

ÅRSREDOVISNING

för

Nordic Trustee & Agency AB (publ)

Org.nr. 556882-1879

Styrelsen och verkställande direktören får härmed avlämna årsredovisning för räkenskapsåret 2022-01-01 - 2022-12-31

Innehåll	Sida
- förvaltningsberättelse	2
- resultaträkning	4
- balansräkning	5
- noter	7
- underskrifter	10

Undertecknad styrelseledamot i Nordic Trustee & Agency AB (publ) intygar härmed, dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkning fastställts på årsstämma den 2023-03-21. Stämman beslöt tillika godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

STOCKHOLM 2023-03-27

Christoffer Andersson



ÅRSREDOVISNING

för

Nordic Trustee & Agency AB (publ)

Org.nr. 556882-1879

Styrelsen och verkställande direktören får härmed avlämna årsredovisning för räkenskapsåret 2022-01-01 - 2022-12-31

Innehåll	Sida
- förvaltningsberättelse	2
- resultaträkning	4
- balansräkning	5
- noter	7
- underskrifter	10

Nordic Trustee & Agency AB (publ)

Org.nr. 556882-1879

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

Verksamheten

Nordic Trustee & Agency AB bildades 2012 och är sedan mars 2015 helägt dotterbolag till Nordic Trustee Holding AS. Bolaget har som huvudsakligt ändamål att tillvarata investerarnas intressen i obligationslån och att verka för en fortsatt utveckling marknaden för svenska företagsobligationer. Bolaget erbjuder tjänster som agent i obligationslån och i andra finansieringar och därtill närliggande tjänster.

Företagets säte är i Stockholm

Flerårsjämförelse*

	2022	2021	2020	2019	2018
Nettoomsättning	29 801 984	26 634 153	22 786 357	19 211 324	13 746 605
Res. efter finansiella poster	11 741 094	9 023 501	5 565 663	4 603 472	2 710 370
Res. i % av nettoomsättningen	39,39	33,87	24,42	23,96	19,71
Balansomslutning	34 350 836	31 252 967	25 982 663	20 918 280	17 794 020
Soliditet (%)	35,74	32,41	30,58	31,56	45,08
Avkastning på eget kapital (%)	104,77	99,82	76,50	62,95	43,60
Avkastning på totalt kapital (%)	35,90	31,61	23,82	23,38	14,57
Kassalikviditet (%)	61,55	80,82	131,19	144,94	171,06

*Definitioner av nyckeltal, se noter

Ägarförhållanden

Bolaget är ett helägt dotterbolag till Nordic Trustee Holding AS med säte i Norge (Orgnr: 917 679 258).

Väsentliga händelser under räkenskapsåret och efter dess utgång

Covid-19 har under räkenskapsåret inte haft någon direkt påverkan på verksamheten.

Händelser efter balansdagen

Inga väsentliga händelser efter balansdagen.

Förändringar i eget kapital

	Aktiekapital	Övrigt bundet eget kapital	Övrigt fritt eget kapital	Årets resultat	Summa fritt eget kapital
Belopp vid årets ingång	3 000 000	0	0	7 131 585	7 131 585
Resultatdisp. enl. beslut av årsstämman:			7 131 585	-7 131 585	0
Utdelning till aktieägare			-7 131 585		-7 131 585
Årets vinst				9 280 398	9 280 398
Belopp vid årets utgång	3 000 000	0	0	9 280 398	9 280 398

Resultatdisposition

Förslag till disposition av bolagets vinst

Till årsstämmans förfogande står årets vinst	9 280 398
	9 280 398
Styrelsen föreslår att till aktieägarna utdelas	9 280 398
	9 280 398

Nordic Trustee & Agency AB (publ)

Org.nr. 556882-1879

Förslag till beslut om vinstutdelning

Styrelsen föreslår att utdelning lämnas med 9 280 398 kr, vilket motsvarar 3 093,46 kr per aktie.

Styrelsen föreslår att utbetalning av utdelningen skall ske i omedelbar anslutning till årsstämman.

Styrelsen anser att den föreslagna vinstutdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som verksamhetens art, omfattning och risker ställer på storleken av det egna kapitalet samt bolagets konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Yttrandet ska ses mot bakgrund av den information som framgår av årsredovisningen. Företagsledningen planerar inga väsentliga förändringar av befintlig verksamhet såsom väsentliga investeringar, försäljningar eller avveckling.

Beträffande bolagets resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande noter.

2023032815561

Nordic Trustee & Agency AB (publ)

Org.nr. 556882-1879

RESULTATRÄKNING

	Not	2022-01-01 2022-12-31	2021-01-01 2021-12-31
Rörelsens intäkter m.m.			
Nettoomsättning		29 801 984	26 634 153
Övriga rörelseintäkter		<u>24 507</u>	<u>4 711</u>
		29 826 491	26 638 864
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader		-3 567 399	-2 993 860
Personalkostnader	2	-14 996 942	-14 676 741
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		<u>-33 103</u>	<u>-55 227</u>
		-18 597 444	-17 725 828
Rörelseresultat		11 229 047	8 913 036
Resultat från finansiella poster			
Ränteintäkter och liknande resultatposter	3	548 688	133 778
Räntekostnader och liknande resultatposter	4	<u>-36 641</u>	<u>-23 313</u>
		512 047	110 465
Resultat efter finansiella poster		11 741 094	9 023 501
Resultat före skatt		11 741 094	9 023 501
Skatt på årets resultat	5	-2 460 696	-1 891 916
Årets resultat		<u>9 280 398</u>	<u>7 131 585</u>

Nordic Trustee & Agency AB (publ)

Org.nr. 556882-1879

BALANSRÄKNING**TILLGÅNGAR****Anläggningstillgångar****Materiella anläggningstillgångar**

Inventarier, verktyg och installationer

Summa materiella anläggningstillgångar

Not

2022-12-31

2021-12-31

6

15 125

48 228

15 12548 228**Finansiella anläggningstillgångar**

Fordringar hos koncernföretag

Summa finansiella anläggningstillgångar

7

20 750 646

14 133 778

20 750 64614 133 778**Summa anläggningstillgångar**

20 765 771

14 182 006

Omsättningstillgångar**Kortfristiga fordringar**

Kundfordringar

Övriga fordringar

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

Summa kortfristiga fordringar

7 475 026

4 753 525

48 625

41 780

578 159533 923**8 101 810****5 329 228****Kassa och bank**

Kassa och bank

Summa kassa och bank

5 483 255

11 741 733

5 483 25511 741 733**Summa omsättningstillgångar**

13 585 065

17 070 961

SUMMA TILLGÅNGAR

34 350 836

31 252 967

2023032815562

Nordic Trustee & Agency AB (publ)

Org.nr. 556882-1879

BALANSRÄKNING**EGET KAPITAL OCH SKULDER****Eget kapital****Bundet eget kapital**

Aktiekapital

Summa bundet eget kapital

Fritt eget kapital

Årets resultat

Summa fritt eget kapital

Summa eget kapital

Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder

Aktuell skatteskuld

Övriga skulder

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

Summa kortfristiga skulder

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

Not

2022-12-31

2021-12-31

3 000 000

3 000 000

9 280 398

9 280 398

12 280 398

740 978

3 070 651

2 345 882

15 912 927

22 070 438

34 350 836

3 000 000

3 000 000

7 131 585

7 131 585

10 131 585

505 444

3 234 286

2 279 246

15 102 406

21 121 382

31 252 967

NOTER

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning.

Principerna är oförändrade jämfört med föregående år.

Fordringar

Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.

Övriga tillgångar, avsättningar och skulder

Övriga tillgångar, avsättningar och skulder har värderats till anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

Intäktsredovisning

Inkomsten redovisas till det verkliga värdet av vad som erhållits eller kommer att erhållas. Företaget redovisar därför inkomsten till nominellt värde (fakturabelopp) om ersättningen erhålls i likvida medel direkt vid leverans. Avdrag görs för lämnade rabatter.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar. Tillgångarna skrivs av linjärt över tillgångarnas bedömda nyttjandeperiod förutom mark som inte skrivs av. Nyttjandeperioden omprövas per varje balansdag. Följande nyttjandeperioder tillämpas:

	Antal år
Inventarier, verktyg och maskiner	5

Inkomstskatt

Aktuell skatt är inkomstskatt för innevarande räkenskapsår som avser årets skattepliktiga resultat och den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte har redovisats.

Aktuell skatt värderas till det sannolika beloppet enligt de skattesatser och skatteregler som gäller på balansdagen.

Uppskjuten skatt är inkomstskatt för skattepliktigt resultat avseende framtida räkenskapsår till följd av tidigare transaktioner eller händelser.

Uppskjuten skatt beräknas på temporära skillnader. En temporär skillnad finns när det redovisade värdet på en tillgång eller skuld skiljer sig från det skattemässiga värdet. Temporära skillnader beaktas ej i skillnader hänförliga till investeringar i dotterföretag, filialer, intresseföretag eller joint venture om företaget kan styra tidpunkten för återföring av de temporära skillnaderna och det inte är uppenbart att den temporära skillnaden kommer att återföras inom en överskådlig framtid. Skillnader som härrör från den första redovisningen av goodwill eller vid den första redovisningen av en tillgång eller skuld såvida inte den hänförliga transaktionen är ett rörelseförvärv eller påverkar skatt eller redovisat resultat utgör inte heller temporära skillnader.

Uppskjuten skattefordran avseende underskottsavdrag eller andra framtida skattemässiga avdrag redovisas i den omfattning det är sannolikt att avdragen kan avräknas mot framtida skattemässiga överskott.

Nordic Trustee & Agency AB (publ)

Org.nr. 556882-1879

NOTER

UPPLYSNINGAR TILL ENSKILDA POSTER

Noter till resultaträkningen

Not 2	Medelantal anställda	2022	2021
	<i>Medelantal anställda</i>		
	Medelantalet anställda bygger på av bolaget betalda närvarotimmar relaterade till en normal arbetstid.		
	Medelantal anställda har varit	8,00	8,00
	varav kvinnor	3,00	3,00
	varav män	5,00	5,00
Not 3	Ränteintäkter och liknande resultatposter	2022	2021
	Ränteintäkter	548 688	133 778
		<u>548 688</u>	<u>133 778</u>
Not 4	Räntekostnader och liknande resultatposter	2022	2021
	Kursdifferenser på skulder	17 168	21 322
	Räntekostnader	19 473	1 991
		<u>36 641</u>	<u>23 313</u>
Not 5	Skatt på årets resultat	2022	2021
	Aktuell skatt	-2 460 696	-1 891 916
		<u>-2 460 696</u>	<u>-1 891 916</u>
	<i>Avstämning av effektiv skatt</i>		
	Resultat före skatt	Procent Belopp 11 741 094	Procent Belopp 9 023 501
	Skatt enligt gällande skattesats	20,60% -2 418 665	20,60% -1 858 841
	Ej avdragsgilla kostnader	0,36% -42 032	0,37% -33 076
	Avrundningsdifferens		1
	Redovisad effektiv skatt	<u>20,96%</u> <u>-2 460 697</u>	<u>20,97%</u> <u>-1 891 916</u>

Noter till balansräkningen

Not 6	Inventarier, verktyg och installationer	2022-12-31	2021-12-31
	Ingående anskaffningsvärde	322 079	322 079
	Inköp	0	3 752
	Försäljningar/utrangeringar	0	-3 752
	Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	<u>322 079</u>	<u>322 079</u>
	Ingående avskrivningar	-273 851	-218 623
	Årets avskrivningar	-33 103	-55 227
	Utgående ackumulerade avskrivningar	<u>-306 954</u>	<u>-273 851</u>
	Utgående redovisat värde	15 125	48 228

Nordic Trustee & Agency AB (publ)

Org.nr. 556882-1879

NOTER

Not 7	Fordringar hos koncernföretag	2022-12-31	2021-12-31
	Ingående anskaffningsvärde	14 133 778	2 218 498
	Tillkommande	9 710 526	14 133 778
	Avgående	-3 093 658	-2 218 498
	Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	<u>20 750 646</u>	<u>14 133 778</u>
	Utgående redovisat värde	20 750 646	14 133 778

Under 2019 fick moderbolaget ett räntebärande lån som låg på 5,000,000 kr, med en räntesatsen på 4% per år. Under 2020 reglerades 3,000,000 kr av lånet. Återstående skuld reglerades under första kvartalet av 2021 med 2,218,498 kr.

2021 fick moderbolaget ett räntebärande lån som nu ligger på 14,000,000 kr, med en räntesats på 4 % per år. Räntebeloppet under 2021 hamnade på 133 778 kr.

2022 fick moderbolaget ett räntebärande lån på 9,200,000 kr, med en räntesats på 4 % som i December ändrades till 6 %. Räntebeloppet under 2022 hamnade på 548 453 kr.

Övriga noter

Not 8	Ställda säkerheter	2022-12-31	2021-12-31
	Andra inteckningar	200 000	200 000

Not 9 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut
Inga väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut.

Not 10 Koncernförhållanden

Bolaget är helägt dotterbolag till Nordic Trustee Holding AS, Orgnr : 917 679 258 med säte i Norge

Not 11 Definition av nyckeltal

Soliditet

Justerat eget kapital i procent av balansomslutning

Avkastning på eget kapital

Resultat efter finansiella poster i procent av genomsnittligt justerat eget kapital

Avkastning på totalt kapital

Rörelseresultat med tillägg för finansiella intäkter, i procent av genomsnittlig balansomslutning

Kassalikviditet


Omsättningstillgångar exkl. varulager i procent av kortfristiga skulder


2023032815564

Nordic Trustee & Agency AB (publ)
Org.nr. 556882-1879

STOCKHOLM 2023 - 03-16

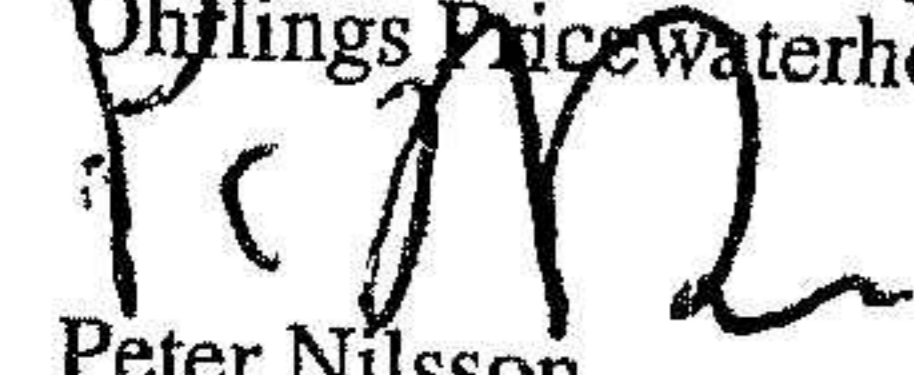

Jo Forfang
Styrelseordförande


Per Anders Wien
Styrelseledamot


Christoffer Andersson
Styrelseledamot

Vår revisionsberättelse har lämnats den 2023 - 03-20

Öhrlings PricewaterhouseCoopers


Peter Nilsson
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Nordic Trustee & Agency AB (publ), org.nr 556882-1879

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Nordic Trustee & Agency 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 Nordic Trustee & Agency AB (publ)s 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 för Nordic Trustee & Agency AB (publ).

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisions sed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Nordic Trustee & Agency 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 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 revisions sed 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 Nordic Trustee & Agency AB (publ) 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 revisionsssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Nordic Trustee & Agency 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 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 revisionsssed 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 20 mars 2023


Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Peter Nilsson
Auktoriserad revisor