

Årsredovisning för
High Yield Opportunity Fund AB (publ)
559209-9542

För perioden
2022-01-01 - 2022-12-31


Innehållsförteckning:	Sida
Förvaltningsberättelse	2-3
Resultaträkning	4
Balansräkning	5-6
Rapport över förändring i eget kapital	7
Kassaflödesanalys	8
Noter	9-10
Underskrifter	11

Undertecknad styrelseledamot i High Yield Opportunity Fund AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma den 28 april 2023. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Stockholm 2023-04-28


Mats Johansson

VISUMENTS:

Fredrik Lidmark
0735338270

Förvaltningsberättelse

Styrelsen och verkställande direktören för High Yield Opportunity Fund AB (publ), 559209-9542, med säte i Stockholm får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 1 januari 2022 – 31 december 2022.

Företaget ägs av KredFin AB, org nr 559000-6556, till 50% och av QuistGrenHolding AB, org nr 559240-2266, till 50%. De båda ägarbolagen har säte i Stockholm.

ALLMÄNT OM VERKSAMHETEN

Styrelserna i förvaltaren, Finserve Nordic AB, samt i bolaget beslutade under 2021 att avveckla verksamheten.

Vinstadelslånen som emitterats av bolaget avnoterades från NGM Main Regulated, en del av Nordic Growth Market NGM, under december 2021. Vinstadelslånen löstes därefter in den 14 januari 2022. Bolaget har inte bedrivit någon verksamhet under 2022.

RESULTAT OCH STÄLLNING

Avkastningen i fonden uppgick till 0% (5,22%).

Balansomslutning den sista december uppgick till 483 Tkr (12 547 Tkr).

VÄSENTLIGA HÄNDELSE EFTER RÄKENSKAPSÅRETS UTGÅNG

Inga väsentliga händelser har inträffat efter räkenskapsårets utgång.

FÖRVÄNTNINGAR AVSEENDE DEN FRAMTIDA UTVECKLINGEN

Fonden är avvecklad och bolaget kommer att likvideras.

UTVECKLING AV FÖRETAGETS VERKSAMHET, RESULTAT OCH STÄLLNING

Belopp i kr

	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
Vinstandelsvärde %	0	5,22	0,0
Balansomslutning	483 452	12 547 425	11 720 000

High Yield Opportunity Fund AB (publ)

559209-9542

FÖRSLAG TILL DISPOSITION AV FÖRETAGETS VINST ELLER FÖRLUST

Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, kronor -16 548, disponeras enligt följande:

	<i>Belopp i kr</i>
Balanseras i ny räkning	-16 548
Summa	-16 548

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

2023062114467



High Yield Opportunity Fund AB (publ)

559209-9542

Resultaträkning

<i>Belopp i kr</i>	Not	2022-01-01- 2022-12-31	2021-07-01 2021-12-31
Ränteintäkter och liknande resultatposter		3 114	1 780 632
Räntekostnader och liknande resultatposter		0	-1 181 192
Övriga intäkter		0	213 259
Reserv för förväntade kredittförluster		0	0
Administrationskostnader	2	-19 662	-812 699
Rörelseresultat		-16 548	0
Resultat före skatt		-16 548	0
<i>Skatt på årets resultat</i>		0	0
Årets resultat		-16 548	0
Rapport över totalresultat			
Årets resultat		-16 548	0
Övriga totalresultat		0	0
Summa totalresultat för året		-16 548	0

202306211468



High Yield Opportunity Fund AB (publ)

559209-9542

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	Not	2022-12-31	2021-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Finansiella anläggningstillgångar		0	0
Summa anläggningstillgångar		0	0
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Fordringar hos koncernföretag		0	0
Övriga fordringar		0	0
Förutbetalda kostnader		0	0
		0	0
<i>Kortfristiga placeringar</i>			
Övriga kortfristiga placeringar		0	0
		0	0
Kassa och bank		483 452	12 547 425
Summa omsättningstillgångar		483 452	12 547 425
SUMMA TILLGÅNGAR		483 452	12 547 425

2023062114469



High Yield Opportunity Fund AB (publ)

559209-9542

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	Not	2022-12-31	2021-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital (500 000 aktier med kvotvärde 1)		500 000	500 000
		500 000	500 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst eller förlust		0	0
Årets resultat		-16 548	0
		-16 548	0
Summa eget kapital		483 452	500 000
<i>Långfristiga skulder</i>			
Övriga långfristiga skulder	3	0	12 047 425
		0	12 047 425
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Skulder till koncernföretag		0	0
Övriga kortfristiga skulder		0	0
		0	0
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		483 452	12 547 425

2025062114470



Rapport över förändringar i eget kapital

	<i>Aktie- kapital</i>	<i>Balanserad vinst</i>	<i>Årets resultat</i>	<i>Totalt</i>
Vid periodens början 30 juni 2021	500 000	0	0	500 000
Omföring av föreg. årsvinst	0	0	0	0
Totalresultat				
Årets totalresultat	0	0	0	0
Summa övrigt totalresultat			0	0
Transaktioner med aktieägare	0	0	0	0
Summa transaktioner med aktieägare	0	0	0	0
Vid årets slut 31 december 2021	500 000	0	0	500 000
Vid periodens början 1 januari 2022	500 000	0	0	500 000
Omföring av föreg. årsvinst	0	0	0	0
Totalresultat				
Årets totalresultat	0	0	-16 548	-16 548
Summa övrigt totalresultat			0	0
Transaktioner med aktieägare	0	0	0	0
Summa transaktioner med aktieägare	0	0	0	0
Vid årets slut 31 december 2022	500 000	0	-16 548	483 452

2023062114471



Kassaflödesanalys

<i>Belopp i kr</i>	Not	2022-01-01- 2022-12-31	2021-07-01- 2021-12-31
Den löpande verksamheten			
Erhållna räntor		3 114	1 780 632
Betalda räntekostnader och liknande resultatposter		-	-583 560
Övriga intäkter		-	213 259
Betalda administrationskostnader		-19 662	-812 699
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		-16 548	597 632
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i>			
Ökning (-)/Minskning (+) av rörelsefordringar		0	11 323 153
Ökning (+)/Minskning (-) av rörelseskulder		0	0
Kassaflöde från den löpande verksamheten		-16 548	11 920 786
Investeringsverksamheten			
Förvärv av finansiella tillgångar		0	-21 467 434
Återbetalning av finansiella tillgångar		0	21 467 434
Förvärv av kortfristiga placeringar		0	0
Avyttring/återbetalning av kortfristiga placeringar		0	0
Kassaflöde från investeringsverksamheten		0	0
Finansieringsverksamheten			
Upptagna lån		0	229 793
Inlösen av lån		-12 047 425	0
Inbetalning av aktiekapital		0	0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-12 047 425	229 793
Periodens kassaflöde		-12 063 973	12 150 578
Likvida medel vid årets början		12 547 425	396 847
Omräkning av medel i utländsk valuta		0	0
Likvida medel vid periodens slut		483 452	12 547 425

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Årsredovisningen för High Yield Opportunity Fund AB har upprättats i enlighet med Årsredovisningslagen (1995:1554) och Rådet för finansiell rapporterings rekommendation RFR 2. RFR 2 anger att företag i sin årsredovisning ska tillämpa International Financial Reporting Standards (IFRS) sådana de antagits av EU, i den utsträckning detta är möjligt inom ramen för Årsredovisningslagen, samt med hänsyn till sambandet mellan redovisning och beskattning. Rekommendationen anger vilka undantag och tillägg som krävs i förhållande till IFRS.

Nya standarder 2022

Inga nya standarder som påverkar verksamheten har trätt i kraft.

Omräkning av utländsk valuta

Alla monetära poster (fordringar och skulder) i utländsk valuta räknas om till balansdagens kurs. Valutavinsterna redovisas i ränteintäkter och liknande resultatposter och valutaförluster redovisas i räntekostnader och liknande resultatposter.

Klassificering av anläggningstillgångar och omsättningstillgångar i balansräkningen

Till anläggningstillgångar hör onoterade lånefordringar vilka avsikten är att hålla till förfall. Till omsättningstillgångar hör kortfristiga placeringar samt bankkonton.

Finansiella skulder

Vinstandelslån redovisas till upplupet anskaffningsvärde. Värdet på vinstandelslånen är beroende av avkastningen från de tillgångar som förvaltas i fonden med avdrag för förvaltningskostnader. Investeringarna i fonden är inte garanterade någon avkastning och insatt kapital kan komma att reduceras om avkastningen är negativ. Om fondens avkastning är positiv sker vinstdelning med ägarna. Enligt fondvillkoren erhåller ägaren en fast avgift om 1,0% per år på förvaltad kapital samt 20% av den avkastning per år som överstiger minimiräntan på insatt kapital. SSVX 90 används som minimiränta vid beräkningen av vinstdelningen. Positiv avkastning på vinstandelslånen redovisas som räntekostnader för bolaget och ingår i det upplupna anskaffningsvärdet. Negativ avkastning på vinstandelslånen redovisas som ränteintäkt för bolaget och reducerar på motsvarande sätt det upplupna anskaffningsvärdet.

Övriga fordringar och skulder tas upp i balansräkningen till nominellt belopp eller till verkligt värde som de bedöms inflyta till.

Not 2 Antal anställda och personalkostnader

Bolaget har inte haft några anställda under räkenskapsåret eller föregående räkenskapsår.

Not 3 Långfristiga skulder

Vinstandelslån

Vinstandelslånen vinstandelsvärde är beroende av bolagets förvaltningsresultat. Investeringarna har ingen garanterad avkastning eller någon garanterad rätt till återbetalning. Avkastningen är villkorad av realiserat resultat och ska regleras månadsvis om förutsättningarna för utbetalning är uppfyllda enligt lånevillkoren.

High Yield Opportunity Fund AB (publ)

559209-9542

Avkastning vinstandelslån

	2022-12-31	2021-12-31
Nominellt värde	0	11 449 793
Orealiserat resultat	0	597 632
Totalt resultat vinstandelslån	0	12 047 425

Redovisat värde vid årets ingång	12 047 425	11 220 000
Upptagande av nya lån	0	229 793
Inlösen av lån	-11 449 793	0
Upplupen avkastning	-597 632	567 632
Redovisat värde vid årets slut	0	12 047 425

Investerarredovisning

	2022-01-01 2022-12-31	2021-07-01 2021-12-31
Räntetäkter och värdeförändringar på lån och valutaterminer	3 114	1 780 632
Valutareultat, övriga räntekostnader	0	-583 560
Övriga intäkter	0	213 259
Administrationskostnader	-19 662	-812 699
Resultatandel vinstandelslån	0	-597 632
Resultat före skatt	-16 548	0

Not 4 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser

	2022-12-31	2021-12-30
Bankgaranti till Euroclear	0	50 000
Ställda säkerheter	0	50 000

Not 5 Närståendetransaktioner

Företaget ägs av Skandinaviska Kreditfonden AB, org nr 559000-6556, till 50% och av QuistGrenHolding AB, org nr 559240-2266, till 50%.

I koncernen ingår även systerbolaget Scandinavian Credit Fund AB, org nr 559008-0627.

SCFI investerade 10 Mkr i den första emissionen. I övrigt har inga transaktioner skett med närstående bolag. Återbetalning inklusive avkastning gjordes den 14/1-2022 samtidigt med återbetalning till övriga investerare.



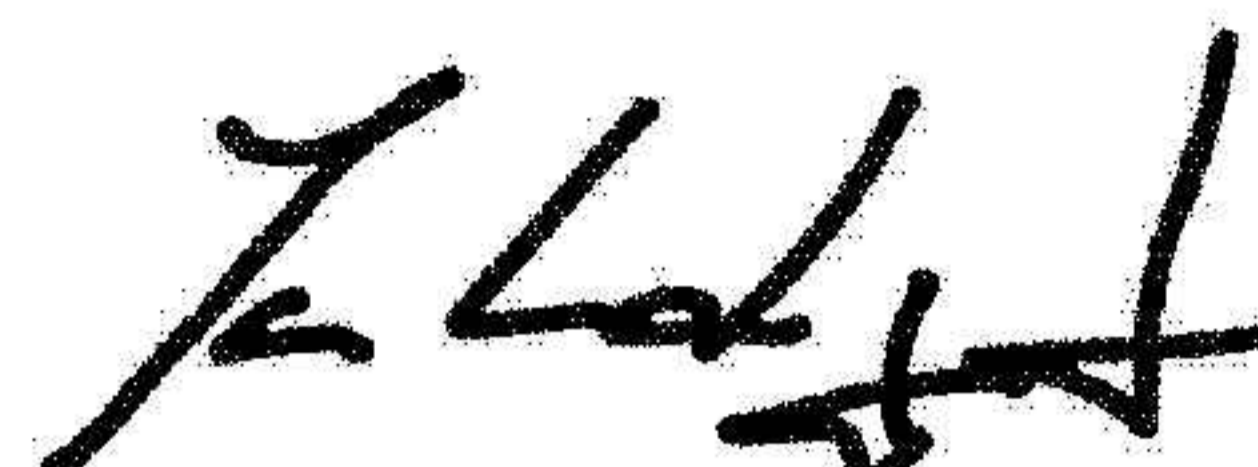
Underskrifter

Stockholm den dag som framgår av vår elektroniska underskrift.

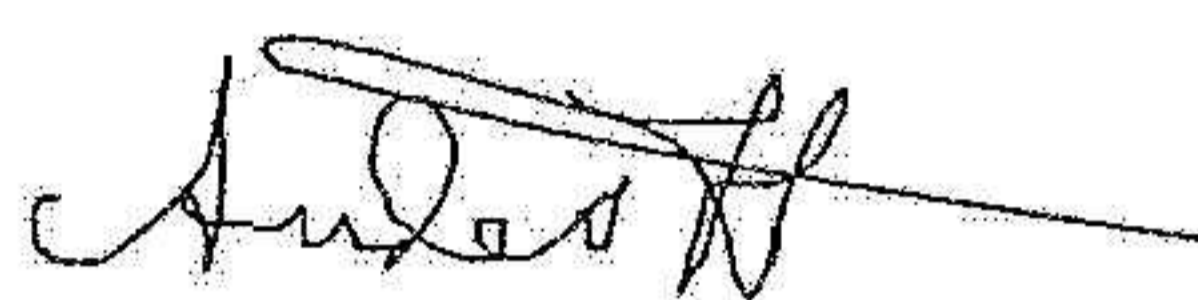
Fredrik Sjöstrand
Styrelseordförande



Jan Lundquist
Styrelseledamot/VD



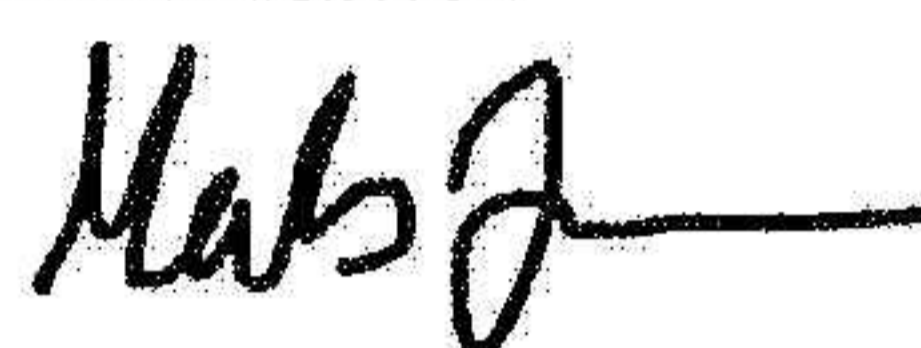
Anders Hjort
Styrelseledamot



Agneta Nielsen
Styrelseledamot



Mats Johansson
Styrelseledamot



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

Susanne Sundvall
Auktoriserad revisor



2023062114475

Verifikat

Transaktion 09222115557491735339

Dokument

Årsredovisning HYOP 2022 definitiv
Huvuddokument
11 sidor
Startades 2023-04-27 16:33:19 CEST (+0200) av Nevena
Antulovic (NA)
Färdigställt 2023-04-28 14:49:30 CEST (+0200)

Initierare

Nevena Antulovic (NA)
nevena.antulovic@finserve.se
+46791023768

Signerande parter

Fredrik Sjöstrand (FS)
Identifierad med svenskt BankID som "Mats Fredrik
Sigurd Sjöstrand"
Personnummer 600714-3917
fredrik.sjostrand@gmail.com



Namnet som returnerades från svenskt BankID var "Mats
Fredrik Sigurd Sjöstrand"
Signerade 2023-04-27 19:39:03 CEST (+0200)

Jan Lundquist (JL)
Identifierad med svenskt BankID som "JAN LUNDQVIST"
Personnummer 6205205054
janne.brinken@gmail.com



Namnet som returnerades från svenskt BankID var "JAN
LUNDQVIST"
Signerade 2023-04-27 21:48:40 CEST (+0200)

Anders Hjort (AH)
Identifierad med svenskt BankID som "ANDERS HJORT"
Personnummer 6209170254
anders.hjort@kreditfonden.se

Agneta Nielsen (AN)
Identifierad med svenskt BankID som "Karin Agneta
Nielsen"
Personnummer 6112277501
agneta_nielsen@hotmail.com



Verifikat

Transaktion 09222115557491735339

20230427114477



Namnet som returnerades från svenskt BankID var
"ANDERS HJORT"
Signerade 2023-04-27 18:05:45 CEST (+0200)



Namnet som returnerades från svenskt BankID var
"Karin Agneta Nielsen"
Signerade 2023-04-28 10:52:22 CEST (+0200)

Mats Johansson (MJ)
Identifierad med svenskt BankID som "Mats Johan Helge
Johansson"
Personnummer 630621-6935
mats.johansson@kreditfonden.se



Namnet som returnerades från svenskt BankID var "Mats
Johan Helge Johansson"
Signerade 2023-04-27 16:47:43 CEST (+0200)

Susanne Sundvall (SS)
Identifierad med svenskt BankID som "Marie Susanne
Sundvall"
Personnummer 6412221084
susanne.sundvall@pwc.com



Namnet som returnerades från svenskt BankID var
"Marie Susanne Sundvall"
Signerade 2023-04-28 14:49:30 CEST (+0200)

Detta verifikat är utfärdat av Scrive. Information i kursiv stil är säkert verifierad av Scrive. Se de dolda bilagorna för mer information/bevis om detta dokument. Använd en PDF-läsare som t ex Adobe Reader som kan visa dolda bilagor för att se bilagorna. Observera att om dokumentet skrivs ut kan inte integriteten i papperskopian bevisas enligt nedan och att en vanlig papperutskrift saknar innehållet i de dolda bilagorna. Den digitala signaturen (elektroniska förseglingen) säkerställer att integriteten av detta dokument, inklusive de dolda bilagorna, kan bevisas matematiskt och oberoende av Scrive. För er bekvämlighet tillhandahåller Scrive även en tjänst för att kontrollera dokumentets integritet automatiskt på: <https://scrive.com/verify>



Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i High Yield Opportunity Fund AB (publ), org.nr 559209-9542

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för High Yield Opportunity Fund AB (publ) för år 2022.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av High Yield Opportunity Fund AB (publ)s finansiella ställning per den 31 december 2022 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 för High Yield Opportunity Fund AB (publ).

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 High Yield Opportunity Fund AB (publ) enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen och verkställande direktören ansvarar även för den interna kontroll som de bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. De upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om styrelsen och verkställande direktören avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

Revisorns ansvar

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller våra uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

En ytterligare beskrivning av vårt ansvar för revisionen av årsredovisningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för High Yield Opportunity Fund AB (publ) för år 2022 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman behandlar förlusten 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 High Yield Opportunity Fund AB (publ) 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. Den verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas på ett betryggande sätt.

Revisorns ansvar

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot eller verkställande direktören i något väsentligt avseende:

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

Vårt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed vårt uttalande om detta, är att med rimlig grad av säkerhet bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god 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.

En ytterligare beskrivning av vårt ansvar för revisionen av förvaltningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Stockholm den dag som framgår av vår elektroniska signatur

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Susanne Sundvall
Auktoriserad revisor

Deltagare

ÖHRLINGS PRICEWATERHOUSECOOPERS AB 556029-6740 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2023-04-28 12:49:49 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: Marie Sussanne Sundvall

Datum

Sussanne Sundvall
Auktoriserad revisor

Leveranskanal: E-post

2023062114479