


Delårsrapport
för
Atle Investment Services AB

556690-3968

Räkenskapsåret

2022-01-01 – 2022-08-31

Jag intygar att denna
kopia överensstämmer
med originalet.


Louise Karlsson

Styrelsen och verkställande direktören för Atle Investment Services AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022-01-01 – 2022-08-31.

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

Information om verksamheten

Atle Investment Services AB (org. nr 556690-3968) ("Bolaget") är ett helägt dotterbolag till Atle Investment Management AB (org. nr 556943-6420), som i sin tur är dotterbolag till Bure Equity AB (publ.) (org. nr 556454-8781).

Atle Investment Services AB är ett servicebolag som erbjuder en plattform för växande kapitalförvaltning och servicetjänster. Tjänsterna innefattar drift och etablering av fondverksamhet, marknadsföring, distribution, hållbarhetsarbete och andra operativa tjänster. Bolaget bedriver kapitalförvaltning under varumärkena Humle Fonder och Gro Kapitalförvaltning. Kapitalförvaltningen riktar sig till privatpersoner och institutioner. Bolaget ansvarar också för den svenska distributionen av Fondbolaget Fondita Ab's fonder.

Bolaget har tillstånd från Finansinspektionen att bedriva värdepappersrörelse vilket innebär att bolaget har tillstånd att bedriva diskretionär kapitalförvaltning. Bolagets tillstånd erhöles den 16 november 2006. Bolaget utökade sitt tillstånd under 2020 med tillstånd för mottagande och vidarebefordran av order i fråga om ett eller flera finansiella instrument samt utförande av order på kunders uppdrag.

Företaget har sitt säte i Stockholms län, Stockholm kommun.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Bolaget har under 2022 anställt en analytiker inom Humle Fonders förvaltning och en person inom affärsutveckling. Utöver detta har Bolaget anställt ansvariga för hållbara investeringar, marknadsföring och institutionell försäljning som påbörjade sina anställningar efter sommaren. En förvaltare har pensionerat sig inom Gro Kapitalförvaltning.

Bolagets intäkter har blivit drabbade av de kraftiga börsfall som präglade året. Kunderna har visat förtroende för Bolagets förvaltning. Finansiellt är Bolaget starkt med god likviditet och kapitalbas.

Flerårsöversikt (tkr)	2022	2021	2020	2019	2018
Rörelseintäkter	14 030	15 303	4 468	12 973	2 957
Rörelseresultat	-4 768	-14 539	-4 977	1 481	322
Balansomslutning	19 362	15 078	24 286	11 223	5 144
Soliditet (%)	93,9	57,7	95,8	76,1	85,4

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

ansamlad förlust	-19 300 132
överkursfond	1 000 000
aktieägartillskott	40 950 000
årets förlust	-4 768 141
	17 881 727
disponeras så att	
i ny räkning överföres	17 881 727
	17 881 727

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

Resultaträkning	Not	2022-01-01 -2022-08-31	2021-01-01 -2021-08-31
Provisionsintäkter		14 030 454	7 934 090
Provisionskostnader		-3 308 830	0
Räntekostnader och liknande resultatposter		0	-422
Övriga rörelseintäkter		873 451	597 700
		11 595 075	8 531 368
Rörelsens kostnader			
Allmänna administrationskostnader		-15 616 557	-17 069 432
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-28 579	-12 064
Övriga rörelsekostnader		-718 080	0
		-16 363 216	-17 081 496
Rörelseresultat		-4 768 141	-8 550 128
Resultat efter finansiella poster		-4 768 141	-8 550 128
Resultat före skatt		-4 768 141	-8 550 128
Skatt på grund av ändrad taxering		0	-25 472
Årets resultat		-4 768 141	-8 575 600
Rapport över resultat och övrigt totalresultat			
Årets resultat		-4 768 141	-8 575 600
Årets totalresultat		-4 768 141	-8 575 600

Balansräkning	Not	2022-08-31	2021-08-31
TILLGÅNGAR			
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier, verktyg och installationer		764 227	4 528
Förbättringsutgifter på annans fastighet		170 927	0
		935 154	4 528
Summa anläggningstillgångar		935 154	4 528
Omsättningstillgångar			
Utlåning till kreditinstitut		15 165 685	13 265 637
Övriga tillgångar		205 012	502 530
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		3 056 202	2 639 651
Summa omsättningstillgångar		18 426 899	16 407 818
SUMMA TILLGÅNGAR		19 362 053	16 412 346

Balansräkning	Not	2022-08-31	2021-08-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		300 000	300 000
		300 000	300 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Aktieägartillskott		40 950 000	26 700 000
Överkursfond		1 000 000	1 000 000
Balanserad vinst eller förlust		-19 300 132	-4 735 832
Årets resultat		-4 768 141	-8 575 600
		17 881 727	14 388 568
Summa eget kapital		18 181 727	14 688 568
Kortfristiga skulder			
Övriga skulder		826 516	1 378 079
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		353 810	345 699
Summa kortfristiga skulder		1 180 326	1 723 778
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		19 362 053	16 412 346

Rapport över förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Överkurs fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Ingående eget kapital 2021-01-01	300 000	1 000 000	26 940 221	-4 976 053	23 264 168
Disposition enligt beslut av årets stämma			-4 976 053	4 976 053	0
Årets resultat				-14 564 300	-14 564 300
Utgående eget kapital 2021-12-31	300 000	1 000 000	21 964 168	-14 564 300	8 699 868
Ingående eget kapital 2022-01-01	300 000	1 000 000	21 964 168	-14 564 300	8 699 868
Disposition enligt beslut av årets stämma			-14 564 300	14 564 300	0
Aktieägartillskott			14 250 000		14 250 000
Årets resultat				-4 768 141	-4 768 141
Utgående eget kapital 2022-08-31	300 000	1 000 000	21 649 868	-4 768 141	18 181 727

Villkorat aktieägartillskott uppgår till 40 950 000 (26 700 000 kr).
Antal aktier 3 000 st.

Kassaflödesanalys	Not	2022-01-01 -2022-08-31	2021-01-01 -2021-12-31
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		-4 768 141	-14 538 828
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet		28 579	22 875
Betald skatt		-82 968	24 532
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital		-4 822 530	-14 491 421
Kassaflöde från förändring av rörelsekapitalet			
Förändring av fordringar		2 912 674	-4 619 154
Förändring av skulder		-5 027 765	5 356 151
Kassaflöde från den löpande verksamheten		-6 937 621	-13 754 424
Investeringsverksamheten			
Investeringar i materiella anläggningstillgångar		-681 802	-288 214
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-681 802	-288 214
Finansieringsverksamheten			
Erhållna aktieägartillskott		14 250 000	0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		14 250 000	0
Årets kassaflöde		6 630 577	-14 042 638
Likvida medel vid årets början		8 535 109	22 577 747
Likvida medel vid årets slut		15 165 686	8 535 109

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

Atle Investment Services AB upprättar finansiella rapporter enligt lag om årsredovisning i kreditinstitut och värdepappersbolag (ÅRKL), Finansinspektionens redovisningsföreskrift FFFS 2008:25 och Rådet för finansiell rapporterings rekommendation RFR 2.

Finansiella instrument: redovisning och värdering

Klassificeringen av finansiella tillgångar är beroende av för vilket syfte tillgångarna förvärvades. Ledningen fastställer klassificeringen av tillgångarna vid den första redovisningen och omprövar detta beslut vid varje rapporttillfälle. Bolaget har klassificerat sina finansiella tillgångar i kategorierna Lånefordringar och kundfordringar, som värderas till upplupet anskaffningsvärde samt tillgångar som hålles till förfall.

Tillgångar som hålles till förfall

Tillgångar som hålles till förfall är finansiella tillgångar där ledningen har avsikten och möjligheten att behålla tillgången till dess förfall. Bolagets innehav i denna kategori klassificeras i balansräkningen under posten Obligationer och andra räntebärande värdepapper. Tillgångar som hålles till förfall redovisas till upplupet anskaffningsvärde.

Intäktsredovisning

Intäkter har tagits upp till verkligt värde av vad som erhållits eller kommer att erhållas och redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska fördelarna kommer att tillgodogöras bolaget och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Ersättning i form av provisioner redovisas som intäkt när det är sannolikt att företaget kommer att få de ekonomiska fördelar som är förknippade med transaktionen och inkomsten kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Koncernförhållanden

Bolaget är ett helägt dotterbolag till Atle Investment Management AB ett bolag inom börsnoterade Bure Equity AB. Inga koncerninterna inköp eller försäljningar har förekommit under räkenskapsåret.

Finansiella risker och finansiell riskhantering

Finansiella riskfaktorer

Atle Investment Services AB utsätts genom sin verksamhet för flera olika finansiella risker: marknadsrisk, kreditrisk och likviditetsrisk. Styrelsen upprättar skriftliga policies och styrdokument. Både efterlevnaden av styrdokumenten och nivån på bolagets kreditrisk mäts och rapporteras löpande till bolagets ledning och styrelse.

Marknadsrisk

Bolaget har en begränsad marknadsrisk.

Kreditrisk

Kreditrisk finns primärt i utestående fordringar i allmänhet. Bolagets utlåning till kreditinstitut är mycket begränsad. Per balansdagen finns inga förfallna kundfordringar.

Likviditetsrisk

Med likviditetsrisk avser risken att bolaget inte kan möta sina åtaganden från de finansiella skulderna. Likviditetsrisk hanteras genom att bolaget innehar tillräckligt med likvida medel och har kortfristig finansiering tillgänglig genom checkräkningskredit.

Anläggningstillgångar

Avskrivning sker linjärt över den förväntade nyttjandeperioden med hänsyn till väsentligt restvärde. Följande avskrivningsprocent tillämpas:

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer	20 %, 33 %
Förbättringsutgifter på annans fastighet	5 %

Kapitalbaskrav mm (tkr)

Principer för kapitalbaskravberäkning. Kapitalkravet framräknas till 25% av bolagets fasta omkostnader. Bolaget är dock alltid skyldigt att hålla ett minimikapital som uppgår till 758 700 kr (75 000 EUR)

Beräkning av total kapitalbas		2022-08-31
Kärnprimärkapital		
Inbetalt aktiekapital	300	
Överkursfond	1 000	
Aktieägartillskott	40 950	
Balanserad vinst	-19 300	
Årets resultat	-4 768	
Övrigt primärkapital		0
Supplementärkapital		0
Total kapitalbas		18 182

Kapitalkrav

Totalt kapitalkrav skall uppgå till minst 25% av bolagets fasta omkostnader, enligt senaste fastställda årsredovisning, som 2021 uppgick till 29 321 (tkr).

Totalt kapitalkrav **7 330 (tkr)**

Kapitalrelationer	Lägsta tillåtna nivå	kapitalkrav(tkr)	överskott (tkr)
Kärnprimärkapitalrelation 118,69%	56%	4 105	4 595
Primärkapitalrelation 118,69%	75%	5 498	3 202
Total kapitalrelation 118,69%	100%	7 330	1 370

Likviditetskrav

Likviditetskravet beräknas till 25% av bolagets fasta omkostnader (enligt senast fastställda årsredovisning) x 1/3 vilket ger ett likviditetskrav om 2 443 tkr. Bolagets likviditet per 2022-08-31 är 15 166 tkr.

Atle Investment Services AB
Org.nr 556690-3968

10 (10)

Stockholm den 20 oktober 2022

Denna rapport har ej varit föremål för granskning av bolagets revisor.