

Gainbridge Capital AB

559307-3892

Årsredovisning 2022

Styrelsen och verkställande direktören för Gainbridge Capital AB får härmed avge
årsredovisning för räkenskapsåret 2022-01-01– 2022-12-31

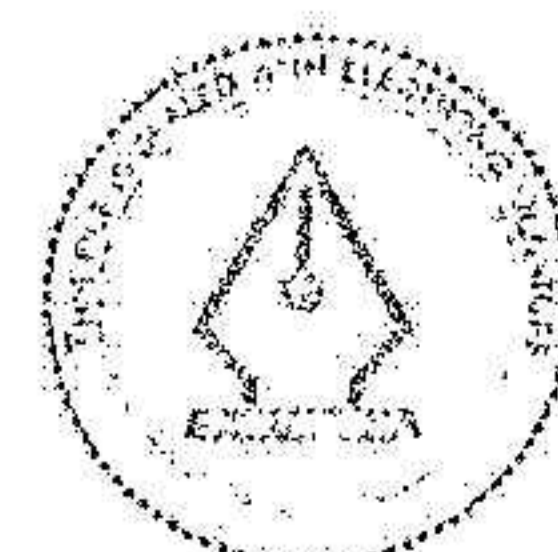
Årsredovisningen omfattar

- Sid 2 FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE
- Sid 4 RESULTATRÄKNINGAR
- Sid 5 BALANSRÄKNINGAR
- Sid 6 RAPPORTER ÖVER FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL
- Sid 7 KASSAFLÖDESANALYSER
- Sid 8 NOTER

Jag intygar att denna kopia
stämmer med originalet.



BALTZAR LUNDGREN



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:
E33F7B799F8044D2AA76C5F405BE4E33

FASTSTÄLLELSEINTYG

Undertecknad styrelseledamot och verkställande direktör i Gainbridge Capital AB, org.nr. 559307-3892, intygar härmed att, dels denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkning fastställts på årsstämma torsdagen den 22 juni 2023. Årsstämman beslutade även att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Malmö, den 22 juni 2023



Sebastian Hödel

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Allmänt om verksamheten

Gainbridge Capital AB har sedan den 11 november 2021 tillstånd från Finansinspektionens att driva värdepappersrörelse och står därmed under Finansinspektionens tillsyn.

Bolaget agerar som aktiv portföljförvaltare av en fond Gainbridge Novus Nordic med fokus på innovation och tillväxtbolag med stor potential som står inför eller är noterade på nordisk aktiemarknad.

Gainbridge Capital har följande tillstånd enligt lagen (2007:528) om värdepappersmarknaden:

Huvudtillstånd:

- Mottagande och vidarebefordran av order avseende finansiella instrument.
- Portföljförvaltning.

Årsredovisningen avges per 31 december 2022 och avser Gainbridge Capital AB. Adress till bolaget är Stortorget 3, 211 22 Malmö.

Väsentliga händelser under räkenskapsårets

Tidigare ägdes Gainbridge Capital AB av Spotlight Group AB, 556797-0750, med säte i Stockholm, och under hösten 2022 sålde Spotlight Group AB samtliga andelar i bolaget till Bolagets VD, Sebastian Hodel.

Det volatila och osäkra marknadsklimatet under året kopplade till situationen i Ukraina har bidragit till minskad investerarakтивitet på marknaden. Bolaget har initierat ett antal åtgärder för att kunna minimera påverkan på sin fondförvaltningsverksamhet.

Provisionsintäkterna i Gainbridge Capital uppgick under perioden till 822 (192) tkr.

Anställda och styrelse

Vid utgång av perioden sysselsatte bolaget 1 (0) anställd.

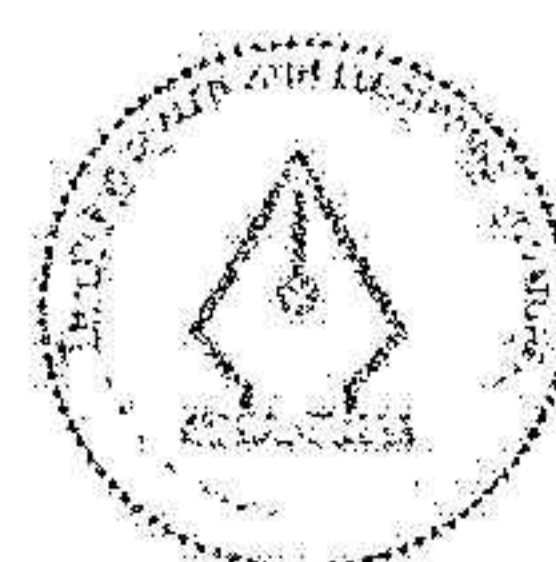
Verkställande direktör sedan bolagets start är Sebastian Hodel. Styrelsen består av ordföranden Markus Neuding samt ledamöterna Jan Petersson, Mikael Renck och Sebastian Hodel.

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 policys och instruktioner. För en mer utförlig beskrivning av risker samt kapitaltäckning, se not 17 och 18.

Investeringar

Gainbridge Capital AB har under perioden genomfört investeringar i immateriella tillgångar till 125 (1 124) tkr samt i materiella tillgångar till 63 (90) tkr.



Förändringar i likviditet och finansiering under perioden

Likviditeten i bolaget är god. Bolagets kassalikviditet* uppgår till 5,17 på balansdagen mot det av styrelsen fastställda minimikravet 1,25.

Årets kassaflöde uppgick under perioden till -818 (1 936) tkr. Vid periodens utgång finns inga skulder till kreditinstitut.

*Kassalikviditet = omsättningstillgångar / kortfristiga skulder

Omsättning, resultat och ställning

	2022 (12 mån)	2021 (10 mån)
Provisionsintäkter, tkr	822	192
Rörelseresultat, tkr	-2 274	-2 117
Årets resultat, tkr	376	2
Balansomslutning, tkr	2 737	4 159
Soliditet ¹ , %	86,9	48,1
Räntabilitet på eget kapital ² , %	Neg	Neg
Kapitaltäckningskvot ³	157	132
Medeltal anställda, st	2	-

¹ Soliditet. Eget kapital och obeskattade reserver (med avdrag för uppskjuten skatt) i förhållande till balansomslutningen.

² Räntabilitet på eget kapital. Rörelseresultat i förhållande till genomsnittligt eget kapital.

³ Ovan redovisas kapitalkravet enligt gällande regelverk IFR som trädde i kraft den 26 juni 2021.

Händelser av väsentlig betydelse efter periodens utgång

Inledningen av 2023 har fortsatt präglats av det mycket osäkra marknadsklimatet, i synnerhet kopplat till utvecklingen av snabbt ökande inflation och marknadsräntor.

I övrigt har inga händelser av väsentlig betydelse inträffat efter periodens utgång.

Framtida utveckling

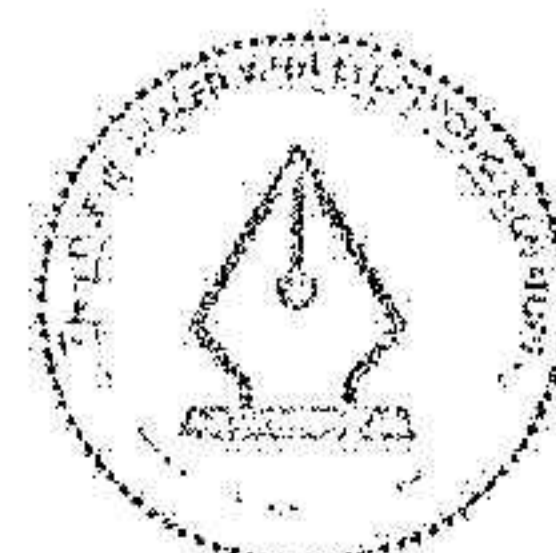
Trots den volatila marknadssituationen kommer företagets fokus ligga på att driva och vidareutveckla befintlig fondverksamhet genom att investera i värdeskapande idéer och tillföra kapital till innovativa och skalbara bolag i Norden som är noterade eller på väg att noteras.

Disposition av bolagets vinst eller förlust

Till årsstämman förfogande står följande vinstmedel:

Balanserad vinst	2 477
Årets resultat	375 800
	<hr/>
	378 277
 <i>Styrelsens förslag till vinstdisposition:</i>	
Balanseras i ny räkning	378 277
	<hr/>
	378 277

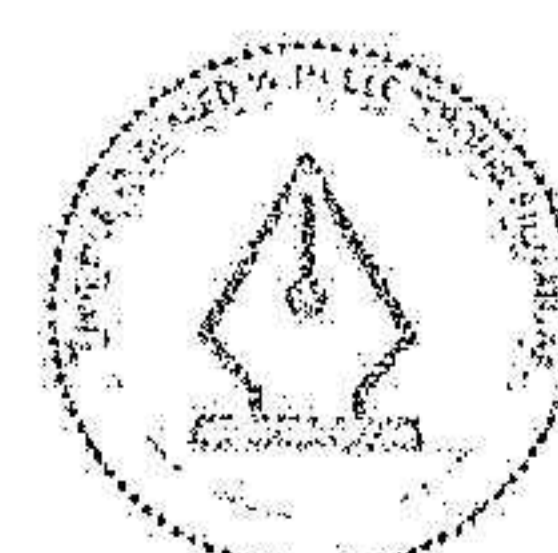
Vad beträffar bolagets resultat och ställning i övrigt, hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar, kassaflödesanalys samt tilläggsupplysningar.



RESULTATRÄKNINGAR

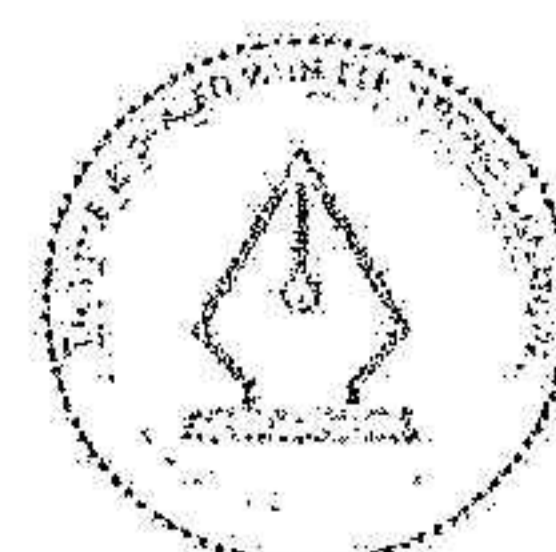
<i>tkr</i>	<i>Not</i>	2022-01-01- 2022-12-31	2021-03-16 - 2021-12-31
Räntekostnader		-	-
Räntenetto		-	-
Provisionsintäkter	2	822	192
Övriga rörelseintäkter	3	1 337	0
SUMMA RÖRELSEINTÄKTER		2 159	192
Allmänna administrationskostnader	4,5	-3 967	-2 286
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella tillgångar	6,7	-437	-21
Övriga rörelsekostnader	8	-29	-2
SUMMA KOSTNADER FÖRE KREDITFÖRLUSTER		-4 433	-2 309
Rörelseresultat		-2 274	-2 117
Bokslutsdispositioner	9	2 200	2 125
Skatt på årets resultat	10	450	-6
ÅRETS RESULTAT		376	2
Rapport över totalresultatet			
		2022-01-01- 2022-12-31	2021-03-16 - 2021-12-31
Årets resultat		376	2
Totalresultat, netto efter skatt		376	2

2023071039043



BALANSRÄKNINGAR

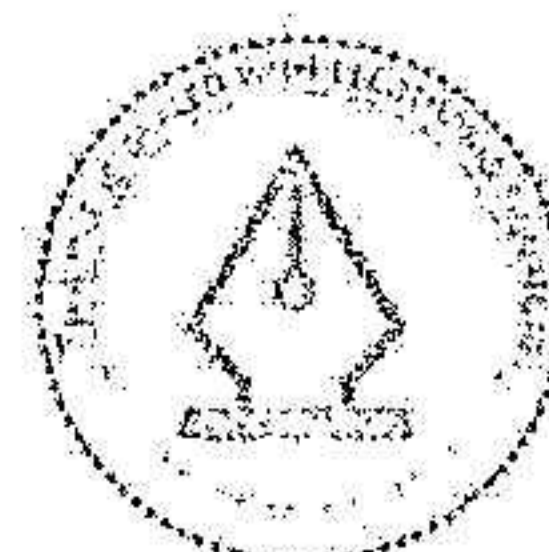
<i>tkr</i>	<i>Not</i>	2022-12-31	2021-12-31
TILLGÅNGAR			
Utlåning till kreditinstitut	11	1 118	1 936
Immateriella anläggningstillgångar			
Immateriella tillgångar	6	812	1 106
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier	7	133	88
Uppskjuten skattefordran		444	-
Övriga tillgångar	12	26	982
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	13	204	47
SUMMA TILLGÅNGAR		2 737	4 159
	<i>Not</i>	2022-12-31	2021-12-31
SKULDER OCH EGET KAPITAL			
Övriga skulder	14	307	280
Skulder hos koncernföretag		-	1 877
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	15	52	-
Summa skulder		359	2 157
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		25	25
Summa bundet eget kapital		25	25
Fritt eget kapital			
Övrigt tillskjutet kapital		1 975	1 975
Balanserad vinst eller förlust		2	-
Årets resultat		376	2
Summa fritt eget kapital		2 353	1 977
Summa eget kapital		2 378	2 002
SUMMA SKULDER, AVSÄTTNINGAR OCH EGET KAPITAL		2 737	4 159



RAPPORTER ÖVER FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

<i>tkr</i>	Bundet eget kapital		Fritt eget kapital		Summa
	Aktiekapital	Övrigt tillskjutet kapital	Balanserad vinst	Årets resultat	Eget kapital
Bolagsbildning 2021-03-06	25			2	25
Erhållet aktieägartillskott		1 975			1 975
Periodens resultat					2
Ingående balans 2022-01-01	25	1 975		2	2 002
Vinstdisposition enl. årsstämma			2	-2	-
Periodens resultat				376	376
Utgående balans 2022-12-31	25	1 975	2	376	2 378

2023071039045

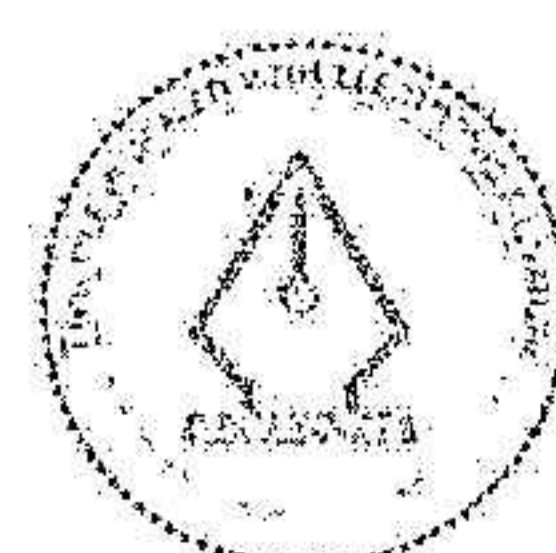


This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:
E33F7B799F8044D2AA76C5F405BE4E33

KASSAFLÖDESANALYSER

<i>tkr</i>	2022-01-01- 2022-12-31	2021-03-16 - 2021-12-31
Löpande verksamhet		
Rörelseresultat	-2 274	-2 117
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet	437	2 146
Betald inkomstskatt	-	-
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar i den löpande verksamhetens tillgångar och skulder	-1 837	29
Ökning/Minskning av den löpande verksamhetens tillgångar och skulder		
-Ökning/Minskning av kundfordringar	144	144
-Ökning/Minskning av övriga kortfristiga fordringar	660	-458
-Ökning/Minskning av leverantörsskulder	-187	273
-Ökning/Minskning av övriga kortfristiga rörelseskulder	-1 610	1 162
Kassaflöde från den löpande verksamheten	-2 830	1 150
Investeringsverksamheten		
Köp/försäljning av materiella tillgångar	-63	-90
Köp/försäljning av immateriella tillgångar	-125	-1 124
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-188	-1 214
Finansieringsverksamheten		
Bildande av bolag	-	25
Erhållet aktieägartillskott	2 200	1 975
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	2 200	2 000
Ökning/Minskning av likvida medel	-818	1 936
Likvida medel vid periodens början	1 936	-
Likvida medel vid periodens slut	1 118	1 936
<i>Följande poster ingår i likvida medel</i>		
Utlåning till kreditinstitut	1 118	1 936
Summa likvida medel	1 118	1 936
<i>Specifikation avseende poster som inte ingår i kassaflödet</i>		
Av- och nedskrivningar på materiella och immateriella tillgångar	437	21
Erhållet koncernbidrag	-	2 125
Summa	437	2 146



NOTER

Not 1 Redovisningsprinciper

Allmänna redovisningsprinciper

Gainbridge Capital 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 närmaste tusental.

Nya och ändrade standarder och tolkningar som gäller från 2022 och framåt

De nya ändrade standarder och tolkningar samt ändringar i IFRS eller RFR 2 som trätt i kraft från och med räkenskapsåret 2022 har inte haft någon väsentlig effekt på bolaget.

Nya och ändrade standarder och tolkningar som gäller från 2023 och framåt

De nya och ändrade standarder och tolkningar samt ändringar i RFR 2 som har givits ut men som träder i kraft för räkenskapsår som börjar efter den 1 januari 2023 har ännu inte börjat tillämpas av företaget. Dessa standarder bedöms inte få någon väsentlig effekt på bolaget.

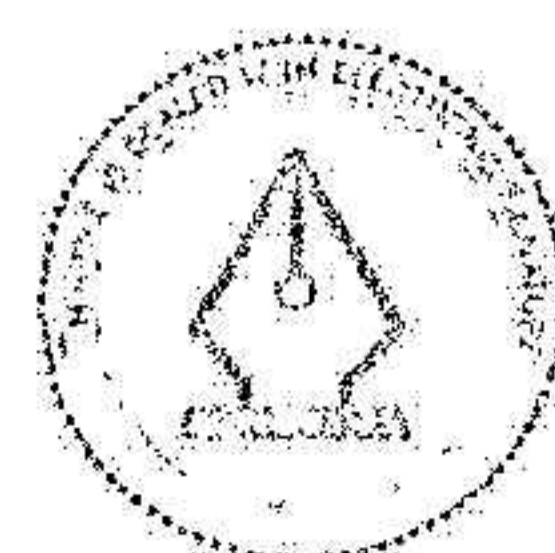
Bedömningar och uppskattningar i de finansiella rapporterna

Att upprätta de finansiella rapporterna i enlighet med aktuella redovisningsprinciper kräver att bolagets ledning gör bedömningar och uppskattningar samt antaganden som påverkar tillämpningen av redovisningsprinciperna och de redovisade beloppen av tillgångar, skulder, intäkter och kostnader. Uppskattningarna och antagandena är baserade på historiska erfarenheter, från bifirmornas verksamheter och ett antal andra faktorer som under rådande förhållanden synes vara rimliga. Resultatet av dessa uppskattningar och antaganden används sedan för att bedöma de redovisade värdena på tillgångar och skulder som inte annars framgår tydligt från andra källor. Verkliga utfall kan komma att avvika från dessa uppskattningar och bedömningar.

Uppskattningar och antaganden ses över regelbundet. Ändringar av uppskattningar redovisas i den period ändringen görs om ändringen endast påverkat denna period, eller i den period ändringen görs och framtida perioder om ändringen påverkar både aktuell period och framtida perioder. Bedömningar gjorda av företagsledningen vid tillämpning av aktuella redovisningsprinciper som har en betydande inverkan på de finansiella rapporterna och gjorda uppskattningar som kan medföra väsentliga justeringar i påföljande års finansiella rapporter beskrivs närmare i en egen not.

Redovisning av provisionsintäkter och provisionskostnader

Provisionsintäkter avser intäkter från kunder med vilka Gainbridge Capital 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 består av fakturerat arvode för arbete utfört inom affärsområdet Corporate Finance, så som värderingsuppdrag samt fondförvaltnings- och prestationsbaserade avgifter. Provisionsintäkter 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, till exempel kostnader för handelsavgifter och andra provisioner.

Övriga rörelseintäkter

Redovisas i samband med att tjänsterna utförs och i den takt när kontrollen av tjänsten anses övergått till kunden. Avtalade intäkter med kund för tjänster som utförs på löpande basis och som utgörs av månadsavgifter för handelsplatsen faktureras kvartalsvis innan uppdraget påbörjats. Intäkterna periodiseras sedan i takt med att prestationsåtagandet anses uppfyllt.

Ränteintäkter och räntekostnader

Ränteintäkter härrör i huvudsak från utlåning till kreditinstitut. Bolagets räntekostnader är av marginell karaktär.

Allmänna administrationskostnader

Allmänna administrationskostnader omfattar personalkostnader, inklusive löner och arvoden, pensionskostnader, arbetsgivaravgifter och andra sociala avgifter. Här redovisas också lokal-, revisions-, förvaltnings-, utbildnings-, IT-, telekommunikations- samt rese- och representationskostnader.

Ersättningar till anställda

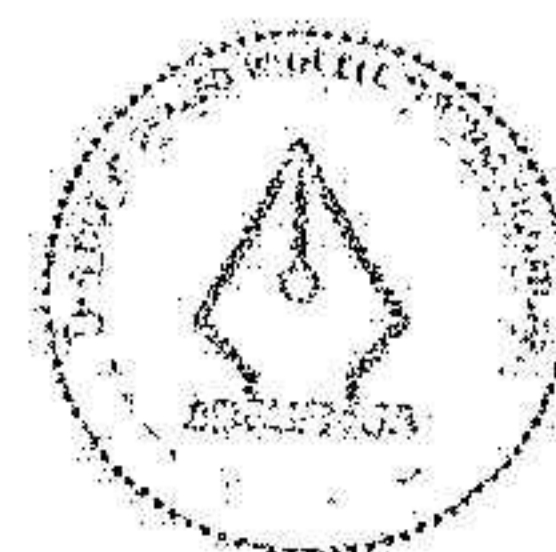
Ersättningar till anställda i form av löner, betald semester, betald sjukfrånvaro med mera samt pensioner redovisas i takt med intjänandet. Pensioner och andra ersättningar efter avslutad anställning klassificeras som avgiftsbestämda eller förmånsbestämda pensionsplaner. Bolaget har endast avgiftsbestämda pensionsplaner.

För avgiftsbestämda planer betalar bolaget fastställda avgifter till en separat oberoende juridisk enhet och har ingen förpliktelse att betala ytterligare avgifter. Bolagets resultat belastas för kostnader i takt med att förmånerna intjänas vilket normalt sammanfaller med tidpunkten för när premier erläggs. Det finns inga övriga långfristiga ersättningar till anställda, inte heller några aktierelaterade ersättningar.

Skatter

Inkomstskatter utgörs av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Inkomstskatter redovisas i resultaträkningen utom då underliggande transaktion redovisas direkt mot eget kapital varvid tillhörande skatteeffekt redovisas i eget kapital.

Aktuell skatt är skatt som ska betalas eller erhållas avseende aktuellt år, med tillämpning av de skattesatser som är aktuella. Hit hör även justering av aktuell skatt hänförlig till tidigare perioder. Uppskjuten skatt redovisas på temporära skillnader mellan det redovisade värdet på tillgångar och skulder i de finansiella rapporterna och det skattemässiga värdet som används



vid beräkning av skattepliktigt resultat. Uppskjuten skatt redovisas enligt den så kallade balansräkningsmetoden. Uppskjutna skatteskulder redovisas för i princip alla skattepliktiga temporära skillnader, och uppskjutna skattefordringar redovisas i princip för alla avdragsgilla temporära skillnader i den omfattning det är sannolikt att beloppen kan utnyttjas mot framtida skattepliktiga överskott. Uppskjutna skatteskulder och skattefordringar redovisas inte om den temporära skillnaden är hänförlig till goodwill. Det redovisade värdet på uppskjutna skattefordringar omprövas varje balansdag och reduceras till den del det inte längre är sannolikt att tillräckliga skattepliktiga resultat kommer att finnas tillgängliga för att utnyttjas, helt eller delvis, mot den uppskjutna skattefordran.

Immateriella tillgångar

Immateriella tillgångar med bestämbara nyttjandeperioder som förvärvats separat redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuella ackumulerade nedskrivningar. Avskrivning sker linjärt över tillgångens uppskattade nyttjandeperiod, vilken uppskattas till tre år. Bedömda nyttjandeperioder och avskrivningsmetoder omprövas minst i slutet av varje räkenskapsår, effekten av eventuella ändringar i bedömningar redovisas framåttriktat.

Avskrivningsprinciper

Avskrivning sker linjärt över tillgångens beräknade nyttjandeperiod. Avskrivningar påbörjas från det datum då de är tillgängliga för användning.

Immateriella tillgångar

Övriga immateriella tillgångar	33,33%
--------------------------------	--------

Materiella tillgångar

Materiella tillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med avskrivningar och skrivs av systematiskt över tillgångens bedömda nyttjande period.

Avskrivningar sker enligt följande:

Materiella tillgångar

Inventarier	20%
Inredning och möbler	10%

Leasing

Då inte den ekonomiska innebörden av leasingen är att anse som finansiell leasing har samtliga leasingavtal redovisas som operationella leasingavtal. Leasingavgifter vid operationella leasingavtal kostnadsförs linjärt över leasingperioden, såvida inte ett annat systematiskt sätt bättre återspeglar användarens ekonomiska nytta över tiden.

Koncernbidrag

Lämnade och erhållna koncernbidrag redovisas som bokslutsdispositioner.

Finansiella tillgångar och skulder

En finansiell tillgång eller finansiell skuld redovisas i balansräkningen när bolaget blir part till instrumentets avtalsenliga villkor. En finansiell tillgång bokas bort från balansräkningen när den avtalsenliga rätten till kassaflödet från tillgången upphör, regleras eller när bolaget förlorar



kontrollen över den. En finansiell skuld, eller del av finansiell skuld, bokas bort från balansräkningen när den avtalade förpliktelsen fullgörs eller på annat sätt upphör.

Värdering av finansiella tillgångar och skulder sker vid anskaffningstillfället till anskaffningsvärdet, motsvarande verkligt värde, inklusive för finansiella instrument som inte redovisas till verkligt värde via resultatet, direkt hänförliga transaktionskostnader. Finansiella tillgångar som redovisas i balansräkningen avser aktier, kundfordringar, utlåning till kreditinstitut samt övriga fordringar. Bland skulder och eget kapital återfinns leverantörsskulder, låneskulder samt övriga skulder.

I enlighet med bestämmelserna i IFRS 9 klassificerar och värderar bolaget finansiella tillgångar till upplupet anskaffningsvärde, verkligt värde via övrigt totalresultat eller verkligt värde via resultaträkningen.

Finansiella tillgångar värderas till upplupet anskaffningsvärde om syftet med affärsmodellen är att erhålla avtalsenliga kassaflöden samt att de avtalsenliga kassaflödena enbart består av betalningar av kapitalbelopp och ränta. Finansiella tillgångar som redovisas till upplupet anskaffningsvärde består av kundfordringar, utlåning till kreditinstitut samt övriga fordringar.

Värdering av finansiella tillgångar till verkligt värde via övrigt totalresultat ska göras om syftet med affärsmodellen är att både erhålla avtalsenliga kassaflöden och att sälja tillgången samt att de avtalsenliga kassaflödena enbart består av betalningar av kapitalbelopp och ränta.

Om en finansiell tillgång inte uppfyller villkoren för värdering till upplupet anskaffningsvärde eller till verkligt värde via övrigt totalresultat ska den värderas till verkligt värde via resultaträkningen. Denna kategori består av finansiella tillgångar som utgör innehav för handelsändamål. Finansiella instrument i denna kategori värderas löpande till verkligt värde med värdeförändringar värderade i resultaträkningen.

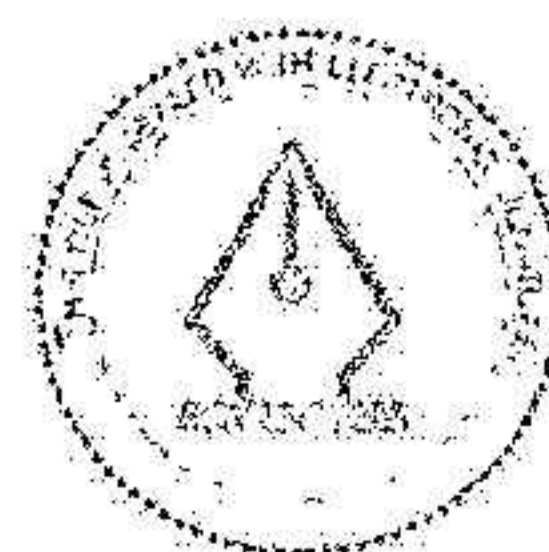
Finansiella skulder klassificeras och värderas till upplupet anskaffningsvärde eller verkligt värde via resultaträkningen. Leverantörsskulder, låneskulder samt övriga skulder som värderas till upplupet anskaffningsvärde.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen är upprättad enligt den indirekta metoden där justering skett för transaktioner som inte har medfört in- eller utbetalningar. Som likvida medel klassificeras utlåning till kreditinstitut.

Not 2 Provisionsintäkter

	2022-01-01- 2022-12-31	2021-03-16- 2021-12-31
Fondförvaltningsavgifter	340	-
Värderingsuppdrag	482	192
Summa	822	192



Not 3 Övriga rörelseintäkter

	2022-01-01- 2022-12-31	2021-03-16- 2021-12-31
Övriga intäkter	1 337	-
Summa	1 337	-

Not 4 Allmänna administrationskostnader

	2022-01-01- 2022-12-31	2021-03-16- 2021-12-31
Personalkostnader anställda:		
Löner och andra ersättningar	1 285	-
Pensionskostnader	237	-
Sociala kostnader	386	-
Andra personalkostnader	14	-
Summa personalkostnader anställda	1 922	-
	2022-01-01- 2022-12-31	2021-03-16- 2021-12-31
Övriga allmänna administrationskostnader:		
Lokalkostnader	169	59
IT kostnader	345	141
Övriga allmänna administrationskostnader	1 531	2 086
Summa övriga administrationskostnader	2 045	2 286
Summa allmänna administrationskostnader	3 967	2 286

Berednings- och beslutsprocess

Ersättning till verkställande direktör beslutas av styrelsen. Ersättning till andra ledande befattningshavare beslutas av styrelsen efter förslag från verkställande direktören och bolagets styrelseordförande.

Ledning

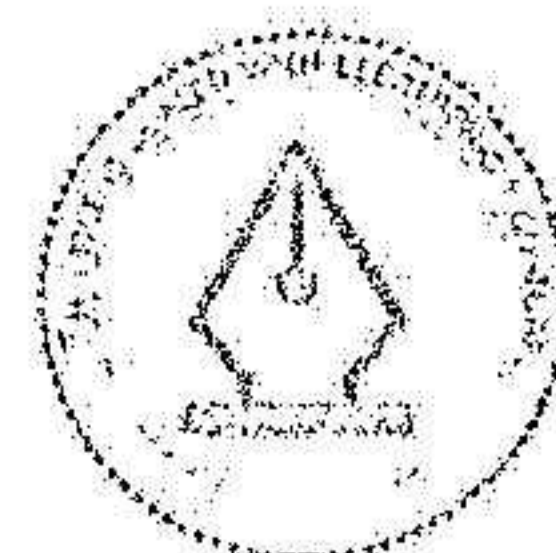
Med andra ledande befattningshavare avses personer som tillsammans med verkställande direktören utgör företagets ledningsgrupp.

Löner och arvoden

Ersättning till verkställande direktör och andra ledande befattningshavare utgörs av fast grundlön. Bolagets ersättningspolicy beskrivs i förvaltningsberättelsen.

Uppsägningstider och avgångsvederlag

För verkställande direktör samt andra ledande befattningshavare gäller 6 månaders ömsesidig uppsägningstid. Övriga anställda omfattas av lagen om anställningsskydd. Det finns inga avtal avseende avgångsvederlag till styrelsen.



2022

<i>Ersättning till styrelse och ledande befattningshavare</i>	Grundlön/ styrelsearvode	Rörlig ersättning	Pensions- kostnader	Summa
Verkställande direktörer	519	-	122	641
Övriga ledande befattningshavare*	323	-	89	412
Summa	842	-	211	1 053

* Övriga ledande befattningshavare uppgår vid utgången av perioden till 4 (4) personer.

Rörlig ersättning och övriga förmåner

Styrelsen fastställer och uppdaterar årligen ersättningsbestämmelser, vilka utgår från Finansinspektionens föreskrifter (2017:2) om värdepappersrörelse. Vid utformningen av bestämmelserna har styrelsen beaktat den typ av verksamhet som bedrivs inom företaget samt dess omfattning och komplexitet. Styrelsen införde under första halvåret 2021 begränsade möjligheter till rörlig ersättning för personalen (ej företagsledningen).

Styrelsen har erhållit förmåner uppgående till 77 tkr under 2022.

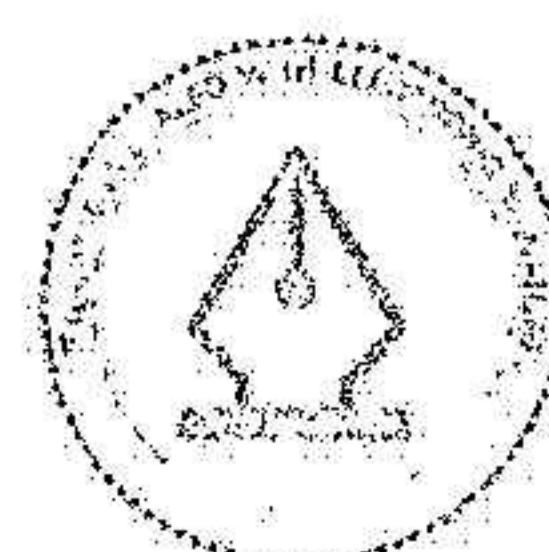
Pensioner

Företagets pensionsålder är 65 år. Någon avtalad pensionsålder för verkställande direktör finns ej. Tjänstepensionspremierna är avgiftsbestämda och betalas in månadsvis.

	2022	2021
Medelantalet anställda:		
Män	2	-
Kvinnor	-	-
Totalt för bolaget	2	-

2022	Antal på balansdagen	Varav män
Styrelseledamöter och ledande befattningshavare		
Styrelseledamöter	4	100%
Verkställande direktör och andra ledande befattningshavare	1	100%

2021	Antal på balansdagen	Varav män
Styrelseledamöter och ledande befattningshavare		
Styrelseledamöter	4	100%
Verkställande direktör och andra ledande befattningshavare	1	100%



	2022-01-01 - 2022-12-31	2021-03-16 - 2021-12-31
Löner och ersättningar		
Styrelsen och VD	745	-
(varav tantiem och därmed jämte ersättningar)	(-)	(-)
Övriga anställda	540	-
Totala löner och ersättningar	1 285	-
Sociala kostnader enligt lag och avtal	385	-
Pensionskostnader	237	-
Totala löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader	1 907	-

Ersättningar till revisorerna

	2022-01-01- 2022-12-31	2021-03-16- 2021-12-31
Öhrlings		
PricewaterhouseCoopers AB		
Revisionsuppdrag*	95	-
Skatterådgivning	20	-
Övriga tjänster	38	-
Summa arvode och ersättningar revisorer	153	-

*Med revisionsuppdrag avses arvode för den lagstadgade revisionen, dvs sådant arbete som varit nödvändigt för att avge revisionsberättelse, samt så kallad revisionsrådgivning som lämnas i samband med revisionsuppdraget.

Not 5 Leasing

Framtida leasingavgifter, för icke uppsägningsbara leasingavtal, förfaller till betalning enligt följande:

	2022-01-01- 2022-12-31	2021-03-16- 2021-12-31
Inom ett år	149	-
Senare än ett år men inom fem år	277	-
Senare än fem år	-	-
Summa	426	-

Årets leasingkostnader är 253 (58) tkr. Leasingåtaganden rör leasing av bilar, kontorsmaskiner samt lokalhyra.



Not 6 Immateriella anläggningstillgångar

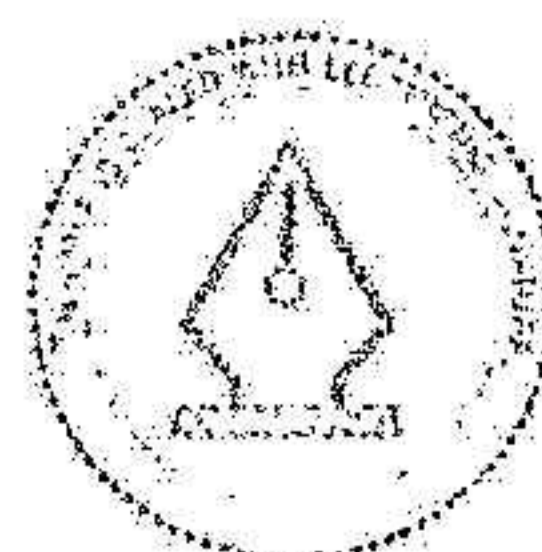
	2022-12-31	2021-12-31
Övriga immateriella tillgångar		
Ingående anskaffningsvärden	1 124	-
Anskaffningar	125	1 124
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 249	1 124
Ingående avskrivningar	-19	-
Årets avskrivningar enligt plan	-418	-19
Utgående ackumulerade avskrivningar	-437	-19
Utgående planenliga restvärden	812	1 105

Bolagets separat förvärvade immateriella tillgångar avser IT investeringar i hemsidan samt övriga IT verktyg i samband med digitalisering av verksamheten. Avskrivningar av samtliga separat förvärvade immateriella tillgångar sker linjärt över tillgångens uppskattade nyttjandeperiod, vilken uppskattas till 3 år.

Not 7 Materiella anläggningstillgångar

	2022-12-31	2021-12-31
Ackumulerade anskaffningsvärden		
Vid årets början	90	-
Nyanskaffningar	63	90
Totalt	153	90
Ackumulerade avskrivningar enligt plan		
Vid årets början	-2	0
Årets avskrivningar	-18	-2
Totalt	-20	-2
Planenligt restvärde vid årets slut:	133	88

Bolagets aktiverade materiella tillgångar består i huvudsak av investeringar i inventarier och datorer.



Not 8 Övriga rörelsekostnader

	2022-01-01- 2022-12-31	2021-03-16- 2021-12-31
Övriga rörelsekostnader	29	2
Summa	29	2

Not 9 Bokslutsdispositioner

	2022-12-31	2021-12-31
Mottaget koncernbidrag	2 200	2 125
Summa	2 200	2 125

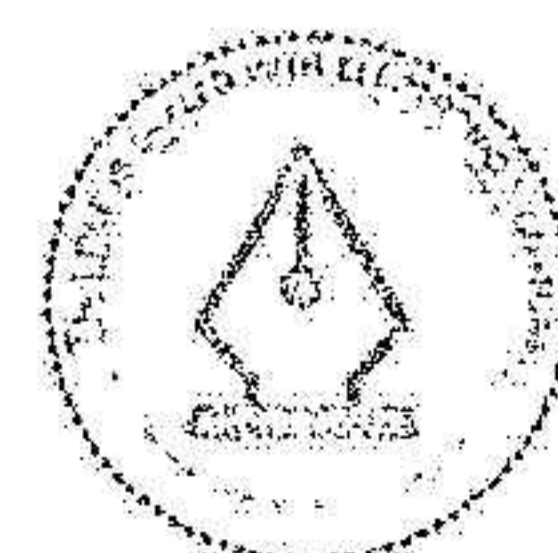
Not 10 Skatt på årets resultat

	2022-01-01- 2022-12-31	2021-03-16- 2021-12-31
Aktuell skatt på årets resultat	-	-6
Uppskjuten skatt	450	-
Summa aktuell skatt	450	-6

	2022-01-01- 2022-12-31	2021-03-16- 2021-12-31
<i>Uppskjuten skattekostnad/intäkt för året</i>		
Uppskjuten skattekostnad/intäkt hänförlig till årets resultat	450	-
Uppskjuten skattekostnad/intäkt hänförlig till förändringar i temporära skillnader	-	-
Summa uppskjuten skattekostnad/intäkt för året	-	-
Total redovisad skattekostnad	450	-6

Inkomstskatten på bolagets resultat före skatt skiljer sig från det teoretiska belopp som skulle ha framkommit vid användning av vägd genomsnittlig skattesats för resultatet enligt följande:

	2022-01-01- 2022-12-31	2021-03-16- 2021-12-31
Redovisad vinst före skatt	-74	8
Skatt enligt gällande skattesats (20,6%)	15	-2
Skatteeffekt av ej avdragsgilla kostnader	-18	-4
Skatteeffekt av ej skattepliktiga intäkter	453	-
Aktuell skatt	450	-6



Not 11 Utlåning kreditinstitut

	2022-12-31	2021-12-31
Utlåning till kreditinstitut	1 118	1 936
Summa	1 118	1 936

Utlåning till kreditinstitut består av bankbehållning, för vilken ränta utgår enligt de villkor som banken erbjuder. Bankbehållningen är inte föremål för någon bindningstid.

Not 12 Övriga tillgångar

	2022-12-31	2021-12-31
Kundfordringar	-	144
Övriga fordringar	26	838
Summa	26	982

Not 13 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2022-12-31	2021-12-31
Övriga interimfordringar	204	47
Summa	204	47

Not 14 Övriga skulder

	2022-12-31	2021-12-31
Leverantörsskulder	86	273
Skuld mervärdesskatt	182	-
Anställdas källskatt	30	-
Övriga skulder	9	7
Summa	307	280

Not 15 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2022-12-31	2021-12-31
Övriga upplupna kostnader	52	-
Summa	52	-

Not 16 Viktiga uppskattningar och bedömningar

Företagsledningen har i samband med revisionsarbetet diskuterat utvecklingen, valet och upplysningarna avseende företagets viktiga redovisningsprinciper och uppskattningar, samt tillämpningen av dessa principer och uppskattningar.



Viktiga källor till osäkerhet i uppskattningar

Immateriella tillgångar

Uppskattningar och antagandena är baserade på historiska erfarenheter och ett antal faktorer som under de rådande förhållandena synes vara rimliga. Resultatet av dessa uppskattningar och antaganden används sedan för att bedöma de redovisade värdena på tillgångar. Bolaget ser regelbundet över uppskattningar för immateriella tillgångar. För de immateriella tillgångarnas värde vid periodens slut, se not 6.

Bolaget prövar årligen om något nedskrivningsbehov föreligger för övriga immateriella tillgångar. För att fastställa ifall ett nedskrivningsbehov föreligger beräknas tillgångens återvinningsvärde. Återvinningsvärdet för immateriella tillgångar har fastställts genom beräkning av nyttjandevärdet. Nyttjandevärdet är nuvärdet av de framtida kassaflöden tillgången väntas ge upphov till. För dessa beräkningar måste vissa antaganden göras, där intäkter, diskonteringsränta och årlig tillväxttakt efter prognosperioden är väsentliga antaganden som innebär en betydande risk för en väsentlig justering av det redovisade värdet kommande år.

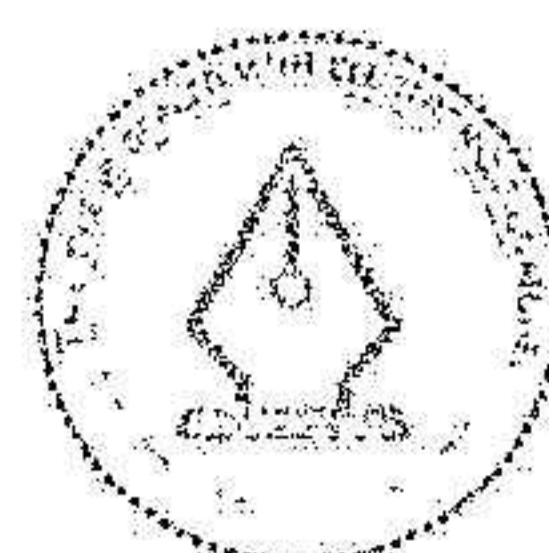
Not 17 Kapitäläckning

Under året 2021 infördes ett nytt regelverk gällande kapitäläckning, förordning (EU) nr 2019/2033 om tillsynskrav för värdepappersbolag (värdepappersbolagsförordningen) samt värdepappersbolagsdirektivet (EU) nr 2019/2034. För fastställande av bolagets lagstadgade kapitälkrav utgår bolaget från detta regelverk. Informationen om bolagets kapitäläckning 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.gainbridge.se.

Bolaget uppfyller dels det lagstadgade kapitälkravet, dels det internt bedömda kapitalbehovet. Bolagets externa kapitälkrav redovisas i tabellen nedan och information om företagens riskhantering lämnas i förvaltningsberättelsen.

Företagets kapitälssituation kan summeras på följande sätt:

	2022-12-31	2021-12-31
Kärnprimärkapital efter eventuella avdrag	2 378	1 988
Kapitalbas	2 378	1 988
Kapitälkrav		
- <i>kapitälkrav baserat på fasta omkostnader</i>	1 511	1 511
Summa kapitälkrav	1 511	1 511
Kärnprimärkapitalrelation	157 %	132 %
Primärkapitalrelation	157 %	132 %
Total kapitalrelation	157 %	132 %



Kapitalbas

	2022-12-31	2021-12-31
<i>Kärnprimärkapital</i>		
Aktiekapital	25	25
Ej utdelade vinstmedel	1 977	1 975
Verifierat resultat	376	-
Avgår:		
-Immateriella anläggningstillgångar	-	-12
Summa kärnprimärkapital	2 378	1 988
Total kapitalbas	2 378	1 988

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 31 december 2022 överstiger kapitalkrav baserat på fasta omkostnader för bolagets startkapitalkrav. Fasta omkostnader beräknas som en fjärdedel av föregående års fasta omkostnader.

Specifikation Kapitalkrav

	2022-12-31	2021-12-31
Permanent minikapitalkrav	750	750
Kapitalkrav baserat på fasta omkostnader	1 511	1 511
Summa kapitalkrav	1 511	1 511

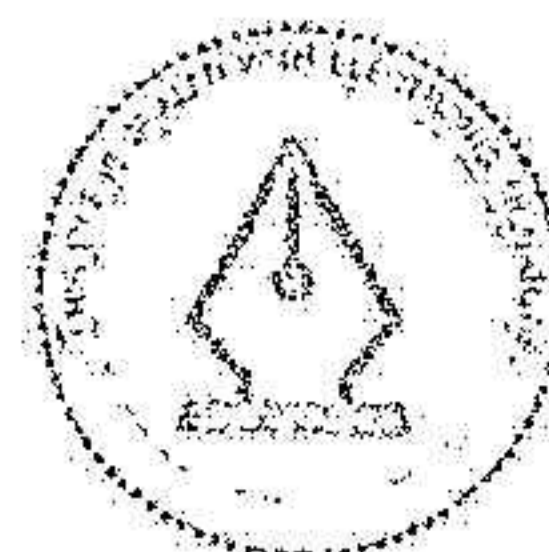
Det nuvarande regelverket innebär att kapitalrelation vid varje given tidpunkt ska överstiga 100 procent. Per 31 december 2022 uppgick bolagets kapitalrelation till 157 procent och därmed uppfylls kravet i enlighet med IFR.

Kapitalplanering

Bolagets 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.

Not 18 Riskhantering och riskkontroll

Riskhantering

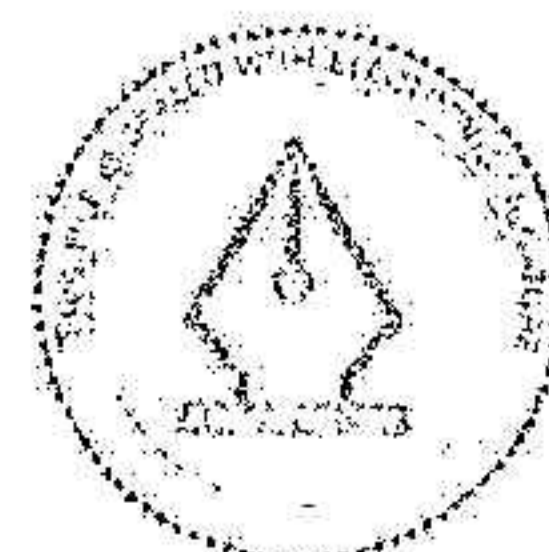
Gainbridge Capital AB exponeras mot olika typer av risker i verksamheten, och dessa utgörs främst av kreditrisk, likviditetsrisk, operativ risk samt marknadsrisk. Styrelsen har i enlighet med Finansinspektionens föreskrifter om värdepappersrörelse fastställt riktlinjer och rutiner för riskhantering i syfte att identifiera de risker som finns i verksamheten. I varje enskild situation ska riskerna identifieras, kvantifieras, hanteras och dokumenteras. Centralt ansvarig för riskkontroll är Risk Manager. Funktionen för riskkontroll ska identifiera befintliga risker, lämna förslag på risklimiter där så är lämpligt, samt löpande kontrollera och följa upp identifierade risker. Gainbridge Capital AB har även inrättat riskråd som stöd till funktionen för riskkontroll. Instruktionerna för riskhantering sker för att upprätthålla ett gott anseende som aktör på den svenska värdepappersmarknaden. Utöver detta granskas Gainbridge Capital AB:s regelefterlevnad av dess compliance officer, samt granskas av de övriga kontrollfunktionerna av bolagets internrevisor, som därutöver bl.a. ska granska och utvärdera bolagets organisation och styrning, samt även granska den interna rapporteringen inom bolaget.

Gainbridge Capital AB:s kontrollfunktioner är direkt underställda styrelsen och rapporterar till denna enligt interna policys med fastställd rapporteringsplan. På grund av personalens roller i den relativt lilla organisationen har det inte gått att placera funktionerna internt varför dessa tjänster utförs av extern kompetens. Funktionen för riskkontroll och compliance har emellertid genom styrelsebeslut förlagts internt. Samtliga funktioner är bemannade av personer med dokumenterat god kunskap och erfarenhet av de respektive ansvarsområdena. Uppdragsavtalet följer de krav som framgår av bolagets interna policys samt Finansinspektionens krav på outsourcad verksamhet.

Risker

Kreditrisken i bolaget kan främst hänföras till utlåning till kreditinstitut uppgående till 1 118 tkr. Maximala exponeringar mot kreditinstitut är satt till 100% av kapitalbasen medan det mot övriga motparter uppgår till 25% av kapitalbasen, som vid utgången av verksamhetsåret uppgick till 2 378 (1 988) tkr.

Likviditetsrisken försöker Gainbridge Capital AB minimera genom att löpande ha en likviditetsbuffert samt att underhålla en likviditetsplan där bolagets förväntade inbetalningar och betalningsförpliktelser matchas i tiden. Detta görs i syfte att förbygga den refinansieringsrisk som finns i bolaget. Bolagets likviditetsmål är att hålla en kassalikviditet överstigande 1,25. Kvoten är tillika bolagets undre gräns för likviditetstolerans.



Likviditetsrisken hanteras genom att löpande fakturering säkrar kassaflödet samt genom betryggande banktillgodohavanden för oförutsedda utgifter. Likviditetsrisken analyseras löpande med utgångspunkt i bedömt behov.

Bolagets samtliga finansiella skulder löper med en löptid om 0-3 månader vilka hanteras genom bolagets kassaflöde och betryggande banktillgodohavanden.

Bolaget eftersträvar att vara självfinansierat. Beredskapsplanen för likviditetskriser ska hanteras av styrelsen genom att externt kapital kan tillskjutas. Bolaget definierar därför kapital som eget kapital, vilket per den 31 december 2022 uppgick till 2 378 (2 002) tkr. Bolaget hade inte någon lånefinansiering per den 31 december 2022 eller 2021.

Bolaget ska minst årligen utföra stresstester för att identifiera och mäta likviditetsrisken under olika scenarier och säkerställa sig om att Bolagets aktuella exponeringar för likviditetsrisk stämmer överens med den av styrelsen fastställda risktoleransen. Testerna ska göras utifrån Bolagets förutsättningar och hänsyn ska tas till såväl bolagsspecifika som marknadsrelaterade problem. Resultatet av stresstesterna ska sättas i relation till Bolagets risktolerans och vid behov ska erforderliga åtgärder vidtas för att anpassa risknivån.

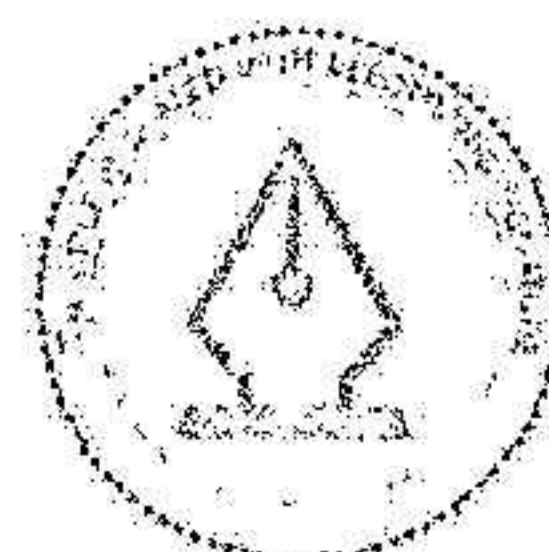
Marknadsrisk utgörs av en alltför långvarig lågkonjunktur, främst genom en osäkerhet på räntemarknaden samt genom att aktiviteten reduceras på primärmarknaden men även avseende handel med aktier i eget lager. Några valutarelaterade risker bedöms inte föreligga. Bolaget har inga externa lån utan enbart bankbehållning som är räntebelagt. Således skulle en höjning av räntan enbart påverka bolaget positivt.

Operativ risk är risken för förluster till följd av icke ändamålsenliga eller otillräckliga interna processer eller rutiner, mänskliga fel, felaktiga system eller externa händelser. Operativa risker minimeras av väl utvecklade interna rutiner samt av styrelsen fastställda policys och rutiner för effektiv riskhantering i syfte att bedriva verksamheten med begränsad och kontrollerad operativ risk.

Ränterisker

Med ränterisk avses risken att verkligt värde eller framtida kassaflöden fluktuerar till följd av ändrade marknadsräntor. Bolaget har ingen lånefinansiering varför exponering mot ränterisk är begränsad. Bolaget har bankbehållning som är räntebelagt. En ränteförändring på +/- 3% skulle påverka resultatet och eget kapital med 34 tkr.

Riskerna följs och tryggas genom den betryggande kapitaltäckningskvoten, se not 17.



Not 19 Finansiella tillgångar och skulder

Information om redovisade värden per kategori av finansiella instrument.

**Finansiella tillgångar
2022-12-31**

	Finansiella tillgångar värderade till verkligt värde via resultaträkning	Finansiella tillgångar värderade till upplupet anskaffningsvärde	Finansiella tillgångar värderade till verkligt värde via övrigt totalresultat	Redovisat värde
Utlåning till kreditinstitut		1 118		1 118
Övriga fordringar		674		674
Summa		1 792		1 792

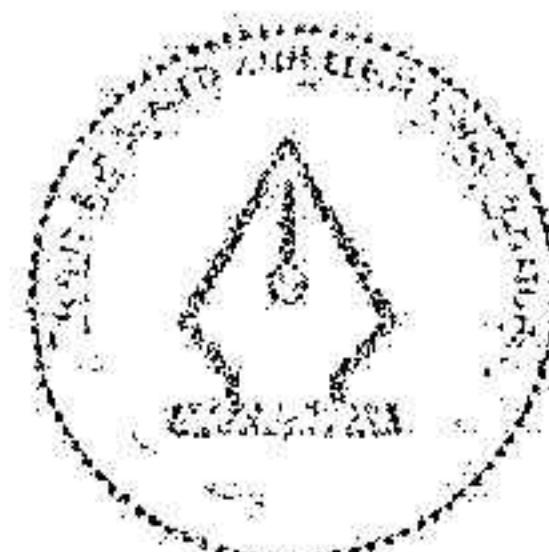
**Finansiella skulder
2022-12-31**

	Skulder värderade till verkligt värde via resultaträkning	Skulder värderade till upplupet anskaffningsvärde	Redovisat värde
Leverantörsskulder		86	86
Övriga skulder		221	221
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		52	52
Summa		359	359

**Finansiella tillgångar
2021-12-31**

	Finansiella tillgångar värderade till verkligt värde via resultaträkning	Finansiella tillgångar värderade till upplupet anskaffningsvärde	Finansiella tillgångar värderade till verkligt värde via övrigt totalresultat	Redovisat värde
Utlåning till kreditinstitut		1 936		1 936
Övriga fordringar		1 029		1 029
Summa		2 965		2 965

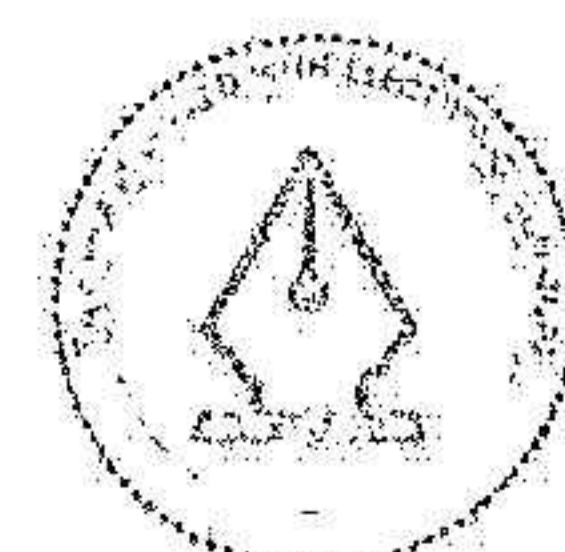
2023071039061



Finansiella skulder
2021-12-31

	Skulder värderade till verkligt värde via resultaträkning	Skulder värderade till upplupet anskaffningsvärde	Redovisat värde
Leverantörsskulder		273	273
Övriga skulder		7	7
Skulder till koncernföretag		1 877	1 877
Summa		2 157	2 157

2023071039062



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID
E33F7B799F8044D2AA76C5F405BE4E33

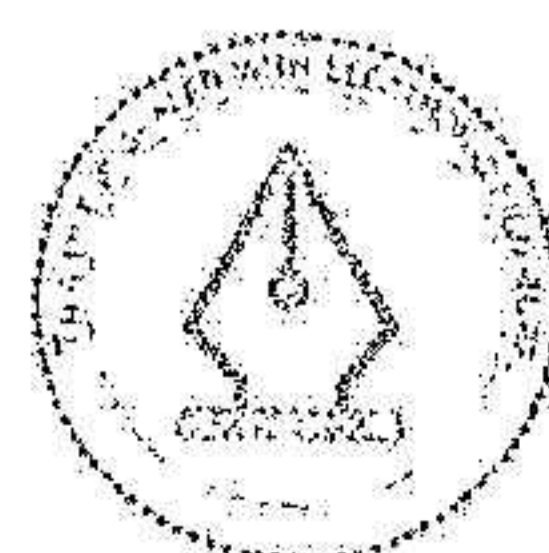
Not 20 Vinstdisposition

Till årsstämmans förfogande står följande vinstmedel:

Balanserad vinst	2 477
Årets resultat	375 800
	<hr/>
	378 277
 <i>Styrelsens förslag till vinstdisposition:</i>	
Balanseras i ny räkning	378 277
	<hr/>
	378 277

Vad beträffar bolagets resultat och ställning i övrigt, hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar, kassaflödesanalyser samt tilläggsupplysningar.

2023071039063



Not 21 Intygande

Årsredovisningen har godkänts av styrelsen den 22/06 – 2023. Bolagets resultat- och balansräkning blir föremål för fastställelse på årsstämman den 22/06 - 2023.

Undertecknade försäkrar att årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen 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.

Malmö den dag som framgår av vår digitala signatur

Markus Neuding
Ordförande

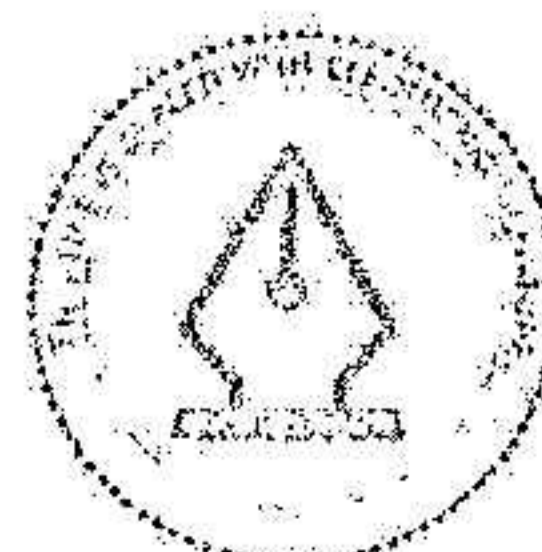
Sebastian Hodel
Ledamot & Verkställande direktör

Jan Petersson
Ledamot

Mikael Renck
Ledamot

Vår revisionsberättelse har lämnats den dag som framgår av vår digitala signatur
Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Daniel Algotsson
Auktoriserad revisor



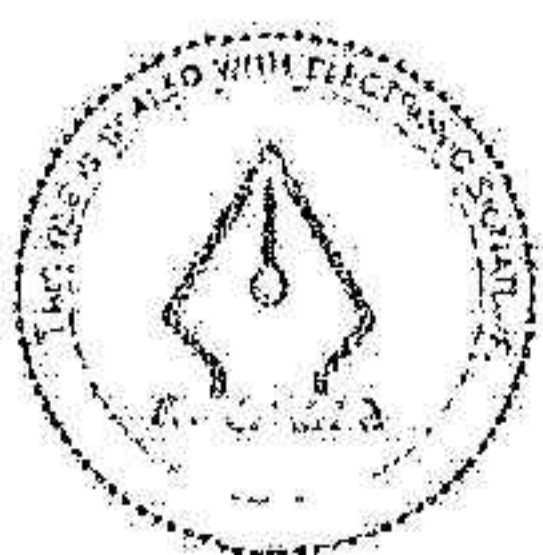
List of Signatures

Page 1/1

2023071039040

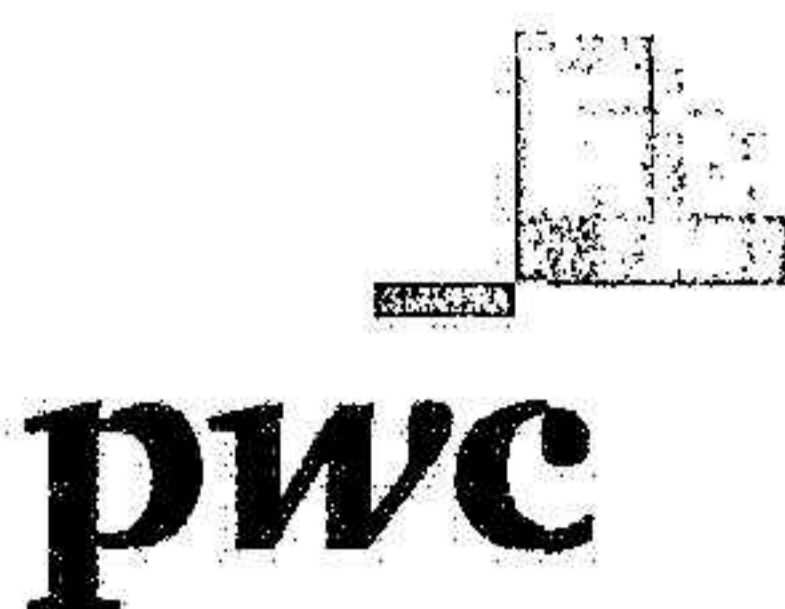
Bilaga 1 - Årsredovisning Gainbridge Capital AB 2022.pdf

Name	Method	Signed at
JAN OLOF PETERSSON	BANKID	2023-06-22 16:15 GMT+02
SEBASTIAN HODEL FRYZELL	BANKID	2023-06-22 15:27 GMT+02
Daniel Kenny Martin Algotsson	BANKID	2023-06-22 17:13 GMT+02
Markus Joel Neuding	BANKID	2023-06-22 14:57 GMT+02
Johan Mikael Renck	BANKID	2023-06-22 14:52 GMT+02



This file is sealed with a digital signature. The seal is a guarantee for the authenticity of the document.

External reference: E33F7B799F8044D2AA76C5F405BE4E33



Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Gainbridge Capital AB, org.nr 559307-3892

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Gainbridge Capital AB för år 2022.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med lagen om årsredovisning i kreditinstitut och värdepappersbolag och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Gainbridge Capital 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.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen för Gainbridge Capital AB.

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 Gainbridge Capital AB 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 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

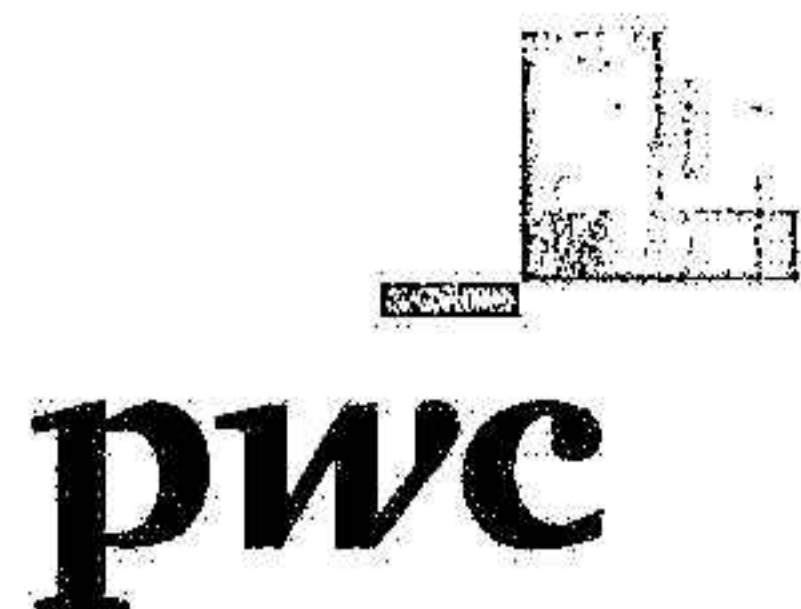
Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller våra uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, 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 Gainbridge Capital AB 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 revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Gainbridge Capital AB 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, lagen om årsredovisning i kreditinstitut och värdepappersbolag 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 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 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

Daniel Algotsson
Auktoriserad revisor

Deltagare

ÖHRLINGS PRICEWATERHOUSECOOPERS AB 556029-6740 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2023-06-22 13:03:41 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: Daniel Kenny Martin
Algotsson

Datum

Daniel Algotsson
Ansvarig revisor

Leveranskanal: E-post

2023071039067