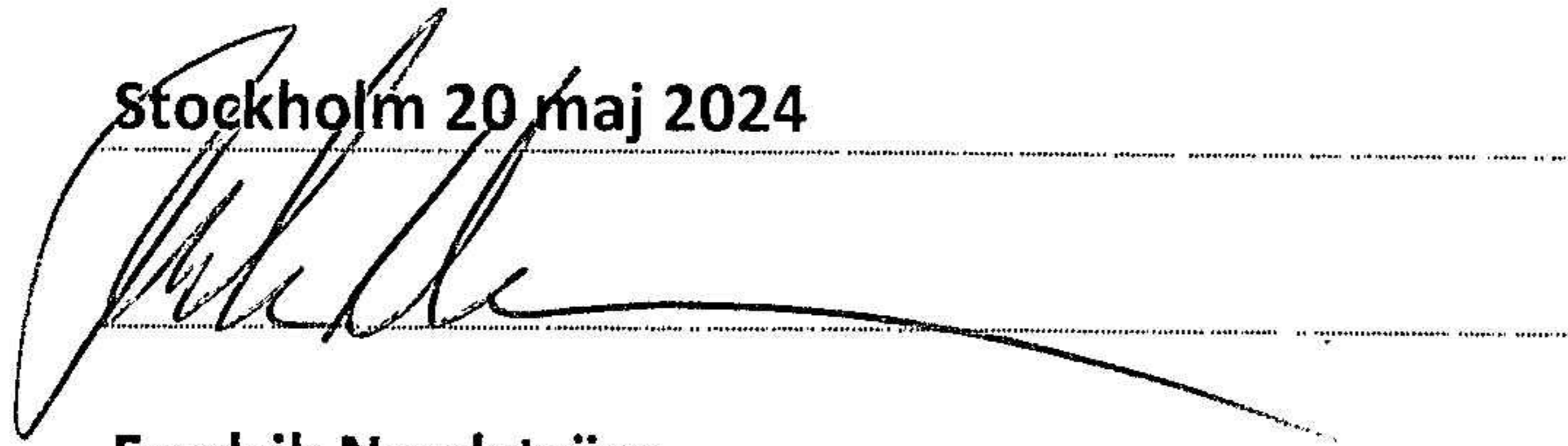


Undertecknad VD i **Fondbolagens förenings Service AB** intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma **den 16 maj 2024**. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till hur **vinsten** ska fördelas.

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

Stockholm 20 maj 2024



Fredrik Nordström

Årsredovisning för Fondbolagens Förenings Service AB 2023

556380-7287


Innehållsförteckning	Sida
Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	7
Balansräkning	8
Tilläggsupplysningar	10
Underskrifter	12


 BankID Signing
Jessica Malmfors
2024-04-08


 BankID Signing
Javiera Ragnartz
2024-04-08


 BankID Signing
Liza Jonson
2024-04-08


 BankID Signing
Tomas Flodén
2024-04-08


 BankID Signing
Magdalena Wahlqvist Alveskog
2024-04-08

 BankID Signing
Johan Schagerström
2024-04-08

 BankID Signing
Mats Lagerqvist
2024-04-08

 BankID Signing
Dan Beitner
2024-04-08

 BankID Signing
Fredrik Nordström
2024-04-08

 BankID Signing
Jesper Bonnivier
2024-04-08

Styrelsen och verkställande direktören för Fondbolagens Förenings Service AB har härmed upprättat årsredovisningen för räkenskapsåret 2023-01-01–2023-12-31 i.

Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor (sek).

Förvaltningsberättelse

Verksamhet

Bolaget bildades 1989 i syfte att tillhandahålla tjänster i form av tekniskt samarbete, utredningar, informations- och publicitetsverksamhet åt företag anslutna till Fondbolagens förening. Bolaget har säte i Stockholm. Bolaget ägs till 100% av Fondbolagens förening, org.nr. 802014-7735.

Bolaget hade under 2023 tio anställda.

Verksamheten består främst av myndighets- och mediekontakter, regelbevakning och lagtolkning, informationsspridning, statistikframtagning och rådgivning till föreningens medlemmar samt att verka för god information och en rättvisande bild av fondsparande.

Bolaget samlar in, systematiserar och distribuerar dagligen andelskurser för drygt 3 100 fonder och sänder informationen till åtta olika distributörer via NAV-center.


Juridik/regelverk


En stor del av bolagets verksamhet på juridikområdet har avsett bevakning av regelfrågor på såväl internationell som nationell nivå samt att ge information till medlemmarna. Information om aktuella frågor har lämnats till medlemmarna bl.a. per e-post och på juridik/compliancegruppmöten. Under verksamhetsåret har juridik/compliancegruppen inbjudits till fem informationsmöten samt möten i ett flertal undergrupper. Ägar- och hållbarhetsgruppen har arbetat intensivt med tillämpningsfrågor avseende EU:s hållbarhetsregelverk. Promemorior har tagits fram om "fondförvaltares aktietips och reglerna om investeringsrekommendationer", "tillämpning av den nya visseblåsarlagen för fondbolag och AIF-förvaltare" samt "tillämpningen för fondförvaltare av lagen om granskning av utländska direktinvesteringar".


Bolaget har deltagit i arbetet inom Simpt (Svenska institutet mot penningtvätt). Bolaget har vidare i samarbete med Svensk Värdepappersmarknad, Svenska Bankföreningen och Svensk Försäkring på hemsidan publicerat ett flertal nummer av EU-nytt.

Statistik

Under verksamhetsåret har analys- och statistikverksamheten varit omfattande med bland annat regelbunden månads- och kvartalsstatistik.


 BankID Signing
Jessica Malmfors
2024-04-08


 BankID Signing
Javiera Ragnartz
2024-04-08


 BankID Signing
Liza Jonson
2024-04-08

 BankID Signing
Tomas Flodén
2024-04-08

 BankID Signing
Dan Beithner
2024-04-08

 BankID Signing
Fredrik Nordström
2024-04-08

 BankID Signing
Maria Rengefors
2024-04-08

 BankID Signing
Magdalena Wahlqvist Alveskog
2024-04-08

 BankID Signing
Johan Schagerström
2024-04-08

 BankID Signing
Mats Lagerqvist
2024-04-08

 BankID Signing
Jesper Bonnier
2024-04-08

Kommunikation

Årskonferensen Fonddagen hölls den 18 maj med cirka 250 deltagare. Finansmarknadsminister Niklas Wykman inledningstalade. Wykman pratade om inriktningen på den ekonomiska politiken, tog upp att Sverige är ledande i Europa när det gäller finansiellt sparande och nämnde att den svenska fondlagstiftningen behöver moderniseras. Daniel Barr, gd vid Finansinspektionen presenterade Finansinspektionens viktigaste prioriteringar. Sen följde ett panelsamtal där hållbar bolagsstyrning diskuterades. Chef för internationella och EU-frågor på Svenskt Näringsliv, Anna Stelling, gav sin syn på dagens globala utmaningar i ett geopolitiskt samtal med moderatorn Katrine Marçal. Därefter diskuterades hur AI kommer att påverka fond- och finansbranschen. Fondtorgsnämnden bjöds in för att prata om sina upphandlingar till premiepensionens fondtorg. Dagen avslutades med en historisk tillbakablick på hur kristider kan skapa nya möjligheter med historiker Gunnar Wetterberg.


Ett antal seminarier har hållits under året, både fysiska och digitala. Ämnen som har behandlats är Retail Investment Strategy, ägarstyrning, hur Sverige ligger till i förhållande till klimatmålen, utsläppsrätter och Rysslands ekonomi ett år efter invasionen.

Det publika e-postbaserade nyhetsbrevet med över 1200 prenumeranter utkom med ett nummer/månad utom under sommarperioden.


Under året har fem utgåvor av Fondbladet, ett nyhetsbrev för föreningens medlemsbolag, distribuerats på svenska och engelska. Föreningens arbetsgrupper har i hög utsträckning använt sig av digitala möten. För dokumentation och underlag har det nya medlemsnätet Getynet använts.

Två olika varumärken och webbplatser används för att kommunicera med olika målgrupper. Fondbolagen.se är riktad mot medlemsbolag och branschaktörer, medan fondkollen.se är riktad mot konsumenter. Syftet med kunskapsprojektet Fondkollen är att bidra till ökad kunskap och värna förtroendet för fonder som sparform. På Fondkollen.se finns verktyg där fondsparare kan söka upp och jämföra Sveriges alla fonder. Det är också en kommunikativ plattform där föreningens sparekonom regelbundet skriver bloggar om fondsparande som riktar sig till konsumenter. Fondkollen.se har under året uppdaterats och planerad lansering är under första kvartalet 2024.


Sparekonomen har under året spelat in 4 avsnitt av podden Fondkollen. Ämnen som diskuteras är gröna lån och obligationer, PRIIP-faktablad, organisationen Ung Privatekonomi och Fondtorgsnämndens arbete. Vad gäller sociala medier används ett antal olika kanaler. På Facebook och Instagram under namnet Fondkollen publiceras främst sparekonomens bloggar om fondsparande med råd och tips. Föreningen använder även LinkedIn och Twitter. Antalet följare i sociala medier ökar stadigt. Sparekonomen har fortsatt det aktiva deltagandet i nätverket Gilla Din Ekonomi, som initierades av Finansdepartementet och projektleds av Finansinspektionen. Syftet med initiativet är att främja konsumenternas ställning på finansmarknaden genom privatekonomisk folkbildning. Gilla Din Ekonomi utbildar vidareinformatörer och sparekonomen har under året hållit ca 5 föreläsningar om fonder och fondsparande för främst budget- och skuldrådgivare, konsumentvägledare och fackliga representanter




BankID Signing
Jessica Malmfors
2024-04-08




BankID Signing
Maria Rengefors
2024-04-08




BankID Signing
Javiera Ragnartz
2024-04-08



BankID Signing
Magdalena Wahlqvist Alveskog
2024-04-08



BankID Signing
Liza Jonson
2024-04-08



BankID Signing
Johan Schagerström
2024-04-08




BankID Signing
Tomas Flodén
2024-04-08



BankID Signing
Mats Lagerqvist
2024-04-08



BankID Signing
Dan Beitner
2024-04-08



BankID Signing
Fredrik Nordström
2024-04-08



BankID Signing
Jesper Bonnavier
2024-04-08

Övrigt

Fondbolagens förenings Service AB är en av huvudmännen för Konsumenternas Bank- och Finansbyrå och medverkar även i projektet Ung Privatekonomi i samverkan med bland andra Aktiefrämjandet och Unga Aktiesparare.

Under året har företagets CRM-system samt intranät bytts ut.


Förväntningar avseende den framtida utvecklingen


Bolagets intäkter kommer dels från serviceavgifter som baseras på medlemsföretagens fondförmögenheter vid två fastställda tidpunkter per år dels från intäkter från fondandelskursinformation.


Det stora intresset för fondsparande från allmänheten, myndigheter och beslutsfattare samt media leder till ökade krav på insatser från bolaget. Det internationella engagemanget spelar också en allt större roll. Förändringar i regelverket för fondverksamhet är av stor betydelse för medlemsbolagens möjligheter de närmaste åren.


Verksamheten inriktas på aktiviteter som syftar till fortsatt gott förtroende för fondsparande samt för en sund fondmarknad med villkor som främjar en väl fungerande konkurrens i Sverige och i ett internationellt perspektiv.


 BankID Signing
Jessica Malmfors
2024-04-08

 BankID Signing
Maria Rengefors
2024-04-08


 BankID Signing
Javiera Ragnartz
2024-04-08

 BankID Signing
Magdalena Wahlqvist Alveskog
2024-04-08


 BankID Signing
Liza Jonson
2024-04-08


 BankID Signing
Johan Schagerström
2024-04-08

 BankID Signing
Tomas Flodén
2024-04-08

 BankID Signing
Mats Lagerqvist
2024-04-08

 BankID Signing
Dan Beitner
2024-04-08

 BankID Signing
Fredrik Nordström
2024-04-08

 BankID Signing
Jesper Bonnier
2024-04-08

Styrelse och revisorer


Styrelsen i Fondbolagens Förenings Service AB har under året haft sex protokollförda sammanträden, varav ett internatmöte.


Vid bolagsstämman den 8 maj 2023 valdes följande styrelseledamöter:


Javiera Ragnartz (ordf.)	SEB Investment Management
Magdalena Wahlqvist Alveskog (v. ordf.)	Handelsbanken Fonder
Jesper Bonnivier	Avanza Fonder
Tomas Flodén	AMF Fonder
Liza Jonson	Swedbank Robur
Mats Lagerqvist	Indecap
Jessica Malmfors	Lannebo Fonder
Maria Rengefors	Nordea Fonder
Johan Schagerström	FCG Fonder


KPMG har varit revisor i bolaget med auktoriserade revisorn Dan Beitner som huvudansvarig revisor.


 BankID Signing
Jessica Malmfors
2024-04-08


 BankID Signing
Maria Rengefors
2024-04-08


 BankID Signing
Javiera Ragnartz
2024-04-08

 BankID Signing
Magdalena Wahlqvist Alveskog
2024-04-08


 BankID Signing
Liza Jonson
2024-04-08


 BankID Signing
Johan Schagerström
2024-04-08

 BankID Signing
Tomas Flodén
2024-04-08

 BankID Signing
Mats Lagerqvist
2024-04-08

 BankID Signing
Dan Beitner
2024-04-08

 BankID Signing
Fredrik Nordström
2024-04-08

 BankID Signing
Jesper Bonnivier
2024-04-08

FLERÅRSÖVERSIKT

	2301-2312	2201-2212	2101-2112	2001-2012
Nettoomsättning	25 566 462	24 663 839	21 755 952	22 735 744
Resultat efter finansiella poster	363 254	733 354	665 377	564 745
Balansomslutning	14 115 164	19 851 427	21 251 099	19 594 274
Soliditet %	77	54	50	51

FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

	Aktiekapital	Reservfond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	20 000	10 486 932	44 538	10 651 470
<i>Resultatdisposition enligt bolagsstämman</i>					
Balanseras i ny räkning			44 538	-44 538	0
Årets resultat				266 750	266 750
Belopp vid årets utgång	100 000	20 000	10 531 470	266 750	10 918 220


RESULTATDISPOSITION


Till årsstämmans förfogande står följande medel:


Balanserat resultat	10 531 470
Årets resultat	266 750
<i>Summa</i>	<i>10 798 220</i>


Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande:

Balanseras i ny räkning	10 798 220
<i>Summa</i>	<i>10 798 220</i>


 BankID Signing
Jessica Malmfors
2024-04-08


 BankID Signing
Maria Rengefors
2024-04-08

 BankID Signing
Javiera Ragnartz
2024-04-08

 BankID Signing
Magdalena Wahlqvist Alveskog
2024-04-08


 BankID Signing
Liza Jonson
2024-04-08

 BankID Signing
Johan Schagerström
2024-04-08

 BankID Signing
Tomas Flodén
2024-04-08

 BankID Signing
Mats Lagerqvist
2024-04-08

 BankID Signing
Dan Beitner
2024-04-08

 BankID Signing
Fredrik Nordström
2024-04-08

 BankID Signing
Jesper Bonnier
2024-04-08

RESULTATRÄKNING

1

2023-01-01
2023-12-31

2022-01-01
2022-12-31

Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.

Nettoomsättning	2	25 566 462	24 663 839
Övriga rörelseintäkter		264	24 879
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		25 566 726	24 688 718

Rörelsekostnader

Övriga externa kostnader	3, 4	-8 679 584	-8 440 112
Personalkostnader	5	-16 462 370	-15 471 945
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-50 642	-43 439
Summa rörelsekostnader		-25 192 596	-23 955 496

Rörelseresultat

374 130

733 222

Finansiella poster

Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		2 891	390
Räntekostnader och liknande resultatposter		-13 767	-258
Summa finansiella poster		-10 876	132

Resultat efter finansiella poster

363 254

733 354

Resultat före skatt

363 254

733 354

Skatter


Skatt på årets resultat		-96 504	-688 816
-------------------------	--	---------	----------


Årets resultat

266 750

44 538

2024052305638


 BankID Signing
Jessica Malmfors
2024-04-08


 BankID Signing
Javiera Ragnartz
2024-04-08


 BankID Signing
Liza Jonson
2024-04-08


 BankID Signing
Tomas Flodén
2024-04-08


 BankID Signing
Dan Beitner
2024-04-08


 BankID Signing
Fredrik Nordström
2024-04-08

 BankID Signing
Maria Rengefors
2024-04-08

 BankID Signing
Magdalena Wahlqvist Alveskog
2024-04-08

 BankID Signing
Johan Schagerström
2024-04-08

 BankID Signing
Mats Lagerqvist
2024-04-08

 BankID Signing
Jesper Bonnier
2024-04-08

BALANSRÄKNING

1

2023-12-31

2022-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Immateriella anläggningstillgångar

Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter 0 0

Summa immateriella anläggningstillgångar 0 0

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer 6 171 519 124 196

Övriga materiella anläggningstillgångar 7 24 904 24 904

Summa materiella anläggningstillgångar 196 423 149 100

Finansiella anläggningstillgångar

Andra långfristiga värdepappersinnehav 8 3 510 349 3 510 349

Andra långfristiga fordringar 9 500 000 500 000

Summa finansiella anläggningstillgångar 4 010 349 4 010 349

Summa anläggningstillgångar 4 206 772 4 159 449

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar 157 875 345 600

Övriga fordringar 224 050 8

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter 6 659 945 7 184 421

Summa kortfristiga fordringar 7 041 870 7 530 029

Kassa och bank


Kassa och bank 2 866 522 8 161 949


Summa kassa och bank 2 866 522 8 161 949


Summa omsättningstillgångar 9 908 392 15 691 978

SUMMA TILLGÅNGAR 14 115 164 19 851 427

2024052305639


 BankID Signing
Jessica Malmfors
2024-04-08


 BankID Signing
Javiera Ragnartz
2024-04-08


 BankID Signing
Liza Jonson
2024-04-08


 BankID Signing
Tomas Flodén
2024-04-08


 BankID Signing
Dan Beitner
2024-04-08

 BankID Signing
Fredrik Nordström
2024-04-08

 BankID Signing
Maria Rengefors
2024-04-08

 BankID Signing
Magdalena Wahlqvist Alveskog
2024-04-08

 BankID Signing
Johan Schagerström
2024-04-08

 BankID Signing
Mats Lagerqvist
2024-04-08

 BankID Signing
Jesper Bonnier
2024-04-08

2023-12-31

2022-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital	100 000	100 000
Reservfond	20 000	20 000
<i>Summa bundet eget kapital</i>	<i>120 000</i>	<i>120 000</i>

Fritt eget kapital

Balanserat resultat	10 531 470	10 486 932
Årets resultat	266 750	44 538
<i>Summa fritt eget kapital</i>	<i>10 798 220</i>	<i>10 531 470</i>

Summa eget kapital

10 918 220 **10 651 470**

Kortfristiga skulder


Leverantörsskulder	1 400 778	337 748
Skulder till koncernföretag	0	7 375
Skatteskulder	0	508 474
Övriga skulder	604 286	1 160 848
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	1 191 880	7 185 512


Summa kortfristiga skulder


3 196 944 **9 199 957**


SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

14 115 164 **19 851 427**


 BankID Signing
Jessica Malmfors
2024-04-08


 BankID Signing
Javiera Ragnartz
2024-04-08


 BankID Signing
Liza Jonson
2024-04-08


 BankID Signing
Tomas Flodén
2024-04-08

 BankID Signing
Dan Beitner
2024-04-08


 BankID Signing
Fredrik Nordström
2024-04-08

 BankID Signing
Maria Rengefors
2024-04-08

 BankID Signing
Magdalena Wahlqvist Alveskog
2024-04-08

 BankID Signing
Johan Schagerström
2024-04-08

 BankID Signing
Mats Lagerqvist
2024-04-08

 BankID Signing
Jesper Bonnavier
2024-04-08

NOTER

Not 1 Redovisningsprinciper

Enligt BFNAR 2016:10

Årsredovisningen har upprättats enligt årsredovisningslagen och BFNAR 2016:10 Årsredovisning i mindre företag (K2). Redovisningsprinciperna är oförändrade mot föregående år.

Värderingsprinciper

Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.

Övriga tillgångar och skulder har upptagits till anskaffningsvärden där inget annat anges.

Periodisering av inkomster och utgifter har skett enligt god redovisningssed.

Materiella anläggningstillgångar

Företaget har inom ramen för det allmänna rådet valt att skriva av samtliga inventarier utifrån en schablonmässig nyttjandeperiod på 5 år.

	Procent	År
Inventarier, verktyg och installationer	20	5

Nyckeltalsdefinitioner


Nedan definieras nyckeltalen i förvaltningsberättelsens flerårsöversikt.


Soliditet = Justerat eget kapital / Totalt kapital


Kommentar: Justerat eget kapital beräknas som eget kapital plus 79,4 % av obeskattade reserver.


Not 2 Omsättning per rörelsegren	2023	2022
Intäkter från serviceavgifter	12 029 000	8 906 000
Intäkter från fondandelskursinformation	10 399 500	12 967 225
Försäljning moderbolag	2 932 911	2 790 568
Intäkter från Sponsorer	205 000	0
Övriga intäkter	51	46
Summa	25 566 462	24 663 839

Not 3 Arvode och kostnadsersättning	2023	2022
Revisionsarvoden	116 280	68 000
Summa	116 280	68 000


 BankID Signing
Jessica Malmfors
2024-04-08

 BankID Signing
Javiera Ragnartz
2024-04-08


 BankID Signing
Liza Jonson
2024-04-08


 BankID Signing
Tomas Flodén
2024-04-08

 BankID Signing
Dan Beltner
2024-04-08

 BankID Signing
Fredrik Nordström
2024-04-08

 BankID Signing
Maria Rengefors
2024-04-08

 BankID Signing
Magdalena Wahlqvist Alveskog
2024-04-08

 BankID Signing
Johan Schagerström
2024-04-08

 BankID Signing
Mats Lagerqvist
2024-04-08

 BankID Signing
Jesper Bonnier
2024-04-08

Not 4	Övriga externa kostnader	2023	2022
	Kontorsomkostnader	3 340 921	2 708 971
	Övriga externa kostnader	3 913 010	4 514 796
	Övriga kostnader	1 309 373	1 148 345
	Summa	8 563 304	8 372 112

Not 5	Medelantalet anställda	2023	2022
	Medelantalet anställda	10	10

Inga styrelsearvoden har utbetalts under året.


Not 6	Inventarier, verktyg och installationer	2023-12-31	2022-12-31
	Ingående anskaffningsvärden	2 193 881	2 038 636
	<i>Förändringar av anskaffningsvärden</i>		
	Inköp	97 965	155 245
	Utgående anskaffningsvärden	2 291 846	2 193 881
	Ingående avskrivningar	-2 069 685	-2 026 246
	<i>Förändringar av avskrivningar</i>		
	Årets avskrivningar	-50 642	-43 439
	Utgående avskrivningar	-2 120 327	-2 069 685
	Redovisat värde	171 519	124 196


Not 7	Övriga materiella anläggningstillgångar	2023-12-31	2022-12-31
	Ingående anskaffningsvärden	24 904	24 904
	Utgående anskaffningsvärden	24 904	24 904


Avser konst


Not 8	Andra långfristiga värdepappersinnehav	2023-12-31	2022-12-31
	Ingående anskaffningsvärden	3 510 349	3 510 349
	Utgående anskaffningsvärden	3 510 349	3 510 349
	Redovisat värde	3 510 349	3 510 349

Marknadsvärdet på innehavet per 2023-12-31 uppgick till 3 744 843 kronor (3 574 571 kronor)


 BankID Signing
Jessica Malmfors
2024-04-08


 BankID Signing
Javiera Ragnartz
2024-04-08


 BankID Signing
Liza Jonson
2024-04-08

 BankID Signing
Tomas Flodén
2024-04-08

 BankID Signing
Dan Beltner
2024-04-08

 BankID Signing
Fredrik Nordström
2024-04-08

 BankID Signing
Maria Rengefors
2024-04-08

 BankID Signing
Magdalena Wahlqvist Alveskog
2024-04-08

 BankID Signing
Johan Schagerström
2024-04-08

 BankID Signing
Mats Lagerqvist
2024-04-08

 BankID Signing
Jesper Bonnavier
2024-04-08

Not 9	Andra långfristiga fordringar	2023-12-31	2022-12-31
	Ingående anskaffningsvärden	500 000	500 000
	Utgående anskaffningsvärden	500 000	500 000
	Deposition hyra		

UNDERSKRIFTER

Stockholm den dag som framgår av vår elektroniska underskrift

Javiera Ragnartz
Ordförande

Magdalena Wahlqvist Alveskog
Vice styrelseordförande

Maria Rengefors

Jessica Malmfors

Tomas Flodén

Liza Jonson

Jesper Bonnivier

Mats Lagerqvist


Johan Schagerström


Fredrik Nordström
Verkställande direktör


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

KPMG AB

Dan Beitner
Auktoriserad revisor


 BankID Signing
Jessica Malmfors
2024-04-08


 BankID Signing
Javiera Ragnartz
2024-04-08


 BankID Signing
Liza Jonson
2024-04-08

 BankID Signing
Tomas Flodén
2024-04-08


 BankID Signing
Dan Beitner
2024-04-08

 BankID Signing
Fredrik Nordström
2024-04-08

 BankID Signing
Maria Rengefors
2024-04-08

 BankID Signing
Magdalena Wahlqvist Alveskog
2024-04-08

 BankID Signing
Johan Schagerström
2024-04-08

 BankID Signing
Mats Lagerqvist
2024-04-08

 BankID Signing
Jesper Bonnivier
2024-04-08



2024052305644

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Fondbolagens Förenings Service AB, org. nr 556380-7287

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Fondbolagens Förenings Service AB för år 2023.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Fondbolagens Förenings Service ABs finansiella ställning per den 31 december 2023 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.

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 Fondbolagens Förenings Service 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 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 beslut har fattats om att avveckla verksamheten.

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.

Som del av en revision enligt ISA använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för våra uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
- skaffar vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.

- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

Vi måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.

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 Fondbolagens Förenings Service AB för år 2023 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 Fondbolagens Förenings Service 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.

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, eller
- 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.

Som en del av en revision enligt god revisionsssed i Sverige använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen och förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelser skulle ha särskild betydelse för bolagets situation. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Stockholm den 8 april 2024

KPMG AB

DocuSigned by:

E62EF8B042D24EC...

Dan Beitner

Auktoriserad revisor

2024052305646

Certificate Of Completion

Envelope Id: C5BD9CA7903A4AB2B9AF44CA84DDF1A5
Subject: Complete with DocuSign: Revisionsberättelse Fondbolagens Förenings Service.pdf
Source Envelope:
Document Pages: 2 Signatures: 1
Certificate Pages: 2 Initials: 0
AutoNav: Enabled
Envelopeld Stamping: Enabled
Time Zone: (UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna

Status: Completed

Envelope Originator:
Dan Beitner
PO Box 50768
Malmö, SE -202 71
dan.beitner@kpmg.se
IP Address: 195.84.56.2

Record Tracking

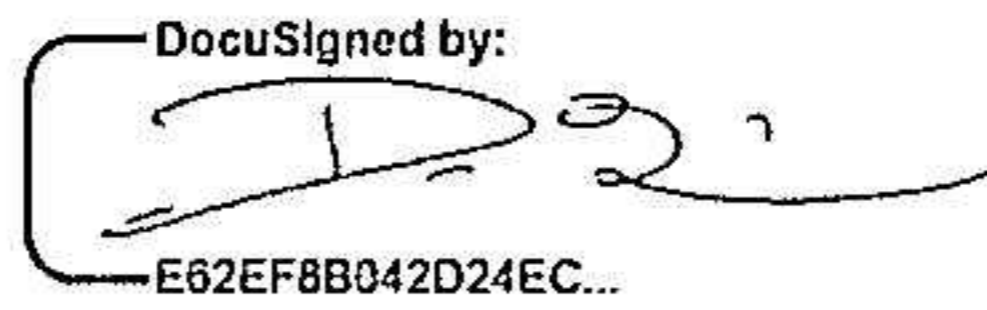
Status: Original Holder: Dan Beitner
4/8/2024 6:44:23 PM dan.beitner@kpmg.se

Location: DocuSign

Signer Events

Dan Beitner
dan.beitner@kpmg.se
KPMG AB
Security Level: Email, Account Authentication (None)

Signature



Signature Adoption: Uploaded Signature Image
Using IP Address: 195.84.56.2

Timestamp

Sent: 4/8/2024 6:44:56 PM
Viewed: 4/8/2024 6:45:35 PM
Signed: 4/8/2024 6:45:40 PM

Authentication Details

Identity Verification Details:
Workflow ID: facedebc-e28d-4182-adbf-789fbd673b01
Workflow Name: DocuSign ID Verification
Workflow Description: The signer will need to identify themselves with a valid government ID.
Identification Method: Electronic ID
Type of Electronic ID: BankID Sweden
Transaction Unique ID: eac6fdc5-2901-5946-88fa-ec3f6a2f3cf9
Country or Region of ID: SE
Result: Passed
Performed: 4/8/2024 6:45:24 PM

Electronic Record and Signature Disclosure:
Not Offered via DocuSign

Table with 3 columns: Event Name, Status/Signature, and Timestamp. Rows include In Person Signer Events, Editor Delivery Events, Agent Delivery Events, Intermediary Delivery Events, Certified Delivery Events, Carbon Copy Events, Witness Events, Notary Events, and Envelope Summary Events.

2024052305647

Payment Events

Status

Timestamps