

Delårsrapport

för

Placing Corporate Finance Sverige AB

559321-2698

2024-01-01 - 2024-06-30

Innehållsförteckning

Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	5
Balansräkning	6
Rapport över förändringar i eget kapital	7
Kassaflödesanalys	8
Redovisningsprinciper	9

Jag intygar att denna kopia
stämmer med originalet.



BALTZAR LUNDGREN 22/8-24

Förvaltningsberättelse

Allmänt om verksamheten

Placing Corporate Finance Sverige AB är ett helägt dotterbolag till Spotlight Group AB, 556797-0750, med säte i Stockholms kommun. Detta innebär att Placing Corporate Finance Sverige AB ingår i Spotlight Groups-koncernen med Spotlight Group AB som slutgiltigt moderbolag.

Bolaget bedriver konsultverksamhet avseende företagsorganisation främst avseende finansiering och kapitalstruktur samt därmed förenlig verksamhet.

Placing Corporate Finance Sverige AB har sedan den 13 juni 2022 tillstånd från Finansinspektionens att driva värdepappersrörelse och står därmed under Finansinspektionens tillsyn.

Placing Corporate Finance Sverige AB har följande tillstånd enligt lagen (2007:528) om värdepappersmarknaden:

Huvudtillstånd:

- Mottagande och vidarebefordran av order avseende finansiella instrument.
- Utförande av order på kunders uppdrag.
- Placering av finansiella instrument utan fast åtagande.

Sidotjänster:

- Lämna råd till företag samt utföra tjänster vid fusion och företagsuppköp.
- Utföra tjänster i samband med garantigivning avseende finansiella instrument.

Delårsrapporten avges per 30 juni 2024 och avser Placing Corporate Finance Sverige AB. Bolagets säte är Stockholms kommun.

Regelverk

Till följd av bolaget har erhållit tillstånd från Finansinspektionen samt de senaste årens omfattande regulatoriska utveckling på värdepappersområdet har bolaget lagt betydande interna resurser på utveckling och uppdateringar av bolagets regelverk med hjälp av sitt moderbolag, Spotlight Group AB. Som ett led i att bibehålla hög kvalitet i verksamheten och för att uppfylla Finansinspektionens krav på värdepappersbolag utbildas medarbetarna i bolaget fortlöpande i regulatoriska frågor.

Händelser av väsentlig betydelse under räkenskapsåret

I januari 2024 meddelades att moderbolaget Spotlight Group AB säljer dotterbolaget Placing Corporate Finance AB inklusive dess tillstånd för att bedriva värdepappersrörelse. Försäljningen är villkorad av Finansinspektionens ägarprövning vilket är pågående.

Provisionsintäkterna i Placing Corporate Finance Sverige AB uppgick därmed under räkenskapsåret till 0 (1 993) tkr.

Anställda och styrelse

Vid rapportperiodens tidpunkt sysselsatte bolaget 0 (3) anställda.

Verkställande direktör är sedan 31 januari 2024 Henrik Tobias Wagenius. Styrelsen består av ordföranden Peter Gönczi samt ledamöterna Markus Neuding och Mikael Renck.

Ersättningspolicy

Styrelsen har fastställt ersättningsbestämmelser, vilka tillsammans med information om företagets ersättningar finns tillgängliga på www.placing.se.

Finansiella och andra risker

I bolaget uppstår olika typer av risker såsom kreditrisker, marknadsrisker, likviditetsrisker och operativa risker. I syfte att begränsa och kontrollera risktagande i verksamheten har bolagets styrelse, som är ytterst ansvarig för den interna kontrollen i bolaget, fastställt ett antal policydokument, riktlinjer och instruktioner.

Investeringar

Placing Corporate Finance har under perioden genomfört inga (0 tkr) investeringar i vare sig materiella eller immateriella tillgångar.

Förändringar i likviditet och finansiering under perioden

Bolagets likviditet är god. Bolagets kassalikviditet* uppgår till 7,2 (2,9) på balansdagen vilket överstiger det av styrelsen fastställda minimikravet om 1,25. Periodens kassaflöde uppgick till -80 (-109) tkr. Vid periodens utgång fanns inga skulder till kreditinstitut.

*Kassalikviditet = omsättningstillgångar / kortfristiga skulder

Kapitaltäckning

Under året 2021 infördes ett nytt regelverk gällande kapitaltäckning, förordning (EU) nr 2019/2033 om tillsynskrav för värdepappersbolag (värdepappersbolagsförordningen) samt värdepappersbolagsdirektivet (EU) nr 2019/2034. För fastställande av bolagets lagstadgade kapitalkrav utgår bolaget från detta regelverk. Informationen om bolagets kapitaltäckning i detta dokument avser sådan information som ska lämnas enligt artiklarna 49 och 50 a, c och d i värdepappersbolagsförordningen. Övriga upplysningar som krävs enligt värdepappersbolagsförordningen lämnas på www.placing.se.

Bolaget uppfyller dels det lagstadgade kapitalkravet och dels det internt bedömda kapitalbehovet. Bolagets externa kapitalkrav redovisas i tabellen nedan och information om företagets riskhantering lämnas i förvaltningsberättelsen.

Företagets kapitalsituation kan summeras på följande sätt:

<i>Tkr</i>	2024-06-30
Kärnprimärkapital efter eventuella avdrag	4 044
Kapitalbas	4 044
Kapitalkrav baserat på fasta omkostnader	1 269
Summa kapitalkrav	1 269
Kärnprimärkapitalrelation	319 %
Primärkapitalrelation	319 %
Total kapitalrelation	319 %

Specifikation kapitalbas **2024-06-30**

<i>Kärnprimärkapital</i>	
Aktiekapital	50
Ej utdelade vinstmedel	4 242
Periodens resultat	-248
Summa kärnprimärkapital	4 044
Total kapitalbas	4 044

I enlighet med nuvarande regelverk ska bolaget vid varje tidpunkt hålla kapital som motsvarar det högsta av startkapital eller kapitalkrav baserat på fasta omkostnader. Per 30 juni 2024 överstiger kapitalkrav baserat på fasta omkostnader för bolagets startkapitalkrav. Fasta omkostnader beräknas som en fjärdedel av föregående års fasta omkostnader.

Specifikation kapitalkrav **2024-06-30**

Permanent minikapitalkrav	791
Kapitalkrav baserat på fasta omkostnader	1 269
Summa kapitalkrav för kreditrisk schablonmetoden	1 269

Det nuvarande regelverket innebär att kapitalrelation vid varje given tidpunkt ska överstiga 100 procent. Per 30 juni 2024 uppgick bolagets kapitalrelation till 319 procent och därmed uppfylls kravet i enlighet med IFR.

Kapitalplanering

Placing Corporate Finance Sverige AB:s strategier och metoder för att värdera och upprätthålla kapitalbaskravet enligt 8 kap. 4 § lag (2007:528) om värdepappersmarknaden följer av bolagets riskhantering och framtagande av intern kapital- och likviditetsutvärdering (IKLU). Riskhantering syftar till att identifiera och analysera de risker som bolaget har i sin verksamhet och försäkra att det finns kontroller på plats. Riskerna bevakas och kontroller görs löpande för att säkerställa att dessa avspeglar bolagets kapitalbehov. Huvudansvar för riskkontrollen har VD, men åvilar alla medarbetare.

Företaget har en fastställd plan för storleken på kapitalbehovet på några års sikt vilket regleras i bolagets Policy för intern kapital- och likviditetsutvärdering och som baseras på:

- företagets riskprofil,
- identifierade risker med hänsyn till sannolikhet och ekonomisk påverkan,
- s.k. stresstester och scenarioanalyser,
- förväntad utlåningsexpansion och finansieringsmöjligheter, samt
- ny lagstiftning, konkurrenternas agerande och andra omvärldsvärderingar.

Översynen av bolagets kapitalbehov är en integrerad del av arbetet med företagets årliga uppdatering av internt regelverk, vilket inkluderar uppdatering av bolagets Policy för intern kapital- och likviditetsutvärdering. Uppdateringen ska följas årligen och vid behov upp och fastställas av bolagets styrelse för att säkerställa att riskerna är korrekt beaktade och avspeglar företagets verkliga riskprofil och kapitalbehov.

Varje ändring/komplettering i av styrelsen fastställda policy/strategidokument ska i likhet med viktigare kreditbeslut och investeringar alltid relateras till företagets aktuella och framtida kapitalbehov.

Resultaträkningar

<i>Tkr</i>	2024-01-01- 2024-06-30	2023-01-01- 2023-06-30	2023-01-01- 2023-12-31
Räntenetto	-3	0	0
Provisionsintäkter	-	1 993	3 186
Provisionskostnader	-	-	-
Övriga rörelseintäkter	12	-	1 000
SUMMA RÖRELSEINTÄKTER	9	1 993	4 186
Allmänna administrationskostnader	-320	-2 464	-4 814
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella tillgångar	-	-127	-255
Övriga rörelsekostnader	-1	-5	-6
SUMMA KOSTNADER FÖRE KREDITFÖRLUSTER	-321	-2 596	-5 075
Kreditförluster, netto	-	-	-410
Rörelseresultat	-312	-603	-1 299
Bokslutsdispositioner	-	-	1 239
Skatt på periodens resultat	63	102	-
PERIODENS RESULTAT	-249	-501	-60
Rapport över totalresultat			
Periodens resultat	-249	-501	-60
Totalresultat, netto efter skatt	-249	-501	-60

Balansräkningar

<i>Tkr</i>	2024-06-30	2023-06-30	2023-12-31
TILLGÅNGAR			
Utlåning till kreditinstitut	506	509	586
Immateriella anläggningstillgångar			
Immateriella tillgångar	-	955	-
Aktuella skattefordringar	70	69	-
Övriga tillgångar	9	608	-
Fordringar hos koncernföretag	3 535	709	4 363
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	5	387	-
SUMMA TILLGÅNGAR	4 125	3 237	4 949
SKULDER OCH EGET KAPITAL			
Skulder			
Aktuella skatteskulder	-	-	33
Övriga skulder	82	411	274
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	-	475	350
Summa skulder	82	886	657
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital	50	50	50
<i>Summa bundet eget kapital</i>	50	50	50
<i>Fritt eget kapital</i>			
Övrigt tillskjutet kapital	4 250	2 750	4 250
Balanserad vinst eller förlust	-8	52	52
Periodens resultat	-249	-501	-60
<i>Summa fritt eget kapital</i>	3 993	2 301	4 242
Summa eget kapital	4 043	2 351	4 292
SUMMA SKULDER, AVSÄTTNINGAR OCH EGET KAPITAL	4 125	3 237	4 949

Rapport över förändringar i eget kapital

Tkr

	Bundet eget kapital		Fritt eget kapital	
	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa eget kapital
Ingående eget kapital 2022-01-01	50		-10	40
Vinstdisposition enl. årsstämma		-10	10	-
Erhållna aktieägartillskott		2 250		2 250
Årets resultat			62	62
Ingående eget kapital 2023-01-01	50	2 240	62	2 352
Vinstdisposition enl. årsstämma		62	-62	-
Erhållna aktieägartillskott		2 000		2 000
Årets resultat			-60	-60
Ingående eget kapital 2024-01-01	50	4 302	-60	4 292
Vinstdisposition enl. årsstämma		-60	60	-
Periodens resultat			-249	-249
Utgående eget kapital 2024-06-30	50	4 242	-249	4 043

Bolagets kvotvärde uppgår till 100 (100).
Antalet aktier i bolaget uppgår till 500 (500) st.

Kassaflödesanalys

<i>Tkr</i>	2024-01-01- 2024-06-30	2023-01-01- 2023-06-30	2023-01-01- 2023-12-31
Löpande verksamhet			
Rörelseresultat	-312	-603	-1 299
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet	-	627	3 904
Betald skatt	-7	-	-
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar i den löpande verksamhetens tillgångar och skulder	-319	24	2 605
Förändring av den löpande verksamhetens tillgångar och skulder			
Förändring av kundfordringar	-	-607	-
Förändring av övriga kortfristiga fordringar	814	327	-3 348
Förändring av leverantörsskulder	-1	-150	-146
Förändring av övriga kortfristiga rörelseskulder	-574	297	29
Kassaflöde från den löpande verksamheten	-80	-109	-860
Investeringsverksamheten			
Försäljning av immateriella tillgångar	-	-	828
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-	-	828
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-	-	-
Periodens kassaflöde	-80	-109	-32
Likvida medel vid periodens början	586	618	618
Likvida medel vid periodens slut	506	509	586
<i>Följande poster ingår i likvida medel</i>			
Utlåning till kreditinstitut	506	509	586
Summa likvida medel	506	509	586
<i>Specifikation avseende poster som inte ingår i kassaflödet</i>			
Av- och nedskrivningar på materiella och immateriella tillgångar	-	127	255
Nedskrivningar	-	-	410
Erhållna koncernbidrag	-	-	1 239
Erhållet aktieägartillskott	-	500	2 000
Summa	-	627	3 904

Redovisningsprinciper

Allmänna redovisningsprinciper

Placing Corporate Finance Sverige AB upprättar sina finansiella rapporter i enlighet med Lag (1995:1559) om årsredovisning i kreditinstitut och värdepappersbolag, i enlighet med Finansinspektionens föreskrifter och allmänna råd (FFFS 2008:25) om årsredovisning i kreditinstitut och värdepappersbolag samt i enlighet med uttalande från Rådet för finansiell rapportering RFR 2, Redovisning för juridiska personer. RFR 2 innebär att i årsredovisningen för den juridiska personen skall tillämpa samtliga av EU antagna IFRS och uttalanden så långt detta är möjligt inom ramen för årsredovisningslagen, tryggandelagen och med hänsyn till sambandet mellan redovisning och beskattning. Rekommendationen anger vilka undantag från och tillägg till IFRS som ska göras.

Bolagets funktionella valuta är svenska kronor som även utgör rapporteringsvalutan. Samtliga belopp, om inte annat anges, är avrundade till närmsta tusental.

Redovisning av provisionsintäkter och provisionskostnader

Provisionsintäkter avser intäkter från kunder med vilka Placing Corporate Finance ingått avtal. Intäkterna redovisas vid en specifik tidpunkt eller i takt med att prestationsåtagandet är uppfyllt, vilket normalt är vid den tidpunkt då kontrollen av tjänsten är överförd till kunden. Intäkterna fastställs enligt transaktionspriset som speglar den ersättning som förväntas som utbyte för dessa tjänster.

Provisionsintäkter från arvode inom Corporate Finance affärsområdet som avser för kapitalanskaffning, projektledning samt arvoden för värderingsuppdrag redovisas i samband med att tjänsterna utförs och i den takt när kontrollen av tjänsten anses övergått till kunden.

Under provisionskostnader redovisas kostnader för mottagna tjänster i den mån de inte är att betrakta som ränta.

Övriga rörelseintäkter

Övriga rörelseintäkter gäller fakturerade arvoden för arbete utfört för sådana tjänster som inte faller inom ovan beskrivna provisionsintäkter. Övriga rörelseintäkter kan bestå av tjänster som faktureras på löpande räkning eller fast pris och redovisas vid den specifika tidpunkt när tjänsterna utförts och när kontrollen av tjänsten anses övergått till kunden.

Ändring i redovisningsprinciper

I alla övriga väsentliga aspekter är bolagets redovisningsprinciper och beräkningsgrunder samt presentation oförändrad jämfört med årsredovisningen 2023.

Intygande

Delårsrapporten har godkänts av styrelsen den 22 augusti 2024.

Undertecknade försäkrar att delårsrapporten har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen samt RFR2 och ger en rättvisande bild av företagets ställning och resultat, samt att förvaltningsberättelsen ger en rättvisande översikt över utvecklingen av företagets verksamhet, ställning och resultat samt beskriver väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer som företaget ställs inför.

Den dag som framgår av våra elektroniska underskrifter

Peter Gönczi
Styrelseordförande

Markus Neuding
Styrelseledamot

Mikael Renck
Styrelseledamot

Henrik Tobias Wagenius
Verkställande direktör