intäkter består av rådgivningsarvoden, arvoden avseende tjänster inom corporate finance. Provisionsintäkter intäktsredovisas i den period de intjänas. Provisionskostnader består av arvoden till bolagets konsulter direkt hänförliga till utförda tjänster och kostnadsförs i den period till vilken de hänförs.

Naventus Corporate Finance AB, org nr 559126-9476

Ränteintäkter och räntekostnader

Ränteintäkter redovisas när dessa intjänats. Räntekostnader redovisas i den period till vilken de hänförs till.

Allmänna administrationskostnader

Allmänna administrationskostnader omfattar personalkostnader inklusive löner, pensionskostnader, arbetsgivaravgifter och andra sociala avgifter. Dessutom redovisas här också kontorsomkostnader, datakostnader, arvoden och övriga administrationskostnader.

Anläggningstillgångar

Avskrivningar på materiella och immateriella anläggningstillgångar sker linjärt över den beräknade nyttjandeperioden enligt följande:

- Inventarier, verktyg och installationer 5 år

Tillgångarnas restvärden och nyttjandeperiod prövas varje balansdag och justeras vid behov.

En tillgångs redovisade värde skrivs omgående ner till dess återvinningsvärde om tillgångens redovisade värde överstiger dess bedömda återvinningsvärde. Vinster och förluster vid avyttring fastställs genom en jämförelse mellan försäljningsintäkten och det redovisade värdet och redovisas i Övriga rörelseintäkter/-kostnader i resultaträkningen.

De finansiella tillgångarna värderas utifrån anskaffningsvärden. I de fall ett identifierbart marknadsvärde understiger anskaffningsvärdet förs nedskrivning till marknadsvärdet.

Aktuell och uppskjuten inkomstskatt

Den aktuella skattekostnaden beräknas på basis av de skatteregler som på balansdagen är beslutade eller i praktiken beslutade i det land där Naventus är verksam och genererar skattepliktiga intäkter, dvs Sverige.

Uppskjutna skattefordringar hänförs till under året uppkommet skattemässigt underskott. Uppskjutna skattefordringar redovisas i den omfattning det är troligt att framtida skattemässiga överskott kommer att finnas tillgängliga mot vilka de temporära skillnaderna kan utnyttjas. Se även not 6.

Leasingavtal

Samtliga leasingavtal redovisas enligt reglerna för operationell leasing. Även hyra av kontorslokaler räknas här som operationell leasing. Detta innebär att kostnaderna för den leasade egendomen redovisas linjärt över avtalets löptid.

Finansiella instrument

Redovisning i balansräkningen

Finansiella tillgångar eller skulder tas upp i balansräkningen när bolaget blir part enligt instrumentets avtalsmässiga villkor (affärsdagsredovisning). Kundfordringar tas upp i balansräkningen när de faktureras. Leverantörsskulder tas upp när faktura mottagits. Andra skulder tas upp när motparten har presterat och en avtalsenlig skyldighet att betala föreligger (även om faktura ännu inte mottagits). Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när rättigheterna i avtalet realiserar, förfaller eller bolaget förlorar kontrollen över dem. Detsamma gäller för delar av finansiella tillgångar. Finansiella skulder tas bort från balansräkningen när förpliktelsen i avtalet fullgörs eller på annat sätt utsläcks. Detsamma gäller för delar av finansiella skulder.

Finansiella tillgångar och skulder presenteras brutto i balansräkningen om det inte finns en rätt och en avsikt att reglera mellanhavandena netto. I dessa fall presenteras posterna netto.

Naventus Corporate Finance AB, org nr 559126-9476

Finansiella instrument redovisas initialt till anskaffningsvärde. Efter anskaffningstillfället beror redovisning och värdering av finansiella instrument av hur de har klassificerats enligt nedan.

Klassificering av finansiella instrument

Finansiella tillgångar värderade till verkligt värde med värdeförändringarna redovisade över resultaträkningen. Finansiella instrument i denna kategori värderas löpande till verkligt värde med värdeförändringar redovisade i resultaträkningen.

Lånefordringar och kundfordringar

Låne- och kundfordringar utgörs i balansräkningen främst av kundfordringar. Låne- och kundfordringar värderas till upplupet anskaffningsvärde. Vid varje rapporttillfälle utvärderar företaget om det finns objektiva indikationer att låne- och kundfordringar är i behov av nedskrivning.

Andra finansiella skulder

Andra finansiella skulder utgörs i balansräkningen av leverantörsskulder. Finansiella skulder värderas till upplupet anskaffningsvärde.

IFRS 9 Finansiella instrument hanterar klassificering, värdering och redovisning av finansiella tillgångar och skulder men detta regelverk har inte någon inverkan på de finansiella rapporterna

Finansiella och andra risker

I företagets verksamhet uppstår olika typer av finansiella risker såsom operativ risk, kreditrisk, marknadsrisk, strategiska risker och affärsrisk. Här ges en kort beskrivning av de mest väsentliga riskerna i Naventus verksamhet och hur de hanteras.

Operativa risker

Bolagets operativa risker innefattar bland annat beroendet av nyckelpersoner samt risker med den administrativa emissionshanteringen.

Genom att erbjuda marknadsmässiga löner, tydliga arbetsuppgifter och kontinuerliga utvecklingssamtal med personalen, erbjuda intern- och extern utbildning för personalen samt att ständigt föra dialog med potentiella nya medarbetare minimeras risken att lida ekonomisk skada då eventuella nyckelpersoner slutar.

De administrativa riskerna minimeras genom interna riktlinjer, checklistor och dualitetsförfaranden.

Kreditrisk

Kreditrisk avser risken för kundförluster. Denna risk begränsas framförallt av att Naventus affärsmodell möjliggör reglering av kundfakturor mot emissionslikvid. Vidare begränsas risken av att Naventus fakturerar ett månatligt arvode, samt i förekommande fall "milestone-arvode".

Affärsrisk

Risken att kunder lämnar för liknande aktörer på marknaden föreligger alltid i en konkurrensutsatt miljö. Bolagets absoluta målsättning är att leverera fullgoda tjänster för att uppnå full kundnöjdhet.

Marknadsrisk

Bolagets marknadsrisk är begränsad till placering av överskottslikviditet. Enligt Naventus interna riktlinjer får överskottslikviditet aldrig placeras eller bindas med medel eller hög risk. Naventus överskottslikviditet placeras därför på bankkonto för att möjliggöra omedelbar tillgänglighet.



Likviditetsrisker

Likviditetsrisk kan komma att uppstå i det fall Bolagets likviditet inte räcker till för att fullgöra kortfristiga betalningsåtaganden. Risken begränsas av att Bolaget regelbundet arbetar med likviditetsprognoser och rapportering till VD och styrelse. Skulle likviditetsbrist uppstå avser Bolagets huvudägare tillskjuta kapital.

Kapitaltäckningsanalys

Bakgrund

Bolaget följer Värdepappersbolagsförordningen (2019/2033/EU) och värdepappersbolagsdirektivet (2019/2034/EU). Dessa förordningar föranledde ett antal ändringar i Finansinspektionens föreskrifter.

Information om kapitalbas och kapitalkrav

Bolagets verksamhet och de tillstånd som Bolaget har omfattas av de nya reglerna och har klassificerats som ett klass 3-bolag vilket innebär att minimikapitalkravet är det högsta av nedanstående:

- Fasta kostnader – 25 % av föregående års fasta kostnader
- Permanent minimikapitalkrav på 75 000 € / SEK 758 700

Värdepappersföretag ska vidare innehålla likvida tillgångar som motsvarar minst en tredjedel av det fasta omkostnadskravet.

	2022	2021
Kapitalbas		
Eget kapital, inklusive årets resultat	5 304 910	7 014 355
Avgår: Uppskjutna skattefordringar	- 693 750	
Kärnprimärkapital	4 611 160	7 014 355
Totalt primärkapital	4 611 160	7 014 355
Totalt kapital	4 611 160	7 014 355
Kapitalkrav, det högsta av		
Permanent minimikapitalkrav (EURO 75 000 * 10,116)	758 700	758 700
Fasta kostnader, kapitalkrav 25%	4 606 035	1 172 646
Kapitalkrav	4 606 035	1 172 646
Kapitalrelationer		
Kärnprimärkapitalrelation %, > 56 %	100,11 %	598 %
Primärkapitalrelation %, > 75 %	100,11 %	598 %
Total kapitalrelation %, > 100 %	100,11 %	598 %
Överskott på totalt kapital	5 125	5 841 709
	2022	2021

Likviditetsmått

Likviditetsreserv

Kassa och tillgodohavanden i bank

6 009 549

6 093 037

Likviditetskrav

1/3 av fasta kostnadsrisken

1 535 345

390 882

Kvot likviditetsreserv/likviditetskrav

3,9

15,6

Uppskjutna skattefordringar ingår ej i kapitalbasen varför posten Eget kapital, inklusive årets resultat justerats för Naventus uppskjutna skattefordringar.

I kapitalbasen ingår resultat som har verifierats av person som har en oberoende ställning. Beloppet för fasta kostnader baserar sig på 2021 års kostnader. Modellen för beräkning av fasta kostnader har ändrats 2022 jämfört med 2021 vilket fått till följd att kapitalkravet baserat på fasta kostnader ökat väsentligt och kapitalrelationen sjunkit motsvarande.



NOTER TILL RESULTAT- OCH BALANSRÄKNINGEN

Not 1. Provisionsnetto

	2022	2021
Företagsrådgivningsarvoden från kunder	7 008 477	19 877 417
Arvoden till leverantörer för rådgivningstjänster	-2 143 417	-10 431 748
Netto	4 865 060	9 445 669

Samtliga intäkter i Naventus är till fullo hänförliga till verksamhet i Sverige.

Not 2. Räntenetto

	2022	2021
Ränteintäkter	1 919	0
Räntekostnader	-206	-409
Räntenetto	1 713	-409

Not 3. Allmänna administrationskostnader

	2022	2021
Löner och andra ersättningar	3 067 045	1 515 141
Lokalkostnader	1 436 120	769 978
IT-kostnader	209 494	168 209
Arvoden till uppdragstagare och underleverantörer	1 162 035	2 044 862
Övriga allmänna administrationskostnader	2 502 785	3 495 622
Summa allmänna administrationskostnader	8 377 478	7 993 812

Löner och andra ersättningar, specifikation

Löner och andra ersättningar till VD	360 000	360 000
Löner och andra ersättningar till anställda	1 879 825	796 345
Pensionskostnader för VD	0	0
Pensionskostnader för andra anställda	106 402	24 892
Sociala kostnader, totalt	720 818	333 904
Övriga personalkostnader	0	0
Summa löner och ersättningar	3 067 045	1 515 141

Ersättningar till ledande befattningshavare

Arvode om 75 000 kr har utgått till styrelsen under räkenskapsåret.

Fasta och rörliga ersättningar

Bolagets anställda erhåller en marknadsmässig fast lön. Bonus kan utgå baserat på utfall i enskilda projekt om vissa kriterier är uppfyllda. Baserat på utfallet i enskilda projekt kan det utgå rörlig ersättning till ledande befattningshavare se not 16 för mer information.

Pensioner

Samtliga anställdas pensioner tryggas endast genom avgiftsbestämda planer som fastställts individuellt i respektive anställds anställningskontrakt och löper så länge personen i fråga är anställd av Bolaget vilket innebär att räkningsårets kostnad för pensioner motsvarar i sin helhet pensionsgrundande ersättningar. En avgiftsbestämd pensionsplan är en pensionsplan enligt vilken Naventus betalar fasta avgifter till ett försäkringsbolag. Naventus har inte några rättsliga eller informella förpliktelser att betala ytterligare avgifter om denna juridiska enhet inte har tillräckliga tillgångar för att betala alla ersättningar till anställda som hänger samman med de anställdas tjänstgöring under innevarande eller tidigare perioder.

Bolaget har inga villkor i anställningskontrakt innebärandes att någon anställd person har rätt till pensioner efter dennes kontraktsmässiga uppsägningstid löpt ut.

Uppsägningstider och avgångsvederlag

Enligt avtal mellan Bolaget och verkställande direktören uppgår den ömsesidiga uppsägningstiden till 6 månader. Det föreligger inga avtal om avgångsvederlag för någon anställd i Bolaget.

Anställda	2022	2021
Medelantal anställda	6	3
Varav kvinnor	3	2
Styrelseledamöter och ledande befattningshavare	2022	2021
<i>Styrelseledamöter</i>		
Antal på balansdagen	3	4
Varav kvinnor	1	1
<i>Verkställande direktörer och andra ledande befattningshavare</i>		
Antal på balansdagen	1	1
Varav kvinnor	0	0
Ersättning till revisorerna	2022	2021
Arvode för revision	66 000	87 000
Auktoriserad revisor Leif Lüscher		

Not 4. Leasingavtal – Operationell leasing

	2022	2021
Årets lokalhyra	1 204 100	638 004
Framtida hyresavgifter förfaller till betalning enligt följande:		
Inom 3 mån	249 740	234 000

Bolaget har en uppsägningstid för kontorslokalen på ett kvartal.

Not 5. Övriga rörelsekostnader

	2022	2021
Resultat vid försäljning av aktier och andelar	0	0
Nedskrivning aktier och andelar	392 490	202 300
Summa	392 490	202 300

Not 6. Skatt på årets resultat

	2022	2021
Aktuell skatt	0	320 395
Uppskjuten skatt	-693 750	0
Årets skatt	-693 750	320 395
<i>Avstämning av effektiv skatt</i>		
Resultat före skatt	-3 903 195	1 249 148
<i>Skatteeffekt 20,6% (20,6%) av:</i>		
Årets resultat	-804 058	257 324
Ej avdragsgilla kostnader	110 308	63 071
Summa	-693 750	320 395

Not 7. Utlåning till kreditinstitut

	2022	2021
Avser inlåning i svenska banker	6 009 549	6 093 037
Summa	6 009 549	6 093 037

Not 8. Aktier och andelar

	2022	2021
Ingående anskaffningsvärde aktier	1 275 026	1 504 000
Inköp	2 500 000	71 026
Försäljning	-1 500 000	-300 000
Utgående anskaffningsvärde aktier	2 275 026	1 275 026
IB nedskrivning	-202 300	0
Årets nedskrivning	-392 490	-202 300
Bokfört värde aktier och andelar	1 680 236	1 072 726
Marknadsvärde den 31 december	1 861 676	1 072 726
- varav onoterade aktier	1 000 000	504 000

Not 9. Övriga tillgångar

	2022	2021
Skattefordran	69 806	68 188
Deposition	47 600	0
Summa	117 406	68 188

Not 10. Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2022	2021
Förutbetalda hyror	264 900	72 840
Förutbetalda försäkringspremier	198 110	191 176
Upplupna arvoden	0	1 975 000
Övriga interimfordringar	31 456	0
Summa	494 466	2 238 016

Not 11. Övriga skulder

	2022	2021
Leverantörsskulder	773 902	998 167
Skatteskulder	0	124 584
Momsskuld	57 554	788 956
Personalskatter	93 896	47 501
Kortfristigt lån från aktieägare	2 500 000	0
Summa	3 425 352	1 959 208

Not 12. Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2022	2021
Upplupna löner och semesterlöner	116 721	45 874
Upplupna sociala avgifter	36 674	14 413
Upplupna arvoden	0	1 130 000
Förutbetald intäkt	0	87 000
Övriga interimsskulder	111 750	412 117
Summa	265 145	1 689 404

ÖVRIGA NOTER

Not 13. Löptidsinformation

Per 2022-12-31	På anfordran	< 3 mån	3-12 mån	1-10 år	Utan löptid	Totalt
Tillgångar						
Utlåning till kreditinstitut	6 009 549	0	0	0	0	6 009 549
Övriga tillgångar	0	290 931	320 941	0	2 373 986	2 985 858
Summa tillgångar	6 009 549	290 931	320 941	0	2 373 986	8 995 407
Skulder						
Övriga skulder	0	925 352	0	0	2 500 000	3 425 352
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	0	46 040	219 105	0	0	265 145
Summa skulder	0	971 392	219 105	0	2 500 000	3 690 497
Per 2021-12-31	På anfordran	< 3 mån	3-12 mån	1-10 år	Utan löptid	Totalt
Tillgångar						
Utlåning till kreditinstitut	6 093 037	0	0	0	0	6 093 037
Övriga tillgångar	0	1 522 204	1 975 000	0	1 072 726	4 569 430
Summa tillgångar	6 093 037	1 522 204	1 975 000	0	1 072 726	10 662 467
Skulder						
Övriga skulder	0	1 834 624	124 584	0	0	1 959 208
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	0	357 613	1 331 791	0	0	1 689 404
Summa skulder	0	2 192 237	1 456 375	0	0	3 648 612

Not 14. Klassificering av finansiella instrument

Per 2022-12-31	Låne- och kundfordringar	Övriga skulder	Summa redovisat värde	Verkligt värde
Tillgångar				
Utlåning till kreditinstitut	6 009 549	0	6 009 549	6 009 549
Övriga tillgångar	2 985 858	0	2 985 858	2 985 858
Summa tillgångar	8 995 407	0	8 995 407	8 995 407
Skulder				
Övriga skulder	0	3 425 352	3 425 352	3 425 352
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	0	265 145	265 145	265 145
Summa skulder	0	3 690 497	3 690 497	3 690 497

Per 2021-12-31	Låne- och kundfordringar	Övriga skulder	Summa redovisat värde	Verkligt värde
Tillgångar				
Utlåning till kreditinstitut	6 093 037	0	6 093 037	6 093 037
Övriga tillgångar	4 569 930	0	4 569 930	4 569 930
Summa tillgångar	10 662 967	0	10 662 967	10 662 967
Skulder				
Övriga skulder	0	1 959 208	1 959 208	1 959 208
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	0	1 689 404	1 689 404	1 689 404
Summa skulder	0	3 648 612	3 648 612	3 648 612

Not 15. Poster inom linjen

	2022-12-31	2021-12-31
<i>Ställda säkerheter</i>		
Panter och därmed jämställda säkerheter	Inga	Inga
Övriga ställda säkerheter	Inga	Inga
<i>Eventualförpliktelser</i>		
Ansvarsförbindelser	Inga	Inga
Åtaganden	Inga	Inga

Not 16. Transaktioner med närstående

Följande transaktioner har skett med närstående:

	2022	2021
Seglatsen Consulting AB (ägs av Jonas Ljungström)	2 403 092	2 802 750

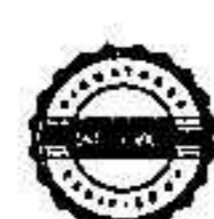
I övrigt har mindre väsentliga belopp fakturerats av konsulter med närstående bolag.

Not 17. Väsentliga händelser efter räkenskapsårets utgång

Det nya året har kännetecknats av ökad aktivitet med ett ökat antal projekt.

Not 18. Resultatdisposition

Vinst att disponera	
<hr/>	
Balanserat resultat	7 264 355
Årets resultat	-3 209 445
Summa	4 054 910
<i>Styrelsen föreslår att vinsten disponeras enligt följande</i>	
<hr/>	
Balanseras i ny räkning	4 054 910
Summa	4 054 910



Naventus Corporate Finance AB, org nr 559126-9476

ÅRSREDOVISNINGENS UNDERTECKNANDE

Datering enligt digital signering

Jonas Ljungström

Ha

I - R

Jonas Ljungström
Verkställande direktör och
styrelseledamot

Helena Arkenson
Styrelseledamot

Ingmar Rentzhog
Styrelseledamot

Min revisionsberättelse har lämnats daterad enligt digital signering

Leif Lusch

Leif Lusch
Auktoriserad revisor



2023080204897

Verification

Transaction 09222115557494651271

Document

Naventus ÅR 2022

Main document

22 pages

Initiated on 2023-06-13 10:24:08 CEST (+0200) by

Yasmine Högdahl (YH)

Finalised on 2023-06-13 19:11:43 CEST (+0200)

Initiator

Yasmine Högdahl (YH)

Naventus Corporate Finance AB

yasmine.hogdahl@naventus.com

+46761332268

Signing parties

Jonas Ljungström (JL)

jonas.ljungstrom@naventus.com

Jonas Ljungström

Signed 2023-06-13 10:26:09 CEST (+0200)

Helena Arkenson (HA)

helena.arkenson@naventus.com

Ha

Signed 2023-06-13 10:27:06 CEST (+0200)

Ingmar Rentzhog (IR)

founder@wedonthavetime.org

IR

Signed 2023-06-13 12:19:53 CEST (+0200)

Leif Lüsich (LL)

leif@luschrevision.se

leif lüsich

Signed 2023-06-13 19:11:43 CEST (+0200)

This verification was issued by Scrive. Information in italics has been safely verified by Scrive. For more information/evidence about this document see the concealed attachments. Use a PDF-reader such as Adobe Reader that can show concealed attachments to view the attachments. Please observe that if the document is printed, the integrity of such printed copy cannot be verified as per the below and that a basic print-out lacks the contents of the concealed attachments. The digital signature (electronic seal) ensures that the integrity of this document, including the concealed attachments, can be proven mathematically and independently of Scrive. For your convenience Scrive also provides a service that



Verification

Transaction 09222115557494651271

enables you to automatically verify the document's integrity at: <https://scrive.com/verify>

2023080204898



Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Naventus Corporate Finance AB

Org.nr 559126-9476

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Naventus Corporate Finance AB för år 2022.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med lagen om årsredovisning i kreditinstitut och värdepappersbolag och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Naventus Corporate Finance ABs finansiella ställning per den 31 december 2022 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året enligt lagen om årsredovisning i kreditinstitut och värdepappersbolag. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Jag tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Naventus Corporate Finance AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina 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 lagen om årsredovisning i kreditinstitut och värdepappersbolag. 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

Mina 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 mina 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 mitt ansvar för revisionen av årsredovisningen finns på Revisorsnämndens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/rn/showdocument/documents/rev_dok/revisors_ansvar.pdf. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver min revision av årsredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Naventus Corporate Finance AB för år 2022 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Naventus Corporate Finance AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina 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

Mitt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed mitt 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:

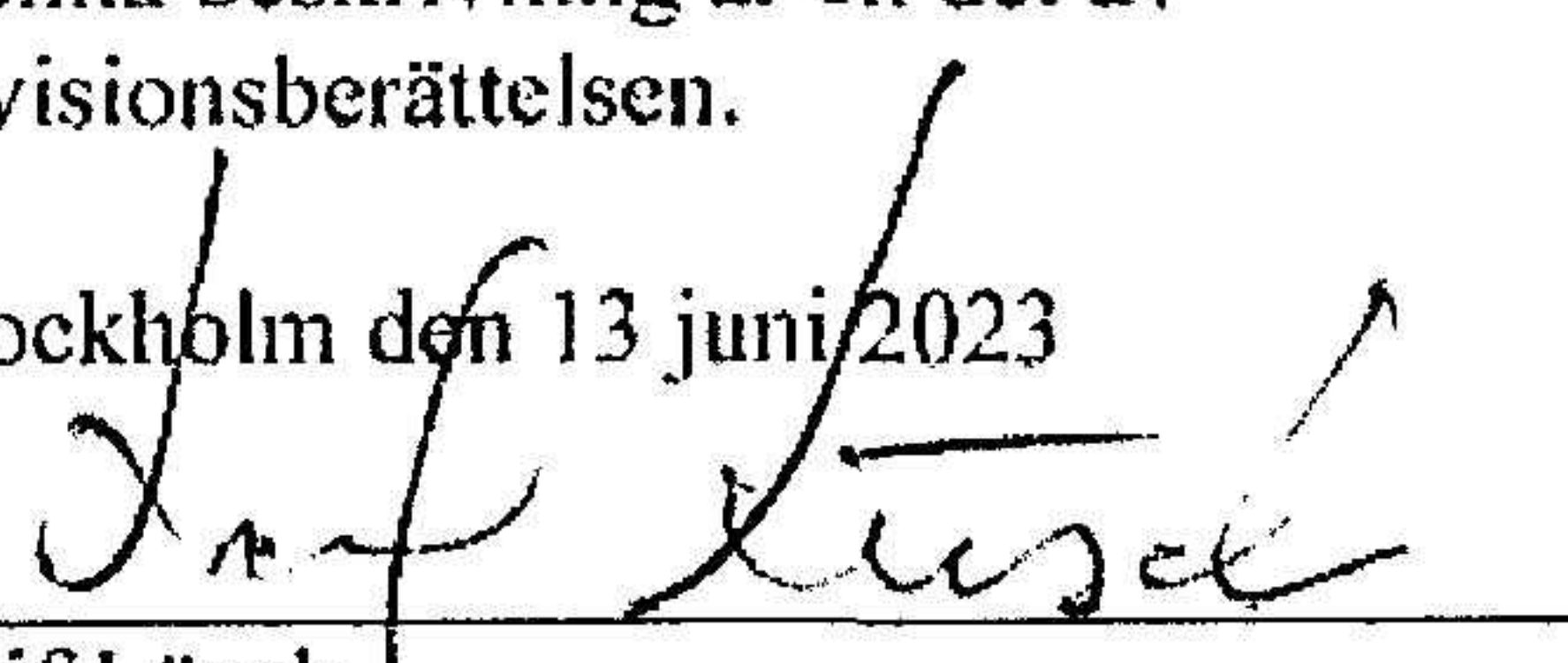
- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, lagen om årsredovisning i kreditinstitut och värdepappersbolag eller bolagsordningen.

Mitt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed mitt 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 mitt ansvar för revisionen av förvaltningen finns på Revisorsnämndens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/rn/showdocument/documents/rev_dok/revisors_ansvar.pdf. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Stockholm den 13 juni 2023


Leif Lusch
Auktoriserad revisor